

证券简称：新泰阳

证券代码：838422

主办券商：中泰证券



新泰阳

NEEQ : 838422

厦门新泰阳股份有限公司

XIAMEN NEWSUN CO.,LTD.



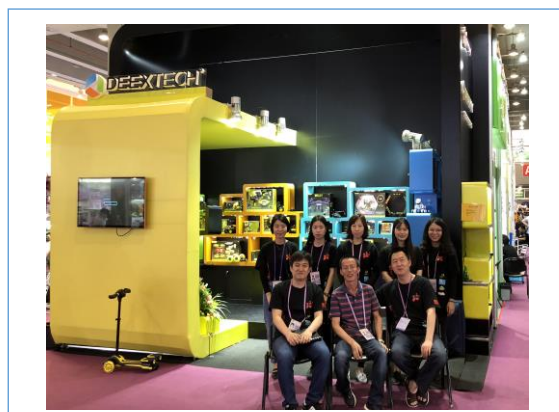
年度报告

2018

## 公司年度大事记



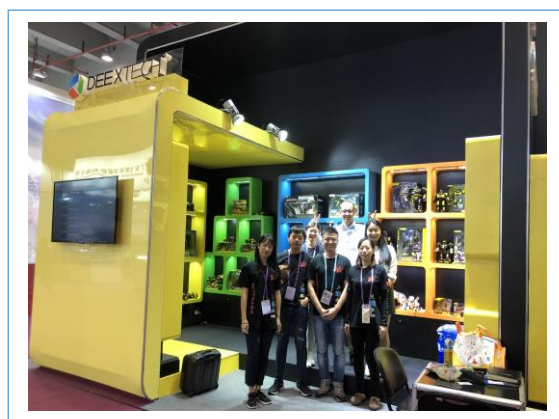
2018 年 1 月，公司组织参加了香港玩具展，为 2018 年的国际贸易市场奠定了良好的基础。



2018 年 4 月，公司组织参加了中国进出口商品交易会（春季），为 2018 年的国际贸易市场奠定了良好的基础。



2018 年 7 月，公司组织参加了“爱厦门，爱海洋”的广场主题宣传活动，参与海洋环境保护知识宣传、鱼苗增殖放流、清洁海滩等系列公益活动，将社会责任意识融入到发展实践中，支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任。



2018 年 10 月，公司组织参加了中国进出口商品交易会（秋季），为 2019 年的国际贸易市场奠定了良好的基础。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	2
第二节	公司概况 .....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	5
第四节	管理层讨论与分析 .....	8
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	厦门新泰阳股份有限公司
《公司章程》	指	《厦门新泰阳股份有限公司章程》
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
上期、上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期、本期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 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。

公司负责人李东华、主管会计工作负责人张艳及会计机构负责人（会计主管人员）张艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
重大客户依赖风险	经过多年的经营积累，公司与海外玩具进口批发商与零售商建立长期稳定的合作关系。公司优先服务好现有主要客户，以保证客户的稳定性与业务的持续性，同时导致报告期内客户集中度较高，对主要客户形成了重大依赖。
汇率变动风险	报告期内，公司外销收入均通过美元计价与结算，未来如果人民币升值，在美元销售价格不变的情况下，以人民币折算的销售收入将减少，产品毛利率降低，同时人民币升值将会导致公司外币货币性项目余额贬值，将对公司的经营业绩造成不利影响。此外，汇率变动会给公司带来一定的汇兑损益。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	厦门新泰阳股份有限公司
英文名称及缩写	XIAMEN NEWSUN CO.,LTD.
证券简称	新泰阳
证券代码	838422
法定代表人	李东华
办公地址	厦门市软件园二期望海路 14 号 402-602 单元

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐彩霞
职务	董事会秘书
电话	0592-3698600
传真	0592-5802837
电子邮箱	cherry@ltoys.com
公司网址	www.newsunglobal.com
联系地址及邮政编码	厦门市思明区软件园二期望海路 14 号 402-602 单元； 361008
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2005 年 5 月 17 日
挂牌时间	2016 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-文教、工美、体育和娱乐用品制造业-玩具制造-玩具制造（C2450）
主要产品与服务项目	公司主要从事自主玩具品牌的推广和玩具销售。公司产品主要包括电动类玩具、套装类玩具、益智类玩具、玩偶类玩具和趣味类玩具。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	52,203,120
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李东华
实际控制人及其一致行动人	李东华、薛健霞、李小东、肖玉环

#### 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	913502007692902542	否
注册地址	厦门市软件园二期望海路 14 号 402-602 单元	否
注册资本（元）	52,203,120	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈祖珍、陈慧周
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	148,742,534.84	159,506,908.43	-6.75%
毛利率%	13.13%	17.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-632,392.57	6,542,373.06	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-297,810.12	6,591,801.87	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.12%	11.31%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.53%	11.40%	-
基本每股收益	-0.01	0.13	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	86,289,126.00	95,840,425.42	-9.97%
负债总计	33,117,915.93	34,728,385.98	-4.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,171,210.07	61,112,039.44	-12.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	1.17	-12.82%
资产负债率%（母公司）	55.64%	45.37%	-
资产负债率%（合并）	38.38%	36.24%	-
流动比率	96.65%	170.37%	-
利息保障倍数	-	199.20	-

#### 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	23,735,286.80	9,308,066.19	155.00%
应收账款周转率	25.02	18.16	-
存货周转率	16.94	14.99	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.97%	33.55%	-
营业收入增长率%	-6.75%	26.66%	-
净利润增长率%	-109.67%	39.10%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	52,203,120	52,203,120	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司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）	62,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,496.44
投资收益	90,820.72
除政府补助外的其他收益	2,372.38
公允价值变动损益	-654,799.47
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-446,109.93</b>
所得税影响数	-111,527.48
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-334,582.45</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		8,934,228.28		
应收票据				
应收账款	8,934,228.28			
固定资产	4,700,229.02	4,702,227.57		
固定资产清理	1,998.55			
应付票据及应付账款		8,494,792.87		
应付票据				
应付账款	8,494,792.87			
应付利息	39,200.00			
应付股利				
其他应付款	256,028.60	295,228.60		

注：本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，将原列报于“应收票据”和“应收账款”变更为列报于“应收票据及应收账款”，将原列报于“固定资产”和“固定资产清理”变更为列报于“固定资产”，将原列报于“应付票据”和“应付账款”变更为列报于“应付票据及应付账款”，将原列报于“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”变更为列报于“其他应付款”。此项会计政策变更采用追溯调整法。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是定位于玩具制造业的玩具品牌运营商，主要从事自主玩具品牌的推广和销售。公司拥有“新泰阳”、“DEEXTECH”、“DEEX”、“PLAYPLAY”、“玩玩家族”、“KOKA”、“班比诺”、“运动王迪克”等一系列的具有自主知识产权的玩具品牌，为海外玩具零售商、玩具进口批发商和国内大型商超提供层次鲜明、品种丰富、设计美观、质量可靠的多元化玩具品牌产品。公司主要通过展会推广、邮寄样品等方式开拓业务，收入来源主要为电动类玩具、套装类玩具、趣味类玩具和益智类玩具的销售。

报告期内至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，在国际贸易争端兴起、人民币汇率持续波动的情况下，公司按照年初制定的预算和经营计划，积极开拓国外新客户，扩展销售渠道；加快新产品的投放，更新并淘汰过时、落后产品，保证公司品牌旗下产品的新颖性；提高内部管理水平与效率，合理有效控制各项开支，改善公司盈利状况，提升公司综合竞争力。在报告期内取得一定成果，实现了业务的稳健发展。

##### 1、 公司财务状况：

报告期末，公司资产总额为 86,289,126.00 元，较上年末 95,840,425.42 减少 9,551,299.42 元，降幅 9.97%；公司负债总额为 33,117,915.93 元，较上年末 34,728,385.98 元减少 1,610,470.05 元，降幅 4.64%；

上述资产负债变动具体分析详见“本节二、（三）财务分析”之“1.资产负债结构分析”。

报告期末，公司净资产总额 53,171,210.07 元，较上年末 61,112,039.44 元减少 7,940,829.37 元，降幅 12.99%，主要原因系：（1）本期公司实现净利润-632,392.57 元，（2）本期分配普通股股利 7,308,436.80 元。

## 2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 148,742,534.84 元，较上年同期营业收入 159,506,908.43 元减少 10,764,373.59 元，降幅 6.75%；实现净利润-632,392.57 元，上年同期为 6,542,373.06 元。上述收入成本变动具体分析详见“本节二、（三）财务分析”之“2.营业情况分析”。

## 3、公司现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 23,735,286.80 元，较上年同期 9,308,066.19 元增加 14,427,220.61 元；报告期内，公司投资活动产生的现金流量为净流出 11,653,949.49 元，较上年同期净流出 21,710,157.10 元减少净流出 10,056,207.61 元；报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为净流出 17,890,527.12 元，上年同期为净流入 10,000,000.00 元；上述现金流量的变动具体分析详见“本节二、（三）财务分析”之“3.现金流量状况”。

## 4、自主品牌优势

公司定位于玩具品牌的运营商，对旗下自主品牌玩具产品进行清晰、明确的定位。目前已拥有包括“新泰阳”、“DEEXTECH”、“DEEX”、“PLAYPLAY”、“玩玩家族”、“KOKA”、“班比诺”、“运动王迪克”等在内一系列自主品牌产品，构建了层次鲜明的品牌体系。

报告期内，公司的商业模式、核心团队、自主品牌、主营业务等较上年度未发生较大变化。

## （二）行业情况

（1）全球玩具行业市场规模情况：全球庞大的儿童群体构成了玩具市场消费的主力。欧美国家历来是世界最大的玩具消费市场，欧美玩具市场 80%以上产品中国制造，2018 年欧美经济保持增长，玩具销售相信也会继续上升；目前世界范围内的玩具消费虽集中在欧洲、美国、日本和香港等发达国家及地区；但中国、巴西、印度等“金砖国家”的市场总额也位居前列，但从人均消费角度来看，均不足 100 美

元，远远落后于其他发达国家及地区，可见其市场发展潜力仍然巨大。

(2) 国内玩具行业市场规模情况：改革开放以来，由于中国劳动力成本较低、引进外资优惠政策等因素，我国玩具行业突飞猛进，20世纪90年代我国已成为世界最大的玩具生产国。我国玩具市场的未来发展潜力巨大；其原因主要包括以下几个方面：首先，我国拥有庞大的玩具消费群体，到2018年年末，中国大陆人口总量为13.95亿人，其中，0至15岁儿童人口合计约2.49亿人，占人口总数的17.8%（数据来源：国家统计局《中华人民共和国2018年国民经济和社会发展统计公报》）。庞大的人口基数造就了规模可观的儿童玩具消费市场。其次，中国经济的持续高增长使国民消费实力大幅提升，经济的发展带动城镇居民收入的大幅提升，2018年全国居民人均可支配收入28,228元，比上年增长8.7%（数据来源：国家统计局《2018年居民收入和消费支出情况》）。随着改革开放后成长起来的新一代青年人纷纷步入结婚生子的阶段，新生代父母们普遍都有着更好的教育背景，对儿童成长教育的关注度更高，其消费观念将进一步拉动国内儿童玩具消费量；另一方面，2015年10月十八届五中全会明确提出：坚持计划生育的基本国策，完善人口发展战略，全面实施一对夫妇可生育两个孩子政策，积极开展应对人口老龄化行动。随着人们生活水平的提高，对子女教育的日益重视，玩具等行业将迎来机遇。

由此来看，公司发展前景明朗。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,194,927.30	3.70%	8,447,964.68	8.81%	-62.18%
应收票据与应收账款	2,955,725.04	3.43%	8,934,228.28	9.32%	-66.92%
预付款项	1,838,835.79	2.13%	2,447,117.40	2.55%	-24.86%
其他应收款	792,210.43	0.92%	2,115,455.75	2.21%	-62.55%
存货	4,417,231.84	5.12%	10,837,646.39	11.31%	-59.24%
其他流动资产	14,450,520.96	16.75%	8,437,568.30	8.80%	71.26%
投资性房地产	14,996,255.74	17.38%	14,025,757.25	14.63%	6.92%
长期股权投资		-		-	-
固定资产	3,669,664.08	4.25%	4,702,227.57	4.91%	-21.96%
在建工程		-		-	-
其他非流动资产	35,424,824.23	41.05%	34,881,933.85	36.40%	1.56%
短期借款		-		-	-
应付票据及应付账款	3,318,226.25	3.85%	8,494,792.87	8.86%	-60.94%

预收款项	27,217,093.33	31.54%	13,744,580.02	14.34%	98.02%
应付职工薪酬	1,571,087.60	1.82%	693,728.82	0.72%	126.47%
应交税费	618,498.13	0.72%	1,500,055.67	1.57%	-58.77%
长期借款		-	10,000,000.00	10.43%	-100.00%
资产总计	86,289,126.00	100.00%	95,840,425.42	-	-9.97%

**资产负债项目重大变动原因:**

1、货币资金：本期期末余额较上年期末减少 5,253,037.38 元，降幅 62.18%，主要原因系本期公司经营现金流较好的情况下增加了理财性投资、偿还楼宇按揭借款、分配股利等导致货币资金期末余额减少，具体变动详见“本节二、（三）财务分析”之“现金流量状况”。

2、应收票据与应收账款：本期期末余额较上年期末减少 5,978,503.24 元，降幅 66.92%，主要原因系本期公司风险控制流程提高，催款更及时，应收账款回款良好，未形成大额的应收账款占款所致。

3、存货：本期期末余额较上年期末减少 6,420,414.55 元，降幅 59.24%，主要原因系本期公司风险控制流程提高，为降低风险、增加资金流动而降低库存所致。

4、应付票据及应付账款：本期期末余额较上年期末减少 5,176,566.62 元，降幅 60.94%，主要原因系本期公司风控流程提高，为降低风险、增加资金流动而降低库存，从而减少应付账款。

5、其他流动资产：本期期末余额较上年期末增加 6,012,952.66 元，增幅为 71.26%，主要原因系本期公司为了提高公司资金使用效率，增加公司现金资产的投资收益，公司利用自有资金购买金融机构理财产品所致。

6、预收款项：本期期末余额较上年期末增加 13,472,513.31 元，增幅为 98.02%，主要原因系本期公司客户所在地货币波动及人民币贬值，客人要求降价销售，公司为减少风险增加预收货款所致。

7、长期借款：本期期末余额较上年期末减少 10,000,000.00 元，减幅为 100.00%，主要原因系本期公司偿还楼宇按揭借款所致。

**2. 营业情况分析**

**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	148,742,534.84	-	159,506,908.43	-	-6.75%

营业成本	129,211,255.63	86.87%	131,281,694.14	82.30%	-1.58%
毛利率%	13.13%	-	17.70%	-	-
管理费用	7,750,625.88	5.21%	7,106,687.12	4.46%	9.06%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	10,234,933.69	6.88%	9,590,995.59	6.01%	6.71%
财务费用	-167,052.95	-0.11%	1,674,634.49	1.05%	-
资产减值损失	734,857.01	0.49%	498,718.16	0.31%	47.35%
其他收益	64,372.38	0.04%	10,516.81	0.01%	512.09%
投资收益	90,820.72	0.06%	241,045.25	0.15%	-62.32%
公允价值变动收益	-654,799.47	-0.44%	-149,080.50	-0.09%	-339.23%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-161,254.31	-0.11%	8,901,267.76	5.58%	-
营业外收入	140,996.32	0.09%	31,780.54	0.02%	343.66%
营业外支出	87,499.88	0.06%	200,167.18	0.13%	-56.29%
净利润	-632,392.57	-0.43%	6,542,373.06	4.10%	-

**项目重大变动原因:**

1、营业收入：本期较上期减少 10,764,373.59 元，降幅 6.75%，主要原因系本期公司客户所在地货币波动及人民币贬值，客人要求降价销售，销售订单减少所致。

2、营业成本：本期较上期减少 2,070,438.51 元，降幅 1.58%，主要原因系本期公司销售订单减少，且供应商纸箱、彩盒及电子原器件等部分原材料价格上涨，欧洲对进口玩具的标准提升导致成本增加所致。

3、毛利率：本期较上期减少 4.57 个百分点，主要原因系本期公司客户所在地货币波动及人民币贬值，客人要求降价且公司原材料价格上涨导致成本上升所致。

4、管理费用：本期较上期增加 643,938.76 元，增幅 9.06%，其中大额变动的原因如下：

(1) 工资本期较上期增加 1,469,928.52 元，增幅 48.80%，主要原因系本期公司人员增加及正常提薪，工资增长所致；

(2) 折旧费本期较上期减少 284,603.90 元，降幅 54.05%，主要原因系本期公司部分固定资产已到折旧期限，折旧减少所致；

(3) 样品费本期较上年同期减少 527,543.19 元，降幅 60.89%，主要原因系本期公司减少研发投入力度所致。

5、销售费用：本期较上期增加 643,938.10 元，增幅为 6.71%，其中大额项目变动的原因如下：

(1) 工资本期较上期增加 447,484.80 元，增幅 21.72%，主要原因系本期公司销售人员增加所致；

(2) 奖金本期较上期增加 132,004.51 元，增幅 125.12%，主要原因系本期公司销售人员增加，奖金增长所致；

(3) 差旅费本期较上期增加 98,236.43 元，增幅 36.84%，主要原因系本期公司员工工作出差增加所致。

6、财务费用：本期较上期减少 1,841,687.44 元其中大额变动的原因如下：

(1) 汇兑损失本期较上期减少 455,086.47 元，降幅 20.20%，主要原因系本期人民币贬值及汇率波动所致；

(2) 汇兑收益本期较上期增加 1,375,472.45 元，增幅 173.29%，主要原因系本期人民币贬值，产生汇兑收益所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	145,125,925.36	156,713,006.76	-7.39%
其他业务收入	3,616,609.48	2,793,901.67	29.45%
主营业务成本	128,726,007.73	130,761,598.63	-1.56%
其他业务成本	485,247.90	520,095.51	-6.70%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电动类玩具	61,942,201.77	41.64%	49,704,385.73	31.16%
套装类玩具	26,973,180.43	18.13%	44,555,569.46	27.93%
趣味类玩具	49,480,884.09	33.27%	46,256,581.38	29.00%
益智类玩具	5,321,641.42	3.58%	14,704,288.04	9.22%
玩偶类玩具	1,408,017.65	0.95%	1,492,182.15	0.94%
合计	145,125,925.36	97.57%	156,713,006.76	98.25%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：



电动类玩具收入上升系市场开拓业务比较好及国外客户采购订单中商品种类调整所致，套装类玩具及益智类玩具收入下降系国外客户采购订单中商品种类调整所致。报告期内，公司总体收入构成未发生较大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	PJSC DETSKY MIR	41,103,053.68	27.63%	否
2	JUMBO S.A	34,935,524.89	23.49%	否
3	KOOPMAN INTERNATIONAL B.V	14,580,718.54	9.80%	否
4	LOGITOYS MAXITOYS S.A	9,023,174.89	6.07%	否
5	GIOCHI PREZIOSI H.K. LTD	7,941,366.56	5.34%	否
合计		107,583,838.56	72.33%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广东美致智教科技股份有限公司	16,259,566.87	13.30%	否
2	广东胜雄玩具实业有限公司	5,944,312.73	4.86%	否
3	汕头市澄海区春天宝宝儿童用品有限公司	5,519,717.66	4.52%	否
4	汕头市澄海区中马玩具厂	4,639,426.14	3.80%	否
5	汕头市澄海区建雄玩具实业有限公司	4,350,342.43	3.56%	否
合计		36,713,365.83	30.04%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	23,735,286.80	9,308,066.19	155.00%
投资活动产生的现金流量净额	-11,653,949.49	-21,710,157.10	-
筹资活动产生的现金流量净额	-17,890,527.12	10,000,000.00	-

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 23,735,286.80 元，较上年同期 9,308,066.19 元增加 14,427,220.61 元，主要原因系：(1)本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 2,387,682.73 元，主要系公司风险控制流程提高，加强对应收账款的催收，应收账款回款良好导致；(2)本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 11,288,840.63 元，主要系上期公司预付较多供应商货款，本期

执行上期预付采购合同且本期预付货款减少导致所致。

本年净利润-632,392.57 元,与经营活动产生的现金流量净额 23,735,286.80 元差异较大,主要原因系:(1)不需付现的费用如资产减值准备、固定资产折旧、无形资产摊销共计 1,474,832.93 元;(2)汇兑损益等导致的非经营性的财务费用收益 371,610.19 元;(3)影响现金流不影响利润的因素包括①存货期末余额较上期减少 6,420,414.55 元,②经营性应收项目当期减少 7,927,678.26 元,③经营性应付项目当期增加 8,428,729.95 元。以上因素共同导致了公司经营活动产生的现金流量金额与净利润之间的差异。

2、报告期内,公司投资活动产生的现金流量为净流出 11,653,949.49 元,较上年同期净流出 21,710,157.10 元减少净流出 10,056,207.61 元,主要原因系:(1)本期收回投资收到的现金较上年同期减少 15,086,779.50 元,主要系上期公司赎回往年购买的银行理财产品,本期无发生;(2)本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 34,191,938.27 元,主要系上期公司购买商品及车位,本期无发生;(3)本期投资支付的现金较去年同期增加 8,898,726.63 元,主要系本期公司购买银行理财产品及股票导致。

3、报告期内,公司筹资活动产生的现金流量净额为净流出 17,890,527.12 元,上年同期为净流入 10,000,000.00 元,变动的主要原因系:(1)本期取得借款收到的现金较上年同期减少 17,100,000.00 元,主要系上期公司取得楼宇按揭借款收到现金,本期无发生导致;(2)本期偿还债务支付的现金较上年同期增加 2,900,000.00 元,主要系本期公司偿还剩余楼宇按揭借款导致;(3)本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期增加 7,890,527.12 元,主要系本期公司分配股利导致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、子公司厦门新泰阳动漫科技有限公司成立于 2004 年,注册资本为人民币 1650 万元,主营业务内容为:动画、漫画设计、制作;软件开发;教育咨询;各类商品和技术的进出口等。子公司成立时本公司持有该公司 0%的股权。2011 年 9 月 28 日,公司收购子公司的全部股权,并完成工商登记变更手续。2018 年该子公司营业收入为 1,652,629.50 元,净利润为 355,862.96 元。

2、子公司汕头市鑫泰阳动漫玩具有限公司成立于 2003 年,注册资本为人民币 2700 万元,主营业务内容为:销售:玩具、工艺品、服装、建筑材料、日用百货、五金配件、机械设备、化工原料(危险化学品除外);货物进出口,技术进出口;生产、加工;玩具、工艺品。子公司成立时本公司持有该公司 0%的股权。2010 年 11 月 22 日,公司收购子公司的全部股权,并完成工商登记变更手续。2018 年该

子公司营业收入为 4,264,686.86 元，净利润为-1,120,190.45 元。

3、子公司福建省新泰阳玩具实业有限公司成立于 2012 年，注册资本为人民币 1000 万元，主营业务内容为：玩具研发、设计、生产与销售；动漫节目策划；经营各类商品和技术的进出口等。子公司成立时本公司持有该公司 100%的股权。2018 年该子公司营业收入为 0.00 元，净利润为-708,768.98 元。

4、子公司厦门独客智能科技有限公司成立于 2017 年，注册资本为人民币 5000 万元，主营业务内容为：软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；文化、艺术活动策划；动画、漫画设计、制作；教育咨询；经营各类商品和技术的进出口等。子公司成立时本公司持有该公司 100%的股权。2018 年该子公司营业收入为 32,484,960.55 元，净利润为 1,269,371.58 元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

为了提高公司资金使用效率，增加公司现金资产的投资收益，公司利用自有资金购买金融机构理财产品。截止 2018 年 12 月 31 日，实现银行理财投资收益 24,032.87 元，处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 66,787.85 元。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	8,934,228.28
应收账款	8,934,228.28		
应收利息		其他应收款	2,115,455.75
应收股利			
其他应收款	2,115,455.75		
固定资产	4,700,229.02	固定资产	4,702,227.57

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
固定资产清理	1,998.55		
应付票据		应付票据及应付账款	8,494,792.87
应付账款	8,494,792.87		
应付利息	39,200.00	其他应付款	295,228.60
应付股利			
其他应付款	256,028.60		
管理费用	7,106,687.12	管理费用	7,106,687.12
		研发费用	

(七) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

(八) 企业社会责任

报告期末公司员工 117 人，公司为其提供了相应的就业岗位；公司及时、足额支付员工报酬并按规定为员工缴纳社会保险等福利费用，使员工能安定生活，对社会起到了稳定作用，尽到了应承担的社会责任；公司通过缴纳税款，直接对社会的发展起了积极作用；公司向慈善总会捐赠款项，为社会慈善事业尽一份绵薄之力；公司产品的研发及创新成果应用于社会，对社会的发展起了推动作用。

公司继续遵循以健康、人本、进取的核心价值观，用高质的产品努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，积极创造就业机会，支持地区经济发展。

三、持续经营评价

经过多年的积累，公司在玩具销售领域形成了一定的竞争优势。公司业务、产品均未发生变化，公司对行业了解深入，经验丰富，随时根据需要调整主营业务内的业务战略方向，争取使公司获取最大的利益和可持续发展的能力。本年度公司利润情况虽不甚理想，但经营情况仍然保持健康持续成长，营业收入呈平稳趋势，公司产业布局逐渐完善和稳定。通过业务不断拓展，公司专门成立多个品牌部，形成公司内部竞争，使得公司获得更多的客户。公司从品牌提升和市场开发方面入手，大力开拓新市场并维护传统市场，与多家新老客户签订了订购合同，在报告期内取得一定成果，使得盈利能力得以保持稳定。

报告期内，公司业务、资产、人员等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项内部控制体系运行良好；经营管理层、核心队伍人员稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

#### 1、盈利能力方面

2018 年公司营业收入为 148,742,534.84 元，较上年同期减少 6.75%；2018 年公司净利润为-632,392.57 元，主要原因系：（1）本期公司客户所在地货币波动及人民币贬值，客人要求降价销售，公司下调销售毛利率；（2）本期公司供应商纸箱、彩盒及电子原器件等部分原材料价格上涨，营业成本上涨所致。

#### 2、偿债能力方面

报告期期末公司流动比率为 96.65%，说明公司的短期偿债能力较强；2018 年末公司资产负债率为 38.38%，公司的长期偿债能力较强，因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

#### 3、现金流量方面

公司货币资金期末余额为 3,194,927.30 元；其他流动资产期末余额为 14,450,520.96 元，其中银行理财产品期末余额为 6,950,000.00 元；可以满足未来一定时期的现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

综上，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### （一） 重大客户依赖风险及应对措施

经过多年的经营积累，公司与海外玩具进口批发商与零售商建立长期稳定的合作关系。公司优先服务好现有主要客户，以保证客户的稳定性与业务的持续性，同时导致报告期内客户集中度较高，对主要客户形成了重大依赖。2018 年公司前五大客户占主营业务收入比例为 74.13%，2017 年公司前五大客户占主营业务收入比例为 70.83%，较 2017 年同比下降 3.30%。同时，2018 年公司营业收入较 2017 年同比下降 6.75%。尽管重大客户的依赖程度在逐渐降低，且公司与 JUMBO S.A.、KOOPMAN INTERNATIONAL B.V.等主要客户建立了长期稳定的合作关系，但如果主要客户经营状况恶化或公司无法及时满足客户诉求，在公司不能开拓其他客户的情况下，将对公司经营状况造成重大影响。

应对措施：为降低公司客户的重大依赖风险，公司管理层积极采取相关措施：（1）深度拜访主要客户，深入了解主要客户经营状况，巩固合作基础；（2）在原有客户的基础上不断开拓新的市场，将业务逐渐向原有客户以外的地区扩展，增加客户数量，优化客户结构，降低客户集中度，积极降低对重大客户的依赖程度；（3）持续丰富公司的产品线，以更好的开拓国内国际市场。

## （二）汇率变动风险

2018 年公司外销收入占主营业务收入的比例为 97.10%，报告期内，公司外销收入主要通过美元计价与结算，未来如果人民币升值，在美元销售价格不变的情况下，以人民币折算的销售收入将减少，产品毛利率降低，同时人民币升值将会导致公司外币货币性项目余额贬值，将对公司的经营业绩造成不利影响。此外，汇率变动会给公司带来一定的汇兑损益。2018 年公司汇兑损益为-371,610.19 元。

应对策略：为应对汇率变动风险，公司采取了如下措施：（1）公司严格按照外汇管理相关规定和业务流程进行日常业务的操作，不断增强公司财务人员外汇知识储备，培养财务人员外汇管理能力；（2）与银行签订远期结汇协议，锁定汇率，减少汇率波动的风险；同时增加外汇负债，尽量配比、平衡外汇支付风险；（3）在出口合同中增加汇率变动条款，积极采取出口押汇、预收汇款等方式提前收汇，并加快收汇和结汇的速度。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 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	五.二.(一)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、2017 年 12 月 28 日第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》，公司在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，使用不超过人民币 4,000 万元（含 4,000 万元）的自有闲置资金购买低风险金融机构理财产品。在前述额度内，购买理财产品资金可以循环使用，并由公司董事会授权管理层进行具体安排，有效期自 2018 年第一次股东大会审议通过之日起至 2018 年 12



月 31 日。2018 年 1 月 19 日，2018 年第一次股东大会审议通过了上述议案。

报告期内，公司累计购买银行理财产品 8,950,000.00 元；报告期初，银行理财产品余额为 0 元；截至报告期末，银行理财产品余额为 6,950,000.00 元；本年实现银行理财投资收益 24,032.87 元。

2、2018 年 11 月 26 日第三届董事会第二次会议审议通过了《关于使用闲置资金购买股票、证券投资基金、融资融券的议案》，为了提高公司闲置资金的使用效率，为公司和股东创造更好的收益和投资回报，在不影响公司主营业务的正常发展、确保满足公司经营资金需求和资金安全的前提下，利用公司自有闲置资金做中长期价值投资，包括购买股票、证券投资基金、融资融券。任意时点累计购买股票、证券投资基金、融资融券总金额不超过人民币 4,000 万元（含 4,000 万元）。在该额度内，资金可以滚动使用，任一时点获得的累计净收益可进行再投资，再投资的金额不包含上述额度内。公司授权总经理具体实施购买股票、证券投资基金、融资融券的有关事项，授权期限自 2018 年第四次股东大会审议通过之日起至 2019 年 12 月 31 日。2018 年 12 月 11 日，2018 年第四次股东大会审议通过了上述议案。

报告期内，公司累计购买股票投资 4,347,164.63 元；报告期初，股票投资余额为 1,055,268.50 元；截至报告期末，股票投资余额为 5,164,043.13 元；本年实现股票投资收益 66,787.85 元。

上述对外投资事项均对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面不会产生不利影响。

### （三） 承诺事项的履行情况

（1）为避免同业竞争，保障公司利益，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

（2）2016 年 3 月 15 日，公司实际控制人李东华、薛健霞签署《关于规范和减少关联资金拆借的承诺函》确认并承诺：“将尽量减少、降低关联资金拆借的数额，对于确因公司发展需要所发生的关联资金拆借将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允原则进行，利率将按照市场公允的合理价格确定，并严格遵守《公司章程》、《关联交易决策制度》等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行。”报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

（3）为避免发生资金占用事宜，2016 年 6 月 24 日公司的实际控制人李东华、薛健霞出具《承诺函》做出如下不可撤销的承诺：“本人不存在且未来也不会发生利用实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产而损害公司利益的情况。”报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

（4）为规范和减少关联方交易与资金往来，公司的控股股东、实际控制人李东华、薛健霞以及公



司的其他股东、董事、监事和高级管理人员分别出具《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。报告期内，公司均未与上述承诺人发生关联交易业务。

(5) 关于减资事项出具的承诺：2015 年 12 月 18 日，公司控股股东、实际控制人李东华和薛健霞出具《声明》承诺：“若因公司在福建新一代信息技术创业投资有限合伙企业、蔡军毅、刘波、王晨、陈燕的股份回购及减资程序中存在的相应瑕疵，被公司债权人主张相应权利，或是被相关主管部门追究相应责任，本人愿意对承担因此造成的一切责任。”2015 年 12 月 18 日，公司全体股东出具承诺，承诺：“厦门新泰阳股份有限公司在福建新一代、蔡军毅、刘波、王晨、陈燕的股份回购及减资程序，我们确认已充分知悉公司本次回购减资的详细情况且无异议，无论公司本次股份回购及减资是否存在瑕疵，且无论本次回购减资行为是否损害股东、公司或是债权人的相关权益，我们均承诺不再就此事项向公司或是公司的相关人员主张任何权利。”

报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	13,257,645	25.40%	-	13,257,645	25.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,645,480	18.48%	-	9,645,480	18.48%	
	董事、监事、高管	12,981,825	24.87%	-	12,981,825	24.87%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	38,945,475	74.60%	-	38,945,475	74.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,936,440	55.43%	-	28,936,440	55.43%	
	董事、监事、高管	38,945,475	74.60%	-	38,945,475	74.60%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		52,203,120	-	0	52,203,120	-	
普通股股东人数							7

#### (二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李东华	37,979,460	0	37,979,460	72.75%	28,484,595	9,494,865
2	陈志云	12,994,560	0	12,994,560	24.89%	9,745,920	3,248,640
3	薛健霞	602,460	0	602,460	1.16%	451,845	150,615
4	肖玉环	200,820	0	200,820	0.38%	0	200,820
5	李小东	200,820	0	200,820	0.38%	150,615	50,205
合计		51,978,120	0	51,978,120	99.56%	38,832,975	13,145,145

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东，李东华与薛健霞为夫妻关系，李东华与李小东为兄弟关系，李东华与肖玉环为母子关系，肖玉环与李小东为母子关系。除此之外，股东相互之间无关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

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

公司控股股东为李东华，持有公司 37,979,460 股，占股本总额的 72.75%。

李东华先生，男，1970 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1992 年 3 月至 1994 年 6 月，任中华工商时报南方实业发展总公司业务员；1994 年 7 月至 1998 年 9 月，任新泰阳商贸发展有限公司总经理；1998 年 10 月至 2010 年 11 月，任厦门新泰阳进出口有限公司执行董事、总经理，其中于 2003 年 5 月起同时担任汕头鑫泰阳监事；2005 年 5 月参与设立新泰阳有限，2005 年 5 月至 2012 年 9 月，历任新泰阳有限董事、董事长、总经理；2012 年 10 月至今，任新泰阳董事长、总经理；2009 年 6 月至今，历任新泰阳动漫监事、执行董事；2012 年 9 月至今，任汕头鑫泰阳执行董事；2012 年 12 月至今，任新泰阳实业执行董事；2017 年 6 月至今，任厦门新泰阳独客智能科技有限公司执行董事。此外，李东华先生还兼任厦门嘉堡家庭服务有限公司、西藏星凯投资管理有限公司监事。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为李东华和薛健霞夫妇。

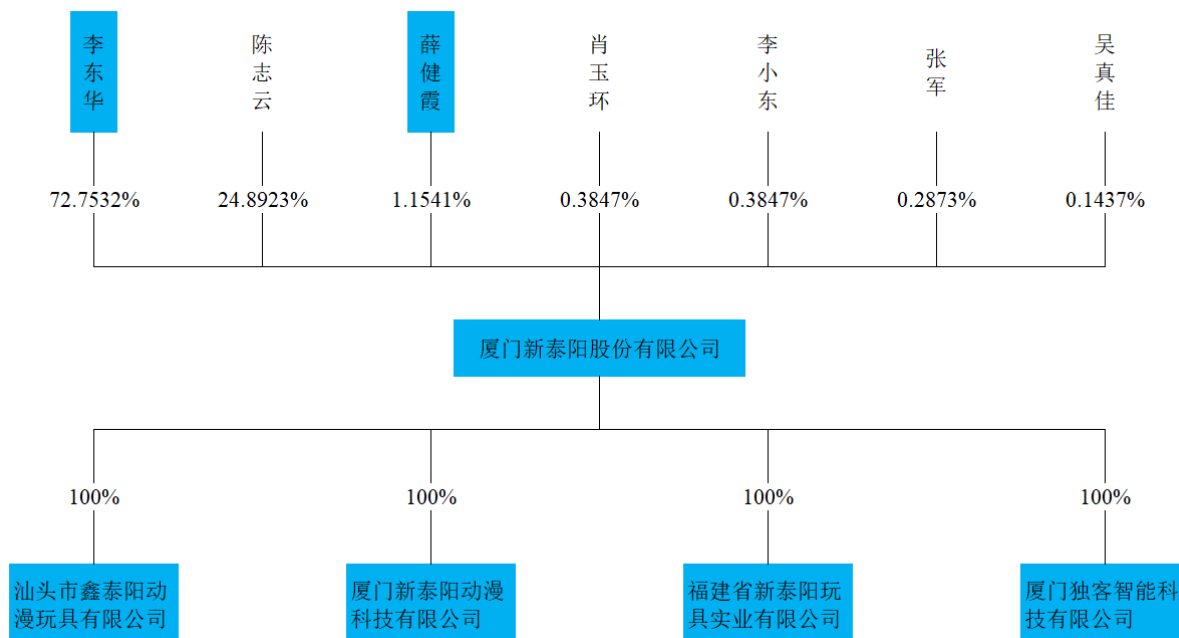
李东华持有公司 37,979,460 股股份，薛健霞持有公司 602,460 股股份，李东华、薛健霞合计持有公司 73.91% 的股份。二人依其持股比例所享有的表决权足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免。报告期内，李东华担任公司的董事长兼总经理职务，薛健霞担任公司的董事职务，实际从事公司经营管理活动。

李东华简历见本节三（一）控股股东情况。

薛健霞，女，1971 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1991 年 7 月，毕业于泉州经贸学院经营管理专业。1991 年 8 月至 1992 年 8 月，待业；1992 年 9 月至 2000 年 9 月，任厦门林镁电器公司业务员；2000 年 10 月至 2005 年 10 月，任厦门雅琪工艺品公司业务课长；2005 年 11 月至 2010 年 11 月，任厦门新泰阳进出口有限公司经理，其中 2008 年 4 月至 2013 年 1 月，任上海卓智才投资管理有限公司董事；2011 年 9 月至 2012 年 9 月，任新泰阳有限董事；2013 年 2 月至 2015 年 8 月，待业；2015 年 9 月至 2016 年 1 月，任新泰阳监事；2016 年 2 月至今，任新泰阳董事，任期至 2021 年 9 月。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系如下图所示：



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	厦门银行股份有限公司	10,000,000.00	5.88%	2017年9月13日 -2027年9月13日	否
合计	-	10,000,000.00	-	-	-

注：2017年9月13日，公司以厦门市绿波花园15#104单元、9#104单元、33、34、35、57号车位作为抵押物，为公司在厦门银行办理楼宇按揭借款，借款金额1,710万元，借款期限为2017年9月13日-2027年9月13日。公司于2017年12月11日已归还银行借款710万元，于2018年1月16日至2018年12月21日已累计归还银行借款1000万元，报告期末剩余银行借款0元。

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

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5月31日	1.40	0	0
合计	1.40	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李东华	董事长兼总经理	男	1970 年 11 月	高中	2018 年 9 月 30 日-2021 年 9 月 29 日	是
陈志云	董事	男	1969 年 1 月	本科	2018 年 9 月 30 日-2021 年 9 月 29 日	是
李小东	董事	男	1978 年 6 月	高中	2018 年 9 月 30 日-2021 年 9 月 29 日	是
张军	董事兼副总经理	男	1964 年 11 月	本科	2018 年 9 月 30 日-2021 年 9 月 29 日	是
薛健霞	董事	女	1971 年 12 月	大专	2018 年 9 月 30 日-2021 年 9 月 29 日	是
官煜琼	监事会主席	女	1977 年 5 月	研究生	2018 年 9 月 30 日-2021 年 9 月 29 日	是
谢丽珠	监事	女	1986 年 3 月	本科	2018 年 9 月 30 日-2021 年 9 月 29 日	是
李珍津	职工监事	女	1976 年 5 月	大专	2018 年 9 月 30 日-2021 年 9 月 29 日	是
张艳	财务负责人	女	1980 年 7 月	本科	2018 年 9 月 30 日-2021 年 9 月 29 日	是
徐彩霞	董事会秘书	女	1989 年 4 月	本科	2018 年 9 月 30 日-2021 年 9 月 29 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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

李东华与薛健霞为夫妻关系，李东华与李小东为兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李东华	董事长兼总经理	37,979,460	0	37,979,460	72.75%	0
陈志云	董事	12,994,560	0	12,994,560	24.89%	0
李小东	董事	200,820	0	200,820	0.38%	0
张军	董事兼副总经理	150,000	0	150,000	0.29%	0
薛健霞	董事	602,460	0	602,460	1.16%	0
官煜琼	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
谢丽珠	监事	0	0	0	0.00%	0
李珍津	职工监事	0	0	0	0.00%	0
张艳	财务负责人	0	0	0	0.00%	0

徐彩霞	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	51,927,300	0	51,927,300	99.47%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘丽丽	监事	离任	无	个人家庭原因离职离任
谢丽珠	业务经理	新任	监事	治理结构调整

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

谢丽珠，女，1986年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年6月毕业于集美轻工业学校，国际经济与贸易专业；2011年1月毕业于集美大学，国际经济与贸易专业。2006年6月至2012年9月就职于厦门新泰阳网络科技有限公司，历任单证员、业务助理、业务员。2012年10月至今就职于厦门新泰阳股份有限公司，历任业务员、业务经理。

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	18	21
销售人员	27	37
财务人员	9	13
品牌运营人员	6	10
供应链运营人员	41	36
研发人员	17	0
员工总计	118	117

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	34	38
专科	48	50



专科以下	35	28
员工总计	118	117

**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、培训：公司拥有健全的培训计划，主要包括新员工入职培训、公司文化制度培训、业务能力提升培训等，培训方式分为内部培训和外部培训。每周都有针对业务能力和企业文化的培训，极大的提高了员工的业务能力和对企业的向心力。公司不定时组织高管、部门经理、骨干人员等参加相关机构组织的培训和行业相关展会学习等对外活动。

2、招聘：公司主要招聘途径为：网络招聘、高等院校招聘、大型人才市场招聘。公司除了传统的网络招聘之外，公司和人力资源社会保障部门沟通顺畅，积极参与他们主办的人才招聘活动，为公司的发展提供了充足的后备力量。

3、薪酬制度：公司根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》的相关规定，与员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系，根据员工能力指定相关阶梯薪酬，及时支付员工薪酬，为员工缴纳各项社会保险费。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：公司暂无离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，简历了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司拥有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理细则以及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《总经理工作规则》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部控制制度，并遵照执行。

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制定规定的程序和规则进行。公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《信息披露事务管理制度》，明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。其中，股东的权利包括：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的生产经营进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；查阅章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会

会议决议、财务会计报告；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；法律、行政法规、部门规章或章程规定的其他权利；以上规定对股东收益权、知情权、表决权、处置权、监督权等在制度上提供了保障。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立后，公司制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理办法》等制度，明确了对外投资、对外担保、关联交易、信息披露等事项的决策程序、审查内容和责任等内容，对公司以及股东利益有重大影响的事项必须由股东大会审议通过。

### 4、公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2018年4月24日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于<2017年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2017年年度报告及年度报告摘要>的议案》等议案。 2、2018年5月4日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于<2017年度利润分配方案（调整后）>的议案》等议案。 3、2018年8月22日，公司召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于<2018年半年度报告>的议案》。 4、2018年9月13日，公司召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于选举李东华先生继续担任第三届董事会董事的议案》等议案。 5、2018年10月8日，公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举李东华先生继续担任第三届董事会董事长的议案》等议案。 6、2018年11月26日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于使用闲置资金购买股票、证券投资基金、融资融券的议案》等议案。
监事会	5	1、2018年4月24日，公司召开第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于<2017年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2017年年度报告及年度报告摘要>的议案》等议案。 2、2018年5月23日，公司召开第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于选举谢丽珠为公司监事会股东代表监事的议案》等议案。 3、2018年8月22日，公司召开第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于<2018年半年度报告>的议案》。

		<p>4、2018 年 9 月 13 日，公司召开第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于选举官煜琼女士继续担任第三届监事会监事的议案》等议案。</p> <p>5、2018 年 10 月 8 日，公司召开第三届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举官煜琼女士继续担任第三届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2018 年 1 月 19 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》等议案。</p> <p>2、2018 年 5 月 17 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于&lt;2017 年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》等议案。</p> <p>3、2018 年 6 月 8 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于选举谢丽珠为公司监事会股东代表监事的议案》。</p> <p>4、2018 年 10 月 8 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于选举李东华先生继续担任第三届董事会董事的议案》等议案。</p> <p>5、2018 年 12 月 11 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于使用闲置资金购买股票、证券投资基金、融资融券的议案》等议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

公司董事会、监事会、股东大会的人员设置和运行方式均符合《公司法》的任职要求，并能够按照《公司章程》及“三会”议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。由于公司在新三板挂牌时间较短，虽然建立了较为完善的公司治理制度，在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

### (四) 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》、《投资者关系管理办法》对投资者关系管理作出了一系列规定。董事会秘书负责投资者关系管理工作，并详细规定了投资者关系管理工作的具体内容和工作方式。《投资者关系管理办法》详细规定了公司与投资者沟通的内容、沟通方式、信息披露网站以及公司处理投资者关系管理事务的机构等内容，确保投资者能及时且低成本的了解公司情况。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在人员、财务、资产、机构、业务方面均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况缺陷对财务报告的潜在影响，已实施或拟实施的整改措施、时间、责任人及效果。如下：

#### 1、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理独立。公司采取全员劳动合同聘用制，建立了较为规范、健全的劳动、人事及工资管理制度。

#### 2、财务独立

公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度。公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。

#### 3、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，公司独立拥有与生产经营有关的固定资产、商标权等无形资产。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形；不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他

企业提供担保的情形。

#### 4、机构独立

公司机构设置完整。公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

#### 5. 业务独立

公司拥有独立完整的业务流程、独立的生产经营场所，公司独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月25日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《厦门新泰阳股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天健审〔2019〕13-11 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	陈祖珍、陈慧周
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2019〕13-11 号

厦门新泰阳股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了厦门新泰阳股份有限公司（以下简称新泰阳公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新泰阳公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新泰阳公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

新泰阳公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新泰阳公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

新泰阳公司治理层（以下简称治理层）负责监督新泰阳公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新泰阳公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新泰阳公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就新泰阳公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈祖珍

中国·杭州 中国注册会计师：陈慧周

二〇一九年四月二十二日

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	五、(一)、1	3,194,927.30	8,447,964.68
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	五、(一)、2	4,360,163.16	910,188.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(一)、3	2,955,725.04	8,934,228.28
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、(一)、4	1,838,835.79	2,447,117.40
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、(一)、5	792,210.43	2,115,455.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、6	4,417,231.84	10,837,646.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、7	14,450,520.96	8,437,568.30
<b>流动资产合计</b>		<b>32,009,614.52</b>	<b>42,130,168.80</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	五、(一)、8	14,996,255.74	14,025,757.25
固定资产	五、(一)、9	3,669,664.08	4,702,227.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(一)、10	32,660.90	45,389.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	五、(一)、11	156,106.53	54,948.53
其他非流动资产	五、(一)、12	35,424,824.23	34,881,933.85
<b>非流动资产合计</b>		54,279,511.48	53,710,256.62
<b>资产总计</b>		86,289,126.00	95,840,425.42
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
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	五、(一)、13	3,318,226.25	8,494,792.87
其中: 应付票据			
应付账款			
预收款项	五、(一)、14	27,217,093.33	13,744,580.02
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一)、15	1,571,087.60	693,728.82
应交税费	五、(一)、16	618,498.13	1,500,055.67
其他应付款	五、(一)、17	393,010.62	295,228.60
其中: 应付利息			
应付股利			
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>		33,117,915.93	24,728,385.98
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五、(一)、18		10,000,000.00
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>			10,000,000.00

<b>负债合计</b>		33,117,915.93	34,728,385.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）、19	52,203,120.00	52,203,120.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、20	1,008,197.90	1,008,197.90
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、21	-40,107.83	7,900,721.54
归属于母公司所有者权益合计		53,171,210.07	61,112,039.44
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		53,171,210.07	61,112,039.44
<b>负债和所有者权益总计</b>		86,289,126.00	95,840,425.42

法定代表人：李东华

主管会计工作负责人：张艳

会计机构负责人：张艳

(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		2,553,407.18	5,485,268.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,360,163.16	910,188.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、（一）、1	1,347,173.42	5,745,214.38
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		1,802,556.47	1,748,970.45
其他应收款	十三、（一）、2	63,185.09	59,286.10
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,471,744.65	3,945,702.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,342,758.44	3,999,266.34
<b>流动资产合计</b>		26,940,988.41	21,893,896.36
<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	十三、(一)、3	57,696,026.71	52,746,026.71
投资性房地产		6,381,023.89	6,690,673.03
固定资产		3,044,806.79	3,157,708.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		32,660.90	45,389.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		147,784.71	34,910.82
其他非流动资产		35,424,824.23	34,881,933.85
<b>非流动资产合计</b>		<b>102,727,127.23</b>	<b>97,556,642.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>129,668,115.64</b>	<b>119,450,538.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		2,595,165.17	3,174,004.37
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		26,326,979.19	4,600,584.40
应付职工薪酬		740,677.86	412,208.31
应交税费		82,604.65	1,167,676.24
其他应付款		42,406,881.61	34,839,530.37
其中：应付利息			
应付股利			
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>		<b>72,152,308.48</b>	<b>44,194,003.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			10,000,000.00
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>			10,000,000.00
<b>负债合计</b>		72,152,308.48	54,194,003.69
<b>所有者权益：</b>			
股本		52,203,120.00	52,203,120.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,008,197.90	1,008,197.90
一般风险准备			
未分配利润		4,304,489.26	12,045,217.02
<b>所有者权益合计</b>		57,515,807.16	65,256,534.92
<b>负债和所有者权益合计</b>		129,668,115.64	119,450,538.61

(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>		148,742,534.84	159,506,908.43
其中：营业收入	五、(二)、1	148,742,534.84	159,506,908.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		148,404,182.78	150,708,122.23
其中：营业成本	五、(二)、1	129,211,255.63	131,281,694.14
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	五、(二)、2	639,563.52	555,392.73
销售费用	五、(二)、3	10,234,933.69	9,590,995.59



管理费用	五、(二)、4	7,750,625.88	7,106,687.12
研发费用		-	-
财务费用	五、(二)、5	-167,052.95	1,674,634.49
其中：利息费用			
利息收入		26,656.68	24,995.97
资产减值损失	五、(二)、6	734,857.01	498,718.16
加：其他收益	五、(二)、7	64,372.38	10,516.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	90,820.72	241,045.25
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）	五、(二)、9	-654,799.47	-149,080.50
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>		-161,254.31	8,901,267.76
加：营业外收入	五、(二)、10	140,996.32	31,780.54
减：营业外支出	五、(二)、11	87,499.88	200,167.18
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-107,757.87	8,732,881.12
减：所得税费用	五、(二)、12	524,634.70	2,190,508.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-632,392.57	6,542,373.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-632,392.57	6,542,373.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-632,392.57	6,542,373.06
<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)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2.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>		-632,392.57	6,542,373.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		-632,392.57	6,542,373.06
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（元/股）		-0.01	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李东华

主管会计工作负责人：张艳

会计机构负责人：张艳

**(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>	十三、(二)、1	110,804,108.26	105,737,659.50
减：营业成本	十三、(二)、1	99,020,128.46	87,720,284.03
税金及附加		364,300.54	356,153.21
销售费用		7,633,081.44	7,235,870.13
管理费用		3,917,823.51	3,877,621.83
研发费用			
财务费用		-215,199.41	677,188.07
其中：利息费用			
利息收入		18,690.50	17,651.58
资产减值损失		44,829.72	80,972.54
加：其他收益		34,138.52	10,516.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(二)、2	90,820.72	241,045.25
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）		-654,799.47	-149,080.50
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>		-490,696.23	5,892,051.25

加：营业外收入		96,863.34	31,727.96
减：营业外支出		71,849.13	200,003.77
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-465,682.02	5,723,775.44
减：所得税费用		-33,391.06	1,295,441.06
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-432,290.96	4,428,334.38
（一）持续经营净利润		-432,290.96	4,428,334.38
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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>		-432,290.96	4,428,334.38
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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		164,988,435.01	162,600,752.28
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		19,520,299.69	19,898,592.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	3,985,580.86	2,963,523.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		188,494,315.56	185,462,868.01
购买商品、接受劳务支付的现金		146,281,929.76	157,570,770.39
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		7,502,885.42	6,594,423.57
支付的各项税费		1,496,648.74	2,190,581.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	9,477,564.84	9,799,026.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		164,759,028.76	176,154,801.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		23,735,286.80	9,308,066.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,242,390.00	17,329,169.50
取得投资收益收到的现金		90,820.72	241,045.25
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>		2,333,210.72	17,570,214.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		689,995.58	34,881,933.85
投资支付的现金		13,297,164.63	4,398,438.00
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>		13,987,160.21	39,280,371.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,653,949.49	-21,710,157.10
<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			17,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			17,100,000.00

偿还债务支付的现金		10,000,000.00	7,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,890,527.12	
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>		17,890,527.12	7,100,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,890,527.12	10,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		556,152.43	-534,762.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,253,037.38	-2,936,853.67
加：期初现金及现金等价物余额		8,447,964.68	11,384,818.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,194,927.30	8,447,964.68

法定代表人：李东华

主管会计工作负责人：张艳

会计机构负责人：张艳

(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		135,741,707.54	90,619,125.72
收到的税费返还		12,007,205.22	14,381,943.47
收到其他与经营活动有关的现金		9,720,223.58	23,451,425.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		157,469,136.34	128,452,494.26
购买商品、接受劳务支付的现金		114,965,513.41	105,743,245.20
支付给职工以及为职工支付的现金		4,446,089.54	4,302,794.74
支付的各项税费		722,767.79	1,711,076.27
支付其他与经营活动有关的现金		6,851,222.42	6,600,206.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		126,985,593.16	118,357,322.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		30,483,543.18	10,095,171.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,242,390.00	17,329,169.50
取得投资收益收到的现金		90,820.72	241,045.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		414,086.21	
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>		2,747,296.93	17,570,214.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		493,418.65	34,881,933.85
投资支付的现金		18,247,164.63	7,668,438.00
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>		18,740,583.28	42,550,371.85

<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,993,286.35	-24,980,157.10
<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			17,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			17,100,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	7,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,890,527.12	
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>		17,890,527.12	7,100,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,890,527.12	10,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		468,409.29	-285,279.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,931,861.00	-5,170,265.14
加：期初现金及现金等价物余额		5,485,268.18	10,655,533.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,553,407.18	5,485,268.18

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	52,203,120.00							1,008,197.90		7,900,721.54		61,112,039.44	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,203,120.00							1,008,197.90		7,900,721.54		61,112,039.44	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-7,940,829.37		-7,940,829.37	
（一）综合收益总额										-632,392.57		-632,392.57	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-7,308,436.80		-7,308,436.80	
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,308,436.80		-7,308,436.80
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>52,203,120.00</b>									<b>1,008,197.90</b>	<b>-40,107.83</b>	<b>53,171,210.07</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	52,203,120.00							565,364.46		1,801,181.92		54,569,666.38	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													



其他												
二、本年期初余额	52,203,120.00							565,364.46	1,801,181.92		54,569,666.38	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								442,833.44	6,099,539.62		6,542,373.06	
(一) 综合收益总额									6,542,373.06		6,542,373.06	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								442,833.44	-442,833.44			
1. 提取盈余公积								442,833.44	-442,833.44			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	52,203,120.00								1,008,197.90		7,900,721.54	61,112,039.44

法定代表人：李东华      主管会计工作负责人：张艳      会计机构负责人：张艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	52,203,120.00							1,008,197.90		12,045,217.02	65,256,534.92	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,203,120.00							1,008,197.90		12,045,217.02	65,256,534.92	
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）										-7,740,727.76	-7,740,727.76	
（一）综合收益总额										-432,290.96	-432,290.96	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金 额												
4. 其他												



其他												
二、本年期初余额	52,203,120.00								565,364.46		8,059,716.08	60,828,200.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									442,833.44		3,985,500.94	4,428,334.38
（一）综合收益总额											4,428,334.38	4,428,334.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									442,833.44		-442,833.44	
1. 提取盈余公积									442,833.44		-442,833.44	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	52,203,120.00								1,008,197.90		12,045,217.02	65,256,534.92

# 厦门新泰阳股份有限公司 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

## 一、公司基本情况

厦门新泰阳股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由李东华、陈志云、薛健霞、李小东、肖玉环、吴真佳、张军发起设立，于 2005 年 5 月 17 日在厦门市工商行政管理局登记注册，总部位于福建省厦门市。公司现持有注册号为 913502007692902542 的营业执照，注册资本 5,220.31 万元，股份总数 5,220.31 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 8 月 4 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司主要从事自主玩具品牌的推广和产品销售业务。主要经营活动各类玩具销售。产品主要有“运动王迪克”、“新泰阳”、“PLAYPLAY”、“DEEX”、“玩玩家族”、“班比诺”、“KOKA”、“DEEXTECH”等一系列的具有自主知识产权的品牌玩具。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 22 日第三届董事会第三次会议批准对外报出。

本公司将厦门新泰阳动漫科技有限公司、福建省新泰阳玩具实业有限公司、汕头市鑫泰阳动漫玩具有限公司和厦门独客智能科技有限公司 4 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (七) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产的账面价值;(2)因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价



值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

##### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大

不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	资产负债表日单个客户欠款余额为 300 万元以上（含 300 万元等值）的应收账款及其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来及保证金、押金、备用金、应收出口退税款	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

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

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

(3) 个别认定法

组合名称	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
合并范围内关联方往来	0	0
押金、保证金及备用金	0	0
出口退税	0	0

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额为 300 万元以下，风险特征组合大于以账龄为风险特征划分信用风险组合的应收款项，认定为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

### (十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定

资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	50	5	1.90
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

### (十四) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
商标及专利	10
软件	5

#### (十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （十八）收入

##### 1. 收入确认原则

##### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### （2）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售塑料电动玩具、塑料套装玩具、塑料智力玩具等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

#### （十九）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政



府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

## (二十一) 租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十二) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	8,934,228.28
应收账款	8,934,228.28		
应收利息		其他应收款	2,115,455.75
应收股利			
其他应收款	2,115,455.75		
固定资产	4,700,229.02	固定资产	4,702,227.57
固定资产清理	1,998.55		
应付票据		应付票据及应付账款	8,494,792.87
应付账款	8,494,792.87		
应付利息	39,200.00	其他应付款	295,228.60
应付股利			
其他应付款	256,028.60		
管理费用	7,106,687.12	管理费用	7,106,687.12
		研发费用	

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、17%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 25%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

##### (二) 税收优惠

根据《财政部 税务总局关于调整部分产品出口退税率的公告》(财税〔2018〕123 号)有关退税率调整情况,国家税务总局制定了 2018D 版出口退税率文库,公司出口的塑料类玩具退税率 16%。

**五、合并财务报表项目注释**

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	59,622.70	275,462.50
银行存款	3,132,049.80	8,142,689.37
其他货币资金	3,254.80	29,812.81
合 计	3,194,927.30	8,447,964.68

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	4,360,163.16	910,188.00
其中：债务工具投资		4,000.00
权益工具投资	4,360,163.16	906,188.00
合 计	4,360,163.16	910,188.00

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	2,955,725.04	8,934,228.28
合 计	2,955,725.04	8,934,228.28

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,113,332.18	100.00	157,607.14	5.06	2,955,725.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	3,113,332.18	100.00	157,607.14	5.06	2,955,725.04

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,138,355.79	100	204,127.51	2.23	8,934,228.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	9,138,355.79	100	204,127.51	2.23	8,934,228.28

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,921,575.86	38,431.51	2.00
1-2 年	1,191,756.32	119,175.63	10.00
小计	3,113,332.18	157,607.14	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 28,240.52 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 74,760.89 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
KOOPMAN INTERNATIONAL B.V.	1,778,711.70	57.13	35,574.23
TRADE POINT A/S DIRECT CONTAINER	638,350.49	20.50	63,835.05
PERKINS GROUP SERVICES LIMITED	271,996.58	8.74	27,199.66
SELECTIO PACIFIC LTD.	127,508.52	4.10	2,550.17
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司	126,479.44	4.06	2,529.59
小计	2,943,046.73	94.53	131,688.70

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,838,835.79	100.00		1,838,835.79

合 计	1,838,835.79	100.00		1,838,835.79
-----	--------------	--------	--	--------------

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,377,003.47	97.13		2,377,003.47
1-2 年	70,113.93	2.87		70,113.93
合 计	2,447,117.40	100.00		2,447,117.40

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
汕头市澄海区荣龙工艺玩具有限公司	553,788.21	30.12
汕头市澄海区顺锋隆玩具实业有限公司	261,735.00	14.23
广东汇泉玩具实业有限公司	338,701.40	18.42
汕头市米多玩具制造有限公司	174,160.00	9.47
广东创意双星科技股份有限公司	129,830.00	7.06
小 计	1,458,214.61	79.30

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,677,347.38	100.00	1,885,136.95	70.41	792,210.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,677,347.38	100.00	1,885,136.95	70.41	792,210.43

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,293,976.21	100	1,178,520.46	35.78	2,115,455.75

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,293,976.21	100	1,178,520.46	35.78	2,115,455.75

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,847.38	1,136.95	2.00
4-5 年	2,355,000.00	1,884,000.00	80.00
小 计	2,411,847.38	1,885,136.95	

3) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	265,500.00		
小 计	265,500.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 706,616.49 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	265,500.00	265,500.00
出口退税		622,453.63
应收暂付款	56,847.38	51,022.58
应收土地款	2,355,000.00	2,355,000.00
合 计	2,677,347.38	3,293,976.21

(4) 其他应收款明细情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
漳州市常山华侨经济开发区管委会	应收土地款	2,355,000.00	4-5 年	87.96	1,884,000.00	否
漳州市常山土地收购储备中心	保证金	235,500.00	5 年以上	8.80		否
代垫社保	暂付款	56,847.38	1 年以内	2.12	1,136.95	否
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	30,000.00	2-3 年	1.12		否
小 计		2,677,347.38		100.00	1,885,136.95	否

6. 存货

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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				184,877.28		184,877.28
库存商品	4,417,231.84		4,417,231.84	10,569,119.91		10,569,119.91
发出商品				83,649.20		83,649.20
合计	4,417,231.84		4,417,231.84	10,837,646.39		10,837,646.39

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税款	7,500,520.96	8,437,568.30
理财产品	6,950,000.00	
合计	14,450,520.96	8,437,568.30

8. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	21,430,433.21	21,430,433.21
本期增加金额	2,056,920.30	2,056,920.30
1) 固定资产转入	2,056,920.30	2,056,920.30
本期减少金额		
期末数	23,487,353.51	23,487,353.51
累计折旧和累计摊销		
期初数	7,404,675.96	7,404,675.96
本期增加金额	1,086,421.81	1,086,421.81
1) 计提或摊销	485,247.90	485,247.90
2) 固定资产累计折旧转入	601,173.91	601,173.91
本期减少金额		
期末数	8,491,097.77	8,491,097.77
账面价值		
期末账面价值	14,996,255.74	14,996,255.74
期初账面价值	14,025,757.25	14,025,757.25

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	3,669,664.08	4,700,229.02
固定资产清理		1,998.55
合 计	3,669,664.08	4,702,227.57

(2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	办公及电子设备	运输设备	其他设备	小 计
账面原值					
期初数	6,974,341.75	870,626.53	2,743,675.97	280,000.00	10,868,644.25
本期增加金额		87,191.38	602,804.14		689,995.52
1) 购置		87,191.38	602,804.14		689,995.52
本期减少金额	2,056,920.30	176,296.11		280,000.00	2,513,216.41
1) 处置或报废		176,296.11		280,000.00	456,296.11
2) 转投资性房地 产	2,056,920.30				2,056,920.30
期末数	4,917,421.45	781,521.80	3,346,480.11		9,045,423.36
累计折旧					
期初数	2,567,030.58	783,613.88	2,551,770.77	266,000.00	6,168,415.23
本期增加金额	160,743.10	30,061.37	51,195.03		241,999.50
1) 计提	160,743.10	30,061.37	51,195.03		241,999.50
本期减少金额	601,173.91	167,481.54		266,000.00	1,034,655.45
1) 处置或报废		167,481.54		266,000.00	433,481.54
2) 转投资性房地 地产累计折旧	601,173.91				601,173.91
期末数	2,126,599.77	646,193.71	2,602,965.80		5,375,759.28
账面价值					
期末账面价值	2,790,821.68	135,328.09	743,514.31		3,669,664.08
期初账面价值	4,407,311.17	87,012.65	191,905.20	14,000.00	4,700,229.02

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
运输设备		1,998.55
小 计		1,998.55

10. 无形资产

项 目	软件	商标及专利权	合 计
账面原值			
期初数	127,008.55	127,285.00	254,293.55



项 目	软件	商标及专利权	合 计
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	127,008.55	127,285.00	254,293.55
累计摊销			
期初数	127,008.55	81,895.58	208,904.13
本期增加金额		12,728.52	12,728.52
1) 计提		12,728.52	12,728.52
本期减少金额			
期末数	127,008.55	94,624.10	221,632.65
账面价值			
期末账面价值		32,660.90	32,660.90
期初账面价值		45,389.42	45,389.42

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	158,744.09	39,686.02	205,147.97	51,286.99
可抵扣亏损	465,682.02	116,420.51	14,646.17	3,661.54
合 计	624,426.11	156,106.53	219,794.14	54,948.53

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,884,000.00	1,177,500.00
可抵扣亏损	1,126,320.88	33,704.27
小 计	3,010,320.88	1,211,204.27

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	936.78	936.78	
2021 年	764.66	764.66	
2022 年	2,160.01	2,160.01	
2023 年	1,122,459.43		

年 份	期末数	期初数	备注
小 计	1,126,320.88	3,861.45	

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付绿波花园购房款	35,424,824.23	34,881,933.85
合 计	35,424,824.23	34,881,933.85

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	3,318,226.25	8,494,792.87
合 计	3,318,226.25	8,494,792.87

(2) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	3,318,226.25	8,494,792.87
合 计	3,318,226.25	8,494,792.87

2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

14. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	26,475,554.87	13,389,385.57
房租	741,538.46	355,194.45
合 计	27,217,093.33	13,744,580.02

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	693,728.82	7,886,272.29	7,008,913.51	1,571,087.60
离职后福利—设定提存计划		497,505.56	497,505.56	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	693,728.82	8,383,777.85	7,506,419.07	1,571,087.60

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	693,284.33	7,228,008.44	6,351,647.67	1,569,645.10
职工福利费		120,896.30	120,896.30	
社会保险费		266,957.24	266,957.24	
其中：医疗保险费		225,601.67	225,601.67	
工伤保险费		6,601.58	6,601.58	
生育保险费		34,753.99	34,753.99	
住房公积金		252,690.00	252,690.00	
工会经费和职工教育经费	444.49	17,720.31	16,722.30	1,442.50
小 计	693,728.82	7,886,272.29	7,008,913.51	1,571,087.60

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		478,447.10	478,447.10	
失业保险费		19,058.46	19,058.46	
小 计		497,505.56	497,505.56	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	35,726.14	7,485.89
企业所得税	488,099.50	1,405,495.53
代扣代缴个人所得税	2,622.24	6,155.89
城市维护建设税	2,500.83	524.01
房产税	70,066.23	62,323.17
土地使用税	17,696.88	17,696.88
教育费附加	1,071.79	224.58
地方教育附加	714.52	149.72
合 计	618,498.13	1,500,055.67

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		39,200.00
其他应付款	393,010.62	256,028.60
合 计	393,010.62	295,228.60

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		39,200.00
小 计		39,200.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	351,196.7	256,028.60
其他	41,813.92	
小 计	393,010.62	256,028.60

18. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

19. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,203,120.00						52,203,120.00

20. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,008,197.90			1,008,197.90
合 计	1,008,197.90			1,008,197.90

21. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	7,900,721.54	1,801,181.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-632,392.57	6,542,373.06
减：提取法定盈余公积		442,833.44
应付普通股股利	7,308,436.80	
期末未分配利润	-40,107.83	7,900,721.54

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	145,125,925.36	128,726,007.73	156,713,006.76	130,761,598.63
其他业务收入	3,616,609.48	485,247.90	2,793,901.67	520,095.51
合 计	148,742,534.84	129,211,255.63	159,506,908.43	131,281,694.14

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	13,943.76	14,932.19
教育费附加	5,975.92	6,328.51
地方教育附加	3,983.93	4,218.98
印花税	78,912.50	84,238.10
房产税	501,353.65	410,281.19
土地使用税	35,393.76	35,393.76
合 计	639,563.52	555,392.73

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	2,508,121.57	2,060,636.77
职工保险	246,123.06	260,551.95
公积金	116,742.00	107,380.00

项 目	本期数	上年同期数
奖金	237,504.51	105,500.00
港杂费	5,651,542.71	5,512,396.18
商超费	147,122.36	207,523.71
展销费	341,282.30	328,909.30
差旅费	364,927.98	266,691.55
产地证	3,700.00	27,700.00
测试费	423,646.51	517,393.75
电商费用		21,428.05
报关费	124,750.00	127,650.00
其他	69,470.69	47,234.33
合 计	10,234,933.69	9,590,995.59

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	4,481,932.36	3,012,003.84
福利费	120,896.30	104,080.69
业务招待费	92,785.47	144,979.24
通讯费	34,081.79	35,119.57
办公费	61,767.02	81,238.73
差旅费	135,053.57	130,360.64
车辆费	226,759.31	207,530.24
折旧费	241,999.50	526,603.40
水电费	105,912.34	119,678.39
物业费	82,965.32	177,964.70
信息服务费	145,417.38	71,801.61
职工保险	518,339.74	476,743.15
公积金	135,498.00	100,195.00
中介机构费用	713,586.92	817,023.30
租赁费	158,460.46	97,240.00

项 目	本期数	上年同期数
样品费	338,877.28	866,420.47
其他	156,293.12	137,704.15
合 计	7,750,625.88	7,106,687.12

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	26,656.68	24,995.97
汇兑损失	1,797,611.67	2,252,698.14
减：汇兑收益	2,169,221.86	793,749.41
银行手续费	213,554.42	163,547.70
其他	17,659.50	77,134.03
合 计	-167,052.95	1,674,634.49

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	734,857.01	498,718.16
合 计	734,857.01	498,718.16

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	62,000.00		62,000.00
其他	2,372.38	10,516.81	2,372.38
合 计	64,372.38	10,516.81	64,372.38

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

项 目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	66,787.85	76,709.11
理财产品收益	24,032.87	164,336.14
合 计	90,820.72	241,045.25

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-654,799.47	-149,080.50
合 计	-654,799.47	-149,080.50

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	140,106.03		134,965.69
其他	890.29	31,780.54	
合 计	140,996.32	31,780.54	134,965.69

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	200,000.00	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	24,813.12		24,813.12
罚款支出	56.00	162.34	56.00
其他	12,630.76	4.84	12,630.76
合 计	87,499.88	200,167.18	87,499.88

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	636,137.21	1,609,684.23
递延所得税费用	-111,502.51	580,823.83
合 计	524,634.70	2,190,508.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程



项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-107,757.87	8,732,881.12
按母公司适用税率计算的所得税费用	-26,939.47	2,183,220.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	94,334.31	73,912.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	457,239.86	118,290.00
非应税收入影响		-184,914.87
所得税费用	524,634.70	2,190,508.06

(三) 合并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	本期数	上年同期数
收到往来款及其他	306,971.38	169,621.92
收到租金收入	3,616,609.48	2,793,901.67
收到的政府补助	62,000.00	
合 计	3,985,580.86	2,963,523.59

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的各项费用	9,471,740.04	9,512,081.39
支付往来款及其他	5,824.80	286,944.92
合 计	9,477,564.84	9,799,026.31

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-632,392.57	6,542,373.06
加: 资产减值准备	734,857.01	498,718.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	727,247.40	1,051,311.81
无形资产摊销	12,728.52	12,728.52
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期数	上年同期数
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)	24,813.12	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	654,799.47	149,080.50
财务费用(收益以“-”号填列)	-371,610.19	1,458,948.73
投资损失(收益以“-”号填列)	-90,820.72	-241,045.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-101,158.00	580,823.83
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)	6,420,414.55	-4,162,461.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,927,678.26	-4,079,545.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,428,729.95	7,497,133.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,735,286.80	9,308,066.19
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	3,194,927.30	8,447,964.68
减: 现金的期初余额	8,447,964.68	11,384,818.35
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	-5,253,037.38	-2,936,853.67
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,194,927.30	8,447,964.68
其中: 库存现金	59,622.70	275,462.50
可随时用于支付的银行存款	3,132,049.80	8,142,689.37
可随时用于支付的其他货币资金	3,254.80	29,812.81

项 目	期末数	期初数
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,194,927.30	8,447,964.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	427,857.39	6.8632	2,936,470.84
其中：美元	427,857.39	6.8632	2,936,470.84
应收票据及应收账款	430,119.64	6.8632	2,951,997.11
其中：美元	430,119.64	6.8632	2,951,997.11
预收账款	3,844,052.50	6.8632	26,382,501.11
其中：美元	3,844,052.50	6.8632	26,382,501.11

2. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
对外经贸展位费补贴	32,000.00	其他收益	
“四上”企业专项奖励金	30,000.00	其他收益	
小 计	62,000.00		

**六、在其他主体中的权益**

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	

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	
厦门新泰阳动漫科技有限公司	福建厦门	福建厦门	商业	100.00		同一控制下企业合并
汕头市鑫泰阳动漫玩具有限公司	广东汕头	广东汕头	商业	100.00		同一控制下企业合并
福建省新泰阳玩具实业有限公司	福建漳州	福建漳州	商业	100.00		设立
厦门独客智能科技有限公司	福建厦门	福建厦门	商业	100.00		设立

### 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

#### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

##### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

##### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的 93.18%(2017 年 12 月 31 日: 78.93%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	265,500.00				265,500.00
小 计	265,500.00				265,500.00

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	887,953.63				887,953.63
小 计	887,953.63				887,953.63

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用银行借款等融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡,以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	3,318,226.25	3,318,226.25	3,318,226.25		
其他应付款	393,010.62	393,010.62	393,010.62		
小 计	3,711,236.87	3,711,236.87	3,711,236.87		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,000,000.00	12,891,000.00	1,586,000.00	4,396,153.85	6,908,846.15
应付票据及应付账款	8,494,792.87	8,494,792.87	8,494,792.87		
其他应付款	295,228.60	295,228.60	295,228.60		
小 计	18,790,021.47	21,681,021.47	10,376,021.47	4,396,153.85	6,908,846.15

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。本公司期末无以浮动利率计息的银行借款,公司主

要市场风险是外汇风险。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,360,163.16			4,360,163.16
债务工具投资				
权益工具投资	4,360,163.16			4,360,163.16

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以持有的债券和股票在活跃市场上未经调整的报价为依据。

## 九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

(1) 本公司的实际控制人

自然人姓名	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
李东华				72.75	72.75

(2) 本公司最终控制方是李东华。

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,470,565.12	1,261,311.12

## 十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露而未披露的重要承诺及或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露而未披露的重大资产负债表日后事项。

**十二、其他重要事项**

公司报告期内无报告分部，无应披露而未披露的分部信息。

**十三、母公司财务报表主要项目注释**

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	1,347,173.42	5,745,214.38
合 计	1,347,173.42	5,745,214.38

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,471,952.98	100.00	124,779.56	8.48	1,347,173.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	1,471,952.98	100.00	124,779.56	8.48	1,347,173.42

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,884,259.97	100.00	139,045.59	2.36	5,745,214.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	5,884,259.97	100.00	139,045.59	2.36	5,745,214.38

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	280,196.66	5,603.93	
1-2 年	1,191,756.32	119,175.63	
小 计	1,471,952.98	124,779.56	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 44,750.15 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 59,016.18 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
TRADE POINT A/S DIRECT CONTAINER	638,350.49	43.37	63,835.05
PERKINS GROUP SERVICES LIMITED	271,996.58	18.48	27,199.66
SPIDER IMPORT COM IMPORTACAO	212,249.40	14.42	21,224.94
SELECTIO PACIFIC LTD.	127,508.52	8.66	2,550.17
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司	126,479.44	8.59	2,529.59
小 计	1,376,584.43	93.52	117,339.41

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	63,862.34	100.00	677.25		63,185.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	63,862.34	100.00	677.25		63,185.09

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	59,883.78		597.68	1.00	59,286.10
按信用风险特征组合计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	59,883.78		597.68	1.00	59,286.10
合计	59,883.78		597.68	1.00	59,286.10

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,862.34	677.25	2.00
小计	33,862.34	677.25	2.00

3) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	30,000.00		
小计	30,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 79.57 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	30,000.00	30,000.00
应收暂付款	33,862.34	29,883.78
合计	63,862.34	59,883.78

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	57,696,026.71		57,696,026.71
合计	57,696,026.71		57,696,026.71

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,746,026.71		52,746,026.71
合 计	52,746,026.71		52,746,026.71

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
汕头市鑫泰阳动漫玩具有限公司	26,896,401.12			26,896,401.12		
厦门新泰阳动漫科技有限公司	12,579,625.59			12,579,625.59		
福建省新泰阳玩具实业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
厦门独客智能科技有限公司	3,270,000.00	4,950,000.00		8,220,000.00		
小 计	52,746,026.71	4,950,000.00		57,696,026.71		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	108,840,128.28	98,710,479.32	103,876,848.10	87,356,213.99
其他业务收入	1,963,979.98	309,649.14	1,860,811.40	364,070.04
合 计	110,804,108.26	99,020,128.46	105,737,659.50	87,720,284.03

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	66,787.85	76,709.11
理财产品收益	24,032.87	164,336.14
合 计	90,820.72	241,045.25

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助（与公司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）	62,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,496.44	
投资收益	90,820.72	
除政府补助外的其他收益	2,372.38	
公允价值变动损益	-654,799.47	
小 计	-446,109.93	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-111,527.48	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-334,582.45	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	-1.12	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.53	-0.01	-0.01

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-632,392.57
非经常性损益	B	-334,582.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-297,810.12
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	61,112,039.44
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	7,308,436.80
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2 + E \times F / K - G \times H / K \pm I \times J / K}{K}$	56,532,588.36

项 目	序号	本期数
加权平均净资产收益率	M=A/L	-1.12%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-0.53%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-632,392.57
非经常性损益	B	-334,582.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-297,810.12
期初股份总数	D	52,203,120.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	52,203,120.00
基本每股收益	M=A/L	-0.01
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.01

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

厦门新泰阳股份有限公司

二〇一九年四月二十二日

附：

### 备查文件目录

（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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

厦门新泰阳股份有限公司

董事会

二〇一九年四月二十三日