



广东群兴玩具股份有限公司

2015 年年度报告

2016 年 02 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人林伟章、主管会计工作负责人乔新睿及会计机构负责人(会计主管人员)陈轲声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第四节“管理层讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分，具体描述了公司经营过程中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	38
第七节 优先股相关情况.....	44
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	45
第九节 公司治理.....	52
第十节 财务报告.....	58
第十一节 备查文件目录.....	137

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、群兴玩具	指	广东群兴玩具股份有限公司
群兴投资	指	广东群兴投资有限公司
本公司控股股东	指	广东群兴投资有限公司
本公司实际控制人	指	林伟章、黄仕群
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
童乐乐玩具	指	汕头市童乐乐玩具有限公司
群兴香港	指	群興玩具（香港）有限公司
粤科租赁	指	广东粤科融资租赁有限公司
标的公司、三洲核能	指	四川三洲川化机核能设备制造有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东群兴玩具股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	群兴玩具	股票代码	002575
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东群兴玩具股份有限公司		
公司的中文简称	群兴玩具		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG QUNXING TOYS JOINT-STOCK CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	QUNXING		
公司的法定代表人	林伟章		
注册地址	广东汕头市澄海区莱芜经济开发试验区莱美工业区		
注册地址的邮政编码	515800		
办公地址	广东省深圳市南山区科苑路 15 号科兴科学园 B1 栋 603		
办公地址的邮政编码	518057		
公司网址	<a href="http://www.qunxingtoys.com">http://www.qunxingtoys.com</a>		
电子信箱	info@qunxingtoys.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林伟章	吴董宇
联系地址	广东省深圳市南山区科苑路 15 号科兴科学园 B1 栋 603	广东省深圳市南山区科苑路 15 号科兴科学园 B1 栋 603
电话	0755-86520802	0755-86520802
传真	0755-86520803	0755-86520803
电子信箱	info@qunxingtoys.com	info@qunxingtoys.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
公司年度报告备置地点	公司董秘办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	19316605-7
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2011年4月6日，公司主营业务为生产、加工、销售；玩具，塑料制品，五金制品；动漫软件设计、开发、制作；童车、手推车、婴儿床、学步车、三轮车、婴儿车、行李车、自行车、电动车、摇篮车、摇椅、儿童摇床；废旧塑料回收、加工；货物进出口、技术进出口。2013年7月30日，公司主营业务为生产、加工、销售；玩具，塑料制品，五金制品；动漫软件设计、开发、制作；童车、手推车、婴儿床、学步车、三轮车、婴儿车、行李车、自行车、电动车、摇篮车、摇椅、儿童摇床；废旧塑料回收、加工；货物进出口、技术进出口；对高新科技项目、文化产业项目、文化休闲娱乐服务业的投资；对软件业、金融业、租赁和商务服务业的投资；工业产品设计，多媒体和动漫技术的研发，电子信息技术的应用和开发；房屋（物业）租赁、机械设备租赁、仪器仪表租赁（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	深圳市福田区滨河大道 5022 号联合广场 B 座 16 楼
签字会计师姓名	陈瑜星、方建新

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	319,383,875.01	404,163,124.81	-20.98%	500,877,242.70
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,186,393.35	14,865,866.87	22.34%	24,470,802.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,304,732.18	14,670,929.55	4.32%	23,587,550.98
经营活动产生的现金流量净额（元）	100,640,651.82	-6,097,695.83	1,750.47%	71,867,490.88
基本每股收益（元/股）	0.0309	0.0253	22.13%	0.0416

稀释每股收益（元/股）	0.0309	0.0253	22.13%	0.0416
加权平均净资产收益率	2.04%	1.65%	0.39%	2.74%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	961,823,740.96	987,413,485.10	-2.59%	935,674,245.19
归属于上市公司股东的净资产（元）	894,773,148.44	903,204,791.29	-0.93%	901,710,416.99

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	70,891,635.08	100,419,124.95	108,029,182.89	40,043,932.09
归属于上市公司股东的净利润	4,226,946.10	8,611,175.36	9,596,348.54	-4,248,076.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,185,822.43	8,175,127.58	10,281,772.84	-5,337,990.67
经营活动产生的现金流量净额	24,655,192.50	-42,877,168.13	9,069,230.67	109,793,396.78

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-35,897.92	-9,301.97	-22,910.10	
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	3,773,244.48	720,857.48	1,035,043.48	

受的政府补助除外)				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	243,607.60	-341,156.42	172,315.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-590,764.55	-110,482.66	-126,623.01	
减：所得税影响额	508,528.44	64,979.11	174,573.82	
合计	2,881,661.17	194,937.32	883,251.62	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是国内最大的自主品牌电子电动玩具企业之一，十多年来一直专注于电子电动玩具的研发设计、生产及销售业务。公司产品采用业内最先进的电脑加工技术研制开发、生产制造。产品包括童车、电脑学习机、电动车、婴童玩具和玩具手机等五大系列。集情感性、竞技性、趣味性、益智性、教育性和“光、电、声”于一体的创意设计，具有现代风格、时代气息和文化内涵，技术含量高，符合国内外有关质量要求。主要畅销欧美、中东、东南亚以及国内各大中城市。报告期内，公司面对当前传统玩具制造业大环境不景气的环境下，依然专注于电子电动玩具的研发设计、生产及销售业务，继续巩固公司在玩具行业市场的地位，通过不断创新、市场分析与敏锐的市场嗅觉，积极调整产品结构，满足市场需求。

面对公司所处的传统劳动密集型产业市场集中度低、竞争激烈，品牌效应不明显，同质化严重，附加值较低的不利因素，加之受经济周期下行、人民币升值、原材料和劳动力成本上涨等因素影响，公司利润空间不断受到挤压，报告期内，公司坚定积极升级转型的战略布局，拟通过资产重组，引入盈利能力较强、具有更大发展潜力和更具市场竞争力的优质企业，通过业务转型提升公司的持续盈利能力和抗风险能力，提高股东回报。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内，公司股权资产未发生重大变化。
固定资产	报告期内，公司固定资产未发生重大变化。
无形资产	报告期内，公司无形资产未发生重大变化。
在建工程	报告期内，公司在建工程未发生重大变化。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

#### 1、较为突出的行业地位及较高的市场占有率

公司十多年来专注于电子电动玩具研发设计、生产和销售，始终坚持以自主品牌对外销售，是国内最大的自主品牌电子电动玩具企业之一，是“广东省制造业百强企业”、“广东省企业500强”。

#### 2、优秀的技术开发能力

公司重视研发投入，报告期研发费用占公司主营业务收入为3.78%，致力于自主品牌电子电动玩具的研发、生产和销售，产品主要品类有童车、电脑学习机、婴童玩具、电动车等，每个品类包含多个款式及规格。公司的自主研发设计与模具制造优势保证公司的产品创新性与质量处于国内领先水平，使公司能够

针对国内外不同地域消费市场的需求，快速设计并制造出系列化的产品。

### 3、自主品牌优势

公司所有产品均使用“QUNXING”品牌进行销售，经过多年自主品牌的市场开拓，公司产品在经销商、零售商和消费者中形成较高的影响力和认知度。

### 4、优良的产品品质及均衡的产品结构

多年来，公司产品质量稳定，品质优良。公司通过了ISO9001:2000质量体系认证以及国际玩具协会针对玩具生产企业的商业行为认证，所有产品均通过“3C”认证，电动童车等多款产品已经通过国家标准管理委员会、广东省质量技术监督局的企业认证，获得“采用国际标准产品标志证书”。

### 5、重大资产重组拟收购100%股权三洲核能的核心竞争力

三洲核能自成立以来一直服务于核电、军工、石化等行业，是业内大型骨干企业，主要产品包括核电主管道、军用产品、民用管道设备及管配件。

三洲核能在核电军用设备研发和制造行业创下了“四个国内第一”的业绩，即：国内第一家获得《民用核安全设备制造许可证》从而具有核电站主管道制造资格的企业、国内第一家实现百万千瓦级核电站主管道成套生产和预制从而成为国内第一家实现核电站主管道国产化并具有成套核电主管道制造业绩的企业、国内第一家能够按照美国ASME标准和法国RCC-M标准进行生产并成为国内第一家实现核电站主管道“走出去”的企业、国内第一家攻克某军用关键设备难题并成为某军用产品唯一合格供应商的企业。

三洲核能拥有国家核安全一级1000MW压水堆核电厂主管道、核安全一/二/三级管配件、核安全三级压力容器制造资格许可证，拥有多项国家发明专利技术，承接了国内二代和二代半核反应堆近60%的主管道订单，现已成功交付15套机组的核岛主管道（含预制）。三洲核能先后获得了“九五”国家重点科技攻关计划（重大装备）优秀技术成果奖、国家科技进步二等奖、四川省科技进步一等奖、四川省高新技术新产品、四川省高新技术企业、三级保密证书、军工质量认证体系证书等多项荣誉和证书。

在国家重启核电的大背景下，三洲核能紧跟行业发展，同时采取改进型传统工艺和研发创新工艺推进三代核电主管道的研发和制造。三洲核能熟练掌握冶炼关键技术工艺和锻造核心技术工艺，在二代、二代半核电主管道工艺基础上进行改进，采取实心电渣重熔钢锭在锻粗之后进行穿孔并空心锻造，与目前行业内广泛采用的电渣重熔实心锭实心锻造相比，能够减少能耗、减少机加工时间和降低制造成本。同时，三洲核能与钢铁研究总院合作开发用于三代主管道的离心浇注技术，并独创空心管轴向锻造技术，并获得国家发明专利授权。创新工艺与三代核电主管道的传统工艺相比，能有效解决锻造过程中出现的由于锻不透及加热时间过长导致晶粒度不达标的问题，降低核电设备运行风险，并有效降低制造成本。

在国内核电机组加速建设和“一带一路”战略的推动下，我国核电市场迎来快速发展机遇。三洲核能将抓住历史机遇，通过过硬的技术和产品质量占领市场，具有良好的发展前景和较强的持续盈利能力。

公司抓住中国经济转型升级的重要机遇，积极探索并购机会，拟借助资本市场并购优质企业迅速提高公司盈利水平和综合实力，促进上市公司业绩持续增长，为股东创造更大价值。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、概述

2015年，公司所处的玩具制造业仍处于低速增长阶段，一方面，近年国外玩具安全和环保标准的提高加重了国内出口企业的检测成本，成本上升对利润空间微薄的小型加工制造企业造成了严重的冲击。另一方面，以出口为主的企业同时面临国内原材料和劳动力成本上涨的压力。内外交困使部分风险承受能力较弱的中小企业面临出局的困境。尽管国内市场具备多种有利因素，但多年以出口为主造成行业大多数企业国内渠道建设基础较差，加上国内消费者对玩具品牌较为敏感，国内市场被大型品牌所占据，许多中小企业并不具备渠道和品牌两大在国内市场十分重要的竞争要素。因此，随着市场竞争的加剧，这部分企业将被淘汰，行业集中度由此提升。报告期内，公司顶住行业众多不利因素及国内外经济下行压力，坚定执行2015年初制定的运营计划，从生产销售、经营管理、投资运作、资本运作等四个方面着手进行改善和提高，确保各项业务持续发展、不断挖掘新的利润增长点。

#### 生产销售方面：

在激烈的市场竞争下，公司十分注重客户关系的建立、维护，扩大销售网络；同时精选优质客户，注重销售质量，放弃部分风险较大的销售客户和销售合同，虽然2015年电子电动玩具产品销售收入不及2014年，但是2015年公司净利润与2014年相比呈现增长态势。公司在稳固原有经销商渠道的基础上，努力通过电商平台等互联网平台扩大公司和产品宣传，重点突出产品特点和优势，树立企业品牌形象，扩大销售渠道和销售规模。公司利用技术方案革新，优化采购流程，规范生产流程、精简岗位人员等各种措施降本增效，提升产品竞争力。

#### 经营管理方面：

公司围绕战略目标，持续完善法人治理结构，不断优化组织机构设置、管理流程关系及岗位职责分工，不断加强内部制度建设，进一步明确细化各项管理制度，促进各项流程和制度有效运行，公司董事会认真执行股东大会的决议和要求，推动公司全方位的各项工作有序开展。

#### 投资运作方面：

根据公司2015年度战略规划，加强战略资源互补，充分调动业务团队的创业精神，以互联网的模式拓展加速产品创新、迭代和推广，公司以自有资金出资人民币250万元与深圳市信利康电子有限公司、安徽省信息产业投资控股有限公司和玩具业务核心团队投资参与合肥讯飞淘云科技有限公司增资扩股，增资完成后，公司持有合肥讯飞淘云科技有限公司股权比例为10%。

#### 资本运作方面：

报告期内，公司坚定积极升级转型的战略布局，拟通过资产重组，引入盈利能力较强、具有更大发展潜力和更具市场竞争力的优质企业，通过业务转型提升公司的持续盈利能力和抗风险能力，提高股东回报。2015年12月21日，公司召开第二届董事会第三十一次会议和第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于<广东群兴玩具股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案>的议案》及其他相关议案，拟通过发行股份的方式购买三洲特管、中国核动力院和华夏人寿持有的三洲核能100%股权。同时向三洲特管、中广核资本、国核富盈、西藏广合、中合国能、永图沃通、北加凯隆、信合精诚等8名合格投资者非公开发行股票募集配套资金81,396.00万元，募集资金总额不超过本次购买资产交易价格的100%。自本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案披露以来，公司及有关各方正在进一步推动本次重大资产重组所涉及的尽职调查、审计和评估等各项工作。截至目前，三洲核能已于2016年2月5日获得四川省国防科学技术工业办公室转发国家国防科技工业局关于三洲核能资产重组上市涉及军工事项审查意见的通知，国家国防科技工业主管部门原则同意三洲核能重组上市；重组报告书及相关文件正在编制和审核中，公司及有关各方将继续积极推进后续工作，本次重大资产重组收购事项正在按计划稳步推进。

报告期内，公司实现营业收入319,383,875.01元，同比增长-20.98%；实现利润总额20,347,385.95元，同比增长15.34%；实现净利润18,186,393.35元，同比增长22.34%。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	319,383,875.01	100%	404,163,124.81	100%	-20.98%
分行业					
玩具行业	319,383,875.01	100.00%	404,163,124.81	100.00%	-20.98%
分产品					
婴童玩具	97,067,622.80	30.39%	122,739,305.70	30.37%	-20.92%
电动车	140,179,758.80	43.89%	153,927,731.65	38.09%	-8.93%
玩具手机	2,796,682.76	0.88%	7,927,924.68	1.96%	-64.72%
童车	70,863,018.89	22.19%	106,750,503.76	26.41%	-33.62%
电脑学习机	7,020,029.40	2.20%	11,645,209.71	2.88%	-39.72%
其他	1,456,762.36	0.46%	1,172,449.31	0.29%	24.25%
分地区					
国内	186,244,219.38	58.31%	239,730,840.81	59.32%	-22.31%
国外	133,139,655.63	41.69%	164,432,284.00	40.68%	-19.03%

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
玩具行业	319,383,875.01	249,452,332.05	21.90%	-20.98%	-21.99%	1.02%
分产品						

婴童玩具	97,067,622.80	76,158,136.70	21.54%	-20.92%	-24.07%	3.26%
电动车	140,179,758.80	109,894,325.51	21.60%	-8.93%	-9.35%	0.36%
玩具手机	2,796,682.76	2,220,497.21	20.60%	-64.72%	-66.62%	4.52%
童车	70,863,018.89	54,456,971.71	23.15%	-33.62%	-33.08%	-0.61%
电脑学习机	7,020,029.40	5,621,687.02	19.92%	-39.72%	-39.07%	-0.85%
其他	1,456,762.36	1,100,713.90	24.44%	24.25%	11.77%	8.44%
分地区						
国内	186,244,219.38	145,738,175.67	21.75%	-22.31%	-23.09%	0.79%
国外	133,139,655.63	103,714,156.38	22.10%	-19.03%	-20.39%	1.33%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
玩具行业	销售量	个/只	21,600,422	32,448,084	-33.00%
	生产量	个/只	21,469,507	31,396,323	-32.00%
	库存量	个/只	1,456,939	1,590,479	-8.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

整体市场未见明显好转，本年销售较上年有所下降，故销售量与生产量同比下降。

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
玩具行业	成本	249,452,332.05	100.00%	319,771,959.92	100.00%	-21.99%

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
婴童玩具	成本	76,158,136.70	30.53%	100,295,720.80	31.36%	-24.07%

电动车	成本	109,894,325.51	44.05%	121,229,838.78	37.91%	-9.35%
玩具手机	成本	2,220,497.21	0.89%	6,652,991.40	2.08%	-66.62%
童车	成本	54,456,971.71	21.83%	81,381,822.22	25.45%	-33.08%
电脑学习机	成本	5,621,687.02	2.25%	9,226,785.34	2.89%	-39.07%
其他	成本	1,100,713.90	0.44%	984,801.37	0.31%	11.77%

说明

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	168,683,497.31
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	52.81%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	TIM FONGHONG	70,534,887.67	22.08%
2	汕头市澄海区艳阳春贸易有限公司	45,831,888.21	14.35%
3	汕头市宇泰进出口贸易有限公司	18,267,926.07	5.72%
4	国际玩具贸易有限公司	17,962,414.31	5.62%
5	汕头市金明工艺玩具进出口有限公司	16,086,381.05	5.04%
合计	--	168,683,497.31	52.81%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	107,208,254.66
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	48.16%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	汕头海湾物资有限公司	28,076,400.00	12.61%
2	广东中炬塑胶有限公司	26,650,559.42	11.97%

3	中国石化化工销售有限公司汕头经营部	20,193,219.42	9.07%
4	中国石油天然气股份有限公司华南化工销售汕头分公司	19,788,075.80	8.89%
5	汕头市集利贸易有限公司	12,500,000.02	5.62%
合计	--	107,208,254.66	48.16%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	12,356,972.72	14,866,476.03	-16.88%	
管理费用	51,844,371.33	51,656,274.01	0.36%	
财务费用	-2,955,862.46	1,200,109.65	-346.30%	主要系人民币汇率在报告期内贬值幅度较大，造成汇兑收益增加较多所致。

### 4、研发投入

适用  不适用

公司重视研发投入，报告期研发费用占公司主营业务收入为3.78%，致力于自主品牌电子电动玩具的研发、生产和销售，产品主要品类有童车、电脑学习机、婴童玩具、电动车等，每个品类包含多个款式及规格。公司的自主研发设计与模具制造优势保证公司的产品创新性与质量处于国内领先水平，使公司能够针对国内外不同地域消费市场的需求，快速设计并制造出系列化的产品。

公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	88	94	-6.38%
研发人员数量占比	11.30%	10.55%	0.75%
研发投入金额（元）	12,081,933.27	14,588,199.43	-17.18%
研发投入占营业收入比例	3.78%	3.61%	0.17%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

近两年专利数情况

√ 适用 □ 不适用

	已申请	已获得	截至报告期末累计获得
发明专利	1	0	1
实用新型	6	4	15
外观设计	49	67	261
本年度核心技术团队或关键技术人员变动情况	无		
是否属于科技部认定高新企业	是		

## 5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	392,047,269.88	404,197,437.03	-3.01%
经营活动现金流出小计	291,406,618.06	410,295,132.86	-28.98%
经营活动产生的现金流量净额	100,640,651.82	-6,097,695.83	1,750.47%
投资活动现金流入小计	2,072,030.00	170,255,459.38	-98.78%
投资活动现金流出小计	14,501,868.99	344,839,373.97	-95.79%
投资活动产生的现金流量净额	-12,429,838.99	-174,583,914.59	-92.88%
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	84,000,000.00	-64.29%
筹资活动现金流出小计	72,858,234.34	56,060,123.54	29.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-42,858,234.34	27,939,876.46	-253.39%
现金及现金等价物净增加额	45,494,542.29	-152,724,817.70	-129.79%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额大幅变动的主要原因是本期采购材料金额较上年同期大幅下降所致。
2. 报告期内，投资活动现金流入小计大幅变动的主要原因是上年同期收回理财产品所致。
3. 报告期内，投资活动现金流出小计大幅变动的主要原因是上年同期短期理财产品支出增加、投资粤科租赁、重大资产重组中介费用增加及本期较上年同期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。
4. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额大幅变动的主要原因是上年同期短期理财产品支出增加、投资粤科租赁、重大资产重组中介费用增加及本期较上年同期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。
5. 报告期内，筹资活动现金流入小计大幅变动的主要原因是本期短期借款减少导致。
6. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额大幅变动的主要原因是本期短期借款减少及发放股利导致。

报告期内，现金及现金等价物净增加额大幅变动的主要原因是本期采购材料金额下降、对外投资大幅下降及本期短期借款减少导致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	9,755,782.13	47.95%	主要来自公司参股 20% 的广东粤科融资租赁有限公司的投资收益	是
公允价值变动损益	728,166.40	3.58%	主要系远期结售汇本期确认的所致	否
资产减值	-481,272.82	-2.37%	系本期确认坏帐损失所致	否
营业外收入	3,787,728.44	18.62%	主要来自取得的政府补助所致	否
营业外支出	641,146.43	3.15%	主要是对外捐赠所致	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	134,324,626.24	13.97%	89,942,323.40	9.11%	4.86%	
应收账款	104,114,829.82	10.82%	130,546,354.94	13.22%	-2.40%	
存货	67,799,436.13	7.05%	82,489,530.74	8.35%	-1.30%	
长期股权投资	138,668,812.03	14.42%	128,428,471.10	13.01%	1.41%	
固定资产	405,602,123.21	42.17%	419,614,270.27	42.50%	-0.33%	
短期借款	30,000,000.00	3.12%	44,000,000.00	4.46%	-1.34%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
2.衍生金融资 产	728,166.40						0.00
金融资产小计	728,166.40						0.00
上述合计	728,166.40						0.00
金融负债	728,166.40						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,500,000.00	124,000,000.00	-97.98%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
群兴玩具(香港)有限公司	子公司	销售	39 万美元	3,606,527.65	2,456,723.30		-13,891.37	-13,891.37
汕头市童乐玩具有限公司	子公司	制造业	50 万元	137,833,239.55	31,333,339.55		-5,826,433.28	-5,826,433.28
广东省粤科融资租赁有限公司	参股公司	融资租赁	6 亿元	3,167,363,379.81	693,262,946.03	145,762,237.58	67,856,087.53	51,201,704.64
合肥讯飞淘云科技有限公司	参股公司	制造业	2,500 万元	33,159,716.88	17,265,958.80	18,945,390.17	-2,720,826.67	-2,080,637.84

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
合肥讯飞淘云科技有限公司	增资扩股	

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### (一) 行业分析

#### (1) 行业集中度将不断提升

根据国外玩具行业发展规律，玩具行业发展越成熟，行业集中度越高，越容易孕育出知名品牌。目前我国玩具行业集中度不高，企业数量众多但规模较小，单个企业的市场占有率较低，但随着行业洗牌的加速进行，行业集中度将不断提升。

受众多因素的影响，未来我国玩具行业集中度将进一步提升。我国玩具行业历来以出口为主，近年国外玩具安全和环保标准的提高加重了国内出口企业的检测成本，成本上升对企业的利润空间造成了严重的冲击。另一方面，以出口为主的企业同时面临国内原材料和劳动力成本上涨的压力。内外交困使部分风险承受能力较弱的中小企业面临出局的困境。加之行业大多数企业国内渠道建设基础较差，加上国内消费者对玩具品牌较为敏感，国内市场被大型品牌所占据，许多中小企业并不具备渠道和品牌两大在国内市场十分重要的竞争要素。因此，随着市场竞争的加剧，这部分企业将被淘汰，行业集中度由此提升。

### （2）玩具与动漫、网络游戏产业融合程度逐渐加深

从成熟的玩具行业发展经验来看，玩具与动漫、网游行业结合是玩具行业发展到一定阶段后的一种创新盈利模式。玩具与动漫、网游行业相结合，能为玩具注入文化内涵，消费者为其中的文化形象愿意花费更多的支出，玩具产品的附加值明显提升，同时，依赖动漫、网游形象的传播能极大地带动玩具销售。在美国、日本等发达国家，动漫、网游玩具已经有较大的市场规模，成为这些国家最主要玩具产品类别之一。

近年来，随着国内玩具行业的发展，玩具与动漫、网游形象结合已成为行业的重要发展趋势。玩具企业通过多种途径涉足动漫、网游行业，自行开发动漫、网游形象、寻求已有动漫、网游形象的授权和收购现成的动漫、网游企业是其中的主要方式。虽然自行开发的最终效益更好，但实现难度较大，因此，授权和收购成为其中较为常见的模式

### （3）注重发展自主品牌

品牌是玩具行业的核心竞争要素。国内玩具企业主要以贴牌生产为主，品牌效应不明显、销售手段单一，赚取少量的纯加工制造收入，竞争力不足。鉴于贴牌模式的局限性和依赖性，行业内的一些领先企业开始重视自主品牌的建设，通过自主研发玩具产品、加大品牌建设投入、优化渠道销售布局和引入文化创意内涵等手段摆脱贴牌生产经营模式，形成自身品牌优势，实现自主经营。随着行业把目光转向国内市场，品牌对于企业经营显得更为重要，行业竞争日益表现为品牌的竞争。随着国内规模较大的企业逐渐摆脱贴牌模式，预期国际市场将有更多中国自主品牌产品。

## （二）2016年的经营计划

面对公司所处的传统劳动密集型产业市场集中度低、竞争激烈，品牌效应不明显，同质化严重，附加值较低的不利因素，加之受经济周期下行、人民币升值、原材料和劳动力成本上涨等因素影响，公司利润空间不断受到挤压，公司将继续积极布局升级转型的战略，公司将抓住中国经济转型升级的重要机遇，积极探索并购机会，拟借助资本市场参股或并购优质企业迅速提高公司盈利水平和综合实力，促进上市公司业绩持续增长，为股东创造更大价值。公司将于2016年上半年积极推动关于发行股份购买三洲核能100%股权的重大资产重组工作，争取早日完成重组工作，待本次交易完成后，公司将形成以电子电动玩具、核电军工专用设备的双主业，核电军工产品备毛利率水平显著高于公司原有业务。核电军工专用设备业务的成长性优于电子电动玩具，这将对公司的业绩起到重要的保障作用，确保公司的可持续发展，增强公司的核心竞争力。

### （三）公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

#### 1、质量控制风险

尽管本公司已建立全面的产品质量监控体系，设立专门的品质管理部对公司产品进行全流程质量监控，公司产品质量也长期保持稳定，受到经销商、零售商和消费者以及第三方检测机构的认可。但产品质量风险仍然存在，如果公司执行相关质量控制措施出现偏差，一旦出现产品质量问题，将导致客户索赔、同时影响公司声誉。

#### 2、原材料价格波动风险

本公司产品主要原料为塑料，作为原油的下游衍生品，近年来塑料价格随原油价格的大幅波动也发生了较大变化，塑料价格变动对公司的生产成本产生了一定影响。虽然公司可以通过调整产品结构或产品升

级等措施降低原材料变动对公司带来的影响，但如果未来原材料价格上涨，仍将给公司业绩带来一定的不利影响。

### 3、市场竞争风险

经过多年的发展和积累，目前我国玩具业产业群体庞大，规模不等的玩具生产企业众多。虽然整个玩具行业的需求量大且增长迅速，本公司利用品牌、研发创新能力上的竞争优势使得公司销售额及市场占有率不断提高，但国内同行业的技术含量较低的中小型企业低价竞争策略仍可能会在一定程度上影响公司经营业绩。

### 4、产品认证标准变动风险

玩具大部分是面向儿童这一弱势消费群体，为保障儿童的身心健康和生命安全，玩具的质量受到各国特别是发达国家的高度关注。我国对玩具的质量和安全性实行强制性认证；国际上，美国实行玩具产品安全认证计划，欧盟出台 ROHS、WEEE、REACH 等一系列指令，确保玩具产品质量达到安全标准。

公司一贯重视产品质量安全管理，严格按照我国及相关进口国的技术法规组织生产，但认证标准的变化和不断增多将使得公司花费更多的质量检测费、认证费等，对公司盈利能力产生一定影响。

### 5、整合风险

为确保公司中长期的可持续发展，公司将通过参股或并购的形式寻求具有市场竞争力、盈利水平较高的企业，谋求战略转型。如公司本次实施重大资产重组未获监管机构审核批准、交易相关方违约、不可抗力等多种因素，导致本次交易被暂停、中止、取消；或者交易各方解除相关协议，终止本次交易，则公司有可能面临战略转型进程放缓的风险。公司将全力推进本次重大资产重组的相关工作，同时，继续寻找优质企业，通过包括但不限于使用自有资金、融资等多种方式完成并购整合，实现战略转型。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

### 2、报告期末至披露日期间接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016年01月19日	实地调研	机构	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《群兴玩具：2016年1月19日投资者关系活动记录表》（编号：160119）
2016年01月21日	实地调研	机构	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《群兴玩具：2016年1月21日投资者关系活动记录表》（编号：20160121）
2016年02月01日	实地调研	机构	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《群兴玩具：2016年2月1日及2016年2月2日投资者关系活动记录表》（编号：160201-02）
2016年02月02日	实地调研	机构	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《群兴玩具：2016年2月1日及2016年2

---

			月 2 日投资者关系活动记录表》(编号: 160201-02)
--	--	--	---------------------------------

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

1、公司现金分红政策的制定情况根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、广东证监局《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》（广东证监〔2012〕91号），对公司在分红制度建设、政策规划、决策程序、信息披露和监督执行等进行一次全面自查并落实整改，并于2012年9月11日召开2012年第一次临时股东大会，修订《公司章程》。2015年2月11日第二届董事会第二十二次会议制订了《未来三年（2015~2017年）股东回报规划》（详见2015年2月13日巨潮资讯网www.cninfo.com.cn），并于2015年3月6日经公司2014年年度股东大会审议通过，明确了分红的决策程序和机制，有效地保障投资者的合理投资回报。

2、公司现金分红政策的执行情况公司利润分配政策符合《公司章程》的规定，公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事的职责明确，能发挥应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了维护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

#### 2013年度

2014年4月8日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了公司《关于2013年度利润分配预案的议案》，并经2014年4月30日召开的公司2013年度股东大会审议批准。

公司2013年度利润分配方案为：以截止2013年12月31日公司总股本267,600,000股为基数，每10股派发0.5元现金红利（含税），合计派发现金股利13,380,000元，剩余未分配利润结转以后年度分配。公司于2014年6月9日披露了《2013年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2014年6月12日，除权除息日为：2014年6月13日。

#### 2014年度

以公司现有总股本267,600,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增12股，合计转增321,120,000股，转增后公司总股本增至588,720,000股。本次利润分配2,676万元，利润分配后，剩余未分配利润结转以后年度分配。公司于2015年3月12日披露了《2014年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2015年3月18日，除权除息日为：2015

年3月19日。

### 2015年度

基于对股东长远利益的考虑，同时为了更好的保证公司的稳定发展，公司2015年度不进行利润分配，不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015年	0.00	18,186,393.35	0.00%		
2014年	26,760,000.00	14,865,866.87	180.01%		
2013年	13,380,000.00	24,470,802.60	54.68%		

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司处于战略转型发展期，2016年公司计划加大市场推广与业务整合，资金需求较大，为了支持公司长期发展，2015年度拟不分配现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。	2015年度拟不分配现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，尚有累计未分配利润 125,394,197.17 元结转下一年度。在公司 2015 年度不分红的情况下，近三年分红合计 39,552,106.72 元，满足最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%，符合证监会、交易所、《公司章程》及公司《未来三年（2015 年—2017 年）股东回报规划》的规定，不存在损害投资者利益的情况。为支持公司长远发展，拟将公司 2015 年度未分配利润用于加大市场推广与业务整合及升级转型。

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 三、承诺事项履行情况

### 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所						

作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	<p>控股股东广东群兴投资有限公司；自然人股东陈明光先生、梁健锋先生、林少明先生、林桂升先生、李新岗先生；本公司实际控制人林伟章先生和黄仕群先生、本公司控股股东广东群兴投资有限公司之股东林伟亮先生和林少洁女士；</p>	股份限售承诺	<p>自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的本公司股份，也不由本公司回购该部分股份。</p>	2011年04月13日	2011年4月22日至2014年4月21日	已履行完毕，承诺人未发生违反承诺的情况。
	<p>本公司之控股股东广东群兴投资有限公司、本公司实际控制人林伟章先生、黄仕群先生</p>	同业竞争承诺	<p>为杜绝出现同业竞争等损害广东群兴玩具股份有限公司（下称“群兴玩具”）的利益的情形，本公司（或本人）出具本承诺函，并对此承担相应的法律责任：第一条：在本承诺签署之日，本公司及本公司（或本人）控制的公司均未直接或间接经营与群兴玩具经营的业务构</p>	2011年04月13日	长期有效	截至目前，承诺人未发生违反承诺的情况，该承诺事项仍在严格履行中。

		<p>成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与群兴玩具经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。第二条：自本承诺签署之日起，本公司及本公司（或本人）控制的公司均将不直接或间接经营与群兴玩具经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与群兴玩具经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。在本公司及本公司（或本人）控制的公司与群兴玩具存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本公司（或本人）将向群兴玩具赔偿一切直</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>接和间接损失，并承担相应的法律责任。为杜绝出现同业竞争等损害广东群兴玩具股份有限公司（下称群兴玩具）的利益的情形，本公司（或本人）出具本承诺函，并对此承担相应的法律责任：第一条：在本承诺签署之日，本公司及本公司（或本人）控制的公司均未直接或间接经营与群兴玩具经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与群兴玩具经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。第二条：自本承诺签署之日起，本公司及本公司（或本人）控制的公司均将不直接或间接经营与群兴玩具经营的业</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与群兴玩具经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。在本公司及本公司（或本人）控制的公司与群兴玩具存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本公司（或本人）将向群兴玩具赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。</p>			
	<p>公司董事林伟章先生（通过直接持有群兴投资股份而间接持有本公司股份，且同时担任本公司董事长兼董秘）、公司董事黄仕群先生（通过直接持有群兴投资股份而间接持有本公</p>	<p>股份限售承诺</p> <p>锁定期满后，若本人仍担任群兴玩具董事或监事或高级管理人员，在任职期间本人每年转让股份不超过直接或间接所持群兴玩具的股票总数的百分之二十五。本人离任后六个月内，</p>	<p>2011年04月13日</p>	<p>承诺人任职公司董事、监事、高级管理人员期间、离职后半年内、在申报离任6个月后的12个月内。</p>	<p>截至目前，林少明先生已按照要求履行完毕承诺，林伟亮先生于2015年6月26日离职，其他承诺人仍在职，但承诺人未发生违反承诺的情况，该承诺事项仍在严格履行中。</p>

	司股份，且同时担任本公司总经理)、公司原董事林伟亮先生(通过直接持有群兴投资股份而间接持有本公司股份，于 2015 年 6 月 26 日离职)、公司原监事林少明先生(直接持有本公司股份，于 2013 年 12 月 31 日离职)		不转让直接或间接所持群兴玩具的任何股份。本人在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售群兴玩具股票数量占其所直接或间接持有群兴玩具股票总数的比例不得超过百分之五十。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司	其他承诺	公司董事会于 2014 年 5 月 20 日审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》并进行了专项公告，公司承诺补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资；公司承诺按照实际需求补充流动资金，每十二个月内累计金额不超过超募资金总额的 30%。	2014 年 05 月 20 日	12 个月	已履行完毕，承诺人未发生违反承诺的情况。
	公司	利润分配承	公司于 2015	2015 年 02 月	2015 年 2 月	截至目前，承

		诺	年 2 月 13 日通过了《未来三年（2015~2017 年）股东回报规划>的议案》，承诺在足额提取法定公积金、任意公积金以后，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。	13 日	13 日至 2017 年 2 月 12 日	诺人未发生违反承诺的情况，该承诺事项仍在严格履行中。
	公司	其他承诺	如公司仍不能在延期期限内披露发行股份购买资产预案（或报告书），公司及公司控股股东、实际控制人承诺自公司股票复牌之日起六个月内不再筹划发行股份购买资产事项。	2015 年 06 月 19 日	6 个月	已履行完毕，承诺人未发生违反承诺的情况。
	本公司之控股股东广东群兴投资有限公司	增持承诺	基于对目前资本市场形势的认识及对公司未来发展的信心，群兴投资计划在近期增持公司不低于 16,275,400 股的股份，占公司总股本	2015 年 07 月 08 日	近期内	已履行完毕，承诺人未发生违反承诺的情况。

			的 2.76%。在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。			
	本公司之控股股东广东群兴投资有限公司	不减持承诺	在本次增持期间以及增持完成后的 12 个月内不减持本次增持的股份。	2016 年 01 月 12 日	12 个月	截至目前, 承诺人未发生违反承诺的情况, 该承诺事项仍在严格履行中。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用。					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测, 且报告期仍处在盈利预测期间, 公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比, 会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈瑜星、方建新

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

### (一) 改聘审计机构的情况说明

公司于2014年年度股东大会决议续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2015年度审计机构,考虑到立信会计师事务所(特殊普通合伙)年度审计工作计划可能无法配合公司因本次重大资产重组需要出具的上市公司年度审计报告的时间进度安排,为保证公司本次重大资产重组顺利完成,经公司董事会审计委员会认真调查并提议改聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2015年度审计机构。

### (二) 改聘审计机构所履行的程序

1、公司董事会审计委员会对大华会计师事务所(特殊普通合伙)进行了充分了解,同意变更会计师事务所,改聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2015年度财务报告审计机构,并将该议案提交公司董事会审议。

2、公司于2015年11月24日召开了第二届董事会第三十次会议,审议并通过了《关于改聘2015年度审计机构的议案》,同意改聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2015年度审计机构。

3、经公司独立董事事前认可,并对此事项发表了同意的独立意见,认为:大华会计师事务所(特殊普通合伙)具备证券相关业务审计资格,具有多年为上市公司提供审计服务的经验和能力,能够满足公司财务审计和相关专项审计工作的要求,能够独立对公司财务状况进行审计。因此,同意改聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2015年度审计机构,同意将该议案提交公2015年第三次临时股东大会审议。

4、公司于2015年12月10日经2015年第三次临时股东大会审议通过变更审计机构事项,自公司股东大会批准之日起生效。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十七、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

#### 3、委托他人进行现金资产管理情况

##### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

##### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

#### 1、其他重大交易

本公司于2012年8月24日与汕头市童乐乐玩具有限公司股东自然人陈伟煌和陈泽彬签订《股权收购合同》，收购陈伟煌持有的童乐乐玩具50%股权，陈泽彬所持有的童乐乐玩具50%股权。本次收购完成后，童乐乐玩具将成为本公司全资子公司。本次股权收购，经公司第一届董事会第十四次会议审议通过。

汕头市童乐乐玩具有限公司的土地使用权为园区集体工业用地，国土部门实测确认该土地使用权为55,770.42平方米，该地块已办理的房地合一证载的土地面积为19,401.42平方米，剩余的36,369.00平方米的土地使用权和待开发的二期厂房工程建设审批手续还在有关部门备案，相关权证也在申请办理中。截止2014年3月31日，办理进度情况如下：2011年12月上报汕头市澄海区国土资源局申请汕头市澄海区2012年第十批次城镇建设用地指标，经由汕头市澄海区国土资源局于2013年3月上报广东省国土资源厅；2014年1月9日，公司收到广东省国土资源厅关于汕头市澄海区2012年度第十次城镇建设用地的批复，同意上述土地经完善相关手续后依照规划安排作为城镇建设用地。截止报告期末，相关手续仍在办理中。

#### 2、重大资产重组进展情况

2015年12月21日，公司召开第二届董事会第三十一次会议和第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于〈广东群兴玩具股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉的议案》及其他相关议案，具体内容详见公司2015年12月22日披露于巨潮资讯网和《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》的相关公告。

2015年12月31日，公司收到了深圳证券交易所下发的《关于对广东群兴玩具股份有限公司的重组问询函》（中小板重组问询函（需行政许可）[2015]第68号），公司与相关方及中介机构已就问询函所涉及问题进行了反馈，并编制了《广东群兴玩具股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（修订稿）》，具体内容详见公司于2016年1月6日刊登在巨潮资讯网和《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上的相关公告。

自本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案披露以来，公司及有关各方正在进一步推动本次重大资产重组所涉及的尽职调查、审计和评估等各项工作。截至目前，三洲核能已于2016年2月5日获得四川省国防科学技术工业办公室转发国家国防科技工业局关于三洲核能资产重组上市涉及军工事项审查意见的通知，国家国防科技工业主管部门原则同意三洲核能重组上市；重组报告书及相关文件正在编制和审核中，公司及有关各方将继续积极推进后续工作，本次重大资产重组收购事项正在按计划稳步推进。

#### 3、其他重要事项

已作为临时报告披露的重大事项：

公告编号	公告名称	披露日期	临时报告披露网站查询索引
2012-020	《关于使用自有资金收购汕头市童乐乐玩具有限公司100%》	2012-08-27	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

	股权的公告》		
2015-002	《关于开展远期结售汇业务的公告》	2015-01-07	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-006	《关于公司重大资产重组事项未获得中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核通过暨公司股票复牌的公告》	2015-02-06	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-009	《关于会计政策变更的公告》	2015-02-10	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-018	《关于收到中国证监会《关于不予核准广东群兴玩具股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的决定》的公告》	2015-03-07	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-021	《2014 年度权益分派实施公告》	2015-03-12	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-028	《关于拟投资参与合肥讯飞启明信息科技有限公司增资扩股的公告》	2015-04-22	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-030	《关于设立专项产业并购基金的公告》	2015-04-25	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-031	《关于控股股东减持计划的公告》	2015-04-25	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-034	《关于控股股东减持股份的公告》	2015-05-07	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-035	《关于控股股东减持股份的公告》	2015-05-08	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-036	《关于控股股东权益变动的提示性公告》	2015-05-09	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-037	《关于控股股东权益变动的提示性公告》	2015-05-16	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-039	《关于控股股东权益变动的提示性公告》	2015-05-22	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-040	《重大事项停牌公告》	2015-06-02	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-042	《关于控股股东股份质押的公告》	2015-06-08	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-044	《关于筹划重大资产重组的停牌公告》	2015-06-20	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-046	《关于董事会秘书辞职的公告》	2015-06-27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-048	《关于董事辞职并补选第二届董事会非独立董事候选人的公告》	2015-06-27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-051	《关于控股股东增持公司股份计划的公告》	2015-07-09	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-056	《关于完成工商变更登记的公告》	2015-07-27	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-080	《关于控股股东进行股权解押并办理股票质押式回购交易的公告》	2015-10-31	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-090	《关于改聘2015年度审计机构的公告》	2015-11-25	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-093	《关于控股股东办理股票质押式回购交易的公告》	2015-12-07	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2015-096	《关于控股股东进行股权解押的公告》	2015-12-12	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
	《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》	2015-12-22	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 二十、社会责任情况

适用  不适用

报告期内公司按照国家有关法律法规、规范性文件要求，坚持公司和社会共同发展，不断加强和完善内部控制，注重安全生产、产品质量、环境保护和职工、投资者的合法利益，积极履行社会责任，促进公司与社会、自然的和谐发展。

公司重视企业社会价值的实现，并一直秉承“质量为本、信誉为魂、追求卓越、独树一帜”的可持续发展理念，重视研发及生产优质玩具、践行企业社会责任。

保障股东的利益是公司最基本的社会责任，公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内部控制制度，报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，进一步修订了《公司章程》和改善内部控制，建立了以《公司章程》为基础的内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障股东特别是中小股东的利益。

公司《2015~2017年股东回报规划》、《公司章程》、《分红管理制度》规定公司足额提取法定公积金、任意公积金以后，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。2015年公司实施了2014年度的利润分配方案，积极回报股东。

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，严格执行国家用工制度和劳动保障制度，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，重视人才培养和培养，实现员工与企业的共同成长，认真保障企业员工的各项权益，履行企业的责任。

公司坚持“客户至上”原则，为客户提供优质的产品，加强与供应商的沟通合作，实行互惠共赢，信守商业规则，遵合同守信用，严格把控产品质量，注重产品安全，保护消费者利益。

公司坚持推进节能减排，认真按照国家环保管理部门的各项规定进行环保自查并持续改进，使公司的环境保护管理水平和效果不断提升，不仅满足了玩具行业对环境保护的相关要求，体现了公司强烈的社会责任意识，也实现了企业效益的提升。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

是否发布社会责任报告

是  否

## 二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,000,000	1.49%			4,800,000	-8,800,000	-4,000,000	0	0.00%
3、其他内资持股	4,000,000	1.49%			4,800,000	-8,800,000	-4,000,000	0	0.00%
境内自然人持股	4,000,000	1.49%			4,800,000	-8,800,000	-4,000,000	0	0.00%
二、无限售条件股份	263,600,000	98.50%			316,320,000	8,800,000	325,120,000	588,720,000	100.00%
1、人民币普通股	263,600,000	98.50%			316,320,000	8,800,000	325,120,000	588,720,000	100.00%
三、股份总数	267,600,000	100.00%			321,120,000	0	321,120,000	588,720,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司实施 2014 年度权益分派资本公积转增股本所致。

2、公司原监事林少明先生报告期末直接持有本公司股份 8,800,000 股，其已于 2013 年 12 月 31 日离职，截至本报告期末，林少明严格履行其离职承诺：本人离任后六个月内，不转让直接或间接所持群兴玩具的任何股份。本人在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售群兴玩具股票数量占其所直接或间接持有群兴玩具股票总数的比例不得超过百分之五十。截至本报告之日，所持股份已全部解除限售。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

本报告期内，公司资本公积转增股本增加股本 321,120,000 股，对本期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产有所摊薄。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

2015年7月13日，公司完成注册资本工商变更（备案）登记手续，注册资本由人民币26,760万元变更为人民币58,872万元；公司股份总数由267,600,000股增加至588,720,000股。

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
林少明	8,800,000	8,800,000	0	0	离任监事职务已满 18 个月，解除所持股份锁定。	2015-7-23
合计	8,800,000	8,800,000	0	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

2015年3月6日召开2014年年度股东大会审议通过了《关于2014年度利润分配预案的议案》，同意以2014年12月31日公司总股本267,600,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增12股，合计转增321,120,000股，转增后公司总股本增至588,720,000股。该权益分派已于2015年3月19日实施完毕，公司总股份由267,600,000股增加至588,720,000股，公司注册资本和实收资本由人民币26,760万元变更为人民币58,872万元。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股	35,340	年度报告披露	30,965	报告期末表决权	0	年度报告披露	0
---------	--------	--------	--------	---------	---	--------	---

股东总数		日前上一月末 普通股股东总 数		权恢复的优先 股股东总数 (如有)(参见 注 8)		日前上一月末 表决权恢复的 优先股股东总 数(如有)(参 见注 8)		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广东群兴投资有 限公司	境内非国有法人	44.85%	264,053,0 00	-87,947,0 00		264,053,0 00	质押	129,600,000
苏建珣	境内自然人	4.99%	29,377,00 00	29,377,00 00		29,377,00 00		
陈晓铨	境内自然人	4.28%	25,200,00 00	25,200,00 00		25,200,00 00		
朱光祥	境内自然人	3.97%	23,370,00 00	23,370,00 00		23,370,00 00		
邱良深	境内自然人	2.33%	13,700,00 00	-3,900,00 00		13,700,00 00		
林少明	境内自然人	1.49%	8,800,000			8,800,000		
招商证券股份有 限公司	境内自然人	1.36%	8,000,000	-312,003		8,000,000		
刁云景	境内自然人	1.13%	6,665,100	-5,874,90 00		6,665,100		
王晓东	境内自然人	1.02%	6,000,000	6,000,000		6,000,000		
黄奕	境内自然人	0.73%	4,300,000	-4,500,00 00		4,300,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、广东群兴投资有限公司是本公司的控股股东；2、本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
广东群兴投资有限公司	264,053,000		人民币普通股	264,053,000				
苏建珣	29,377,000		人民币普通股	29,377,000				
陈晓铨	25,200,000		人民币普通股	25,200,000				

朱光祥	23,370,000	人民币普通股	23,370,000
邱良深	13,700,000	人民币普通股	13,700,000
林少明	8,800,000	人民币普通股	8,800,000
招商证券股份有限公司	8,000,000	人民币普通股	8,000,000
刁云景	6,665,100	人民币普通股	6,665,100
王晓东	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
黄奕	4,300,000	人民币普通股	4,300,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、广东群兴投资有限公司是本公司的控股股东；2、本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1、广东群兴投资有限公司参与融资融券信用证券账户持有 23,000,000 股，与其普通证券账户合计持有公司股份 264,053,000 股。2、王晓东参与融资融券信用证券账户持有 6,000,000 股，与其普通证券账户合计持有公司股份 6,000,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广东群兴投资有限公司	林伟章	2009 年 08 月 14 日	69243729-X	对农林牧渔业、采矿业、制造业、电力燃气及水的生产业、建筑业、交通运输仓储和邮政业、信息传输计算机服务和软件业、批发和零售业、金融业、房地产业、租赁和商务服务业、水利环境和公共设施管理业、居民服务和其他服务业、文化体育和娱乐业等行业的投资；投资管理咨询等；销售金属材料、建筑材料、机械设备、五金交电、日用百货、纸及纸制品、化工产品 & 化工原料（危

				险化学品除外)；货物进出口，技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用。			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

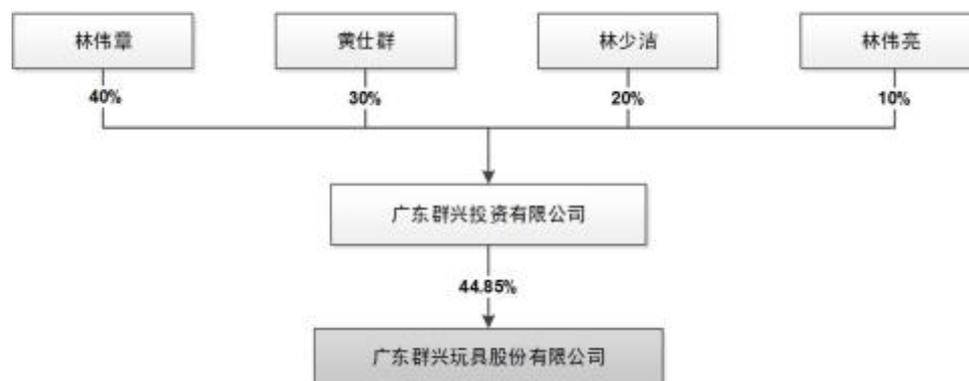
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
林伟章（一致行动人）	中国	否
黄仕群（一致行动人）	中国	否
主要职业及职务	详见"第八节-三、任职情况"	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
林伟章	董事、董事长兼董秘	现任	男	42	2013年04月01日	2016年02月26日	0	0	0	0	0
黄仕群	董事、总经理	现任	男	53	2013年04月01日	2016年02月26日	0	0	0	0	0
黄逸贤	董事、副总经理	现任	男	44	2013年04月01日	2016年02月26日	0	0	0	0	0
陈惠板	董事、副总经理	现任	男	43	2013年04月01日	2016年02月26日	0	0	0	0	0
林伟亮	董事	离任	男	44	2013年04月01日	2015年06月26日	0	0	0	0	0
林桐波	监事会主席	现任	男	41	2013年04月01日	2016年02月26日	0	0	0	0	0
黄仕昭	监事	现任	男	56	2013年04月01日	2016年02月26日	0	0	0	0	0
郑伟华	监事	现任	男	38	2014年06月06日	2016年02月26日	0	0	0	0	0
乔新睿	财务总监	现任	男	39	2013年04月01日	2016年02月26日	0	0	0	0	0
郑昕	董事会秘书、副总经理	离任	男	41	2013年04月01日	2015年06月26日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
林伟亮	董事	离任	2015年06月26日	个人原因
郑昕	董事会秘书、副总经理	解聘	2015年06月26日	个人原因

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）现任董事

林伟章，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权。中共党员，在职本科学历。林伟章先生是本公司的主要创立者之一、实际控制人，现任本公司董事长，并担任广东省青年联合会常委、广东省玩具协会副会长、广东省小额贷款公司协会副会长、汕头市小额贷款融资担保协会会长、汕头市青年企业家协会副会长、广东省汕头市人大代表、深圳汕头商会名誉会长、义乌澄海商会名誉会长、广东潮安县政协委员等职，具备24年的玩具行业从业经验。公司第一、第二届董事会董事。

黄仕群，男，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，毕业于北京地质大学。黄仕群先生是本公司主要创立者之一、实际控制人，并长期主管公司采购、生产、财务等工作，现任本公司董事兼总经理，并担任群兴玩具（香港）有限公司执行董事，澄海工商联副会长、澄海青年企业家联合会名誉会长、汕头市澄海区政协常委等职。具备23年的玩具行业从业经验。公司第一、第二届董事会董事。

黄逸贤，男，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。1996年加入本公司，历任公司采购部经理、生产部经理、副总经理，现任公司董事，主管公司生产、行政及人力资源管理等工作。高级玩具设计师，国家认证认可监督管理委员会强制性产品认证技术专家组成员，具备23年的玩具行业从业经验。公司第一、第二届董事会董事。

陈惠板，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，毕业于华南农业大学。现任本公司副总经理，曾任职汕头市中联建会计师事务所有限公司，汕头海信发展有限公司任财务总监。公司第二届董事会董事。

蔡友杰，男，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权。中共党员，中山大学EMBA，会计师，中国注册会计师。现任本公司独立董事，并兼任汕头市丰业会计师事务所副主任会计师，汕头市澄海区青年企业家协会理事。公司第一、第二届董事会独立董事。

金连文，男，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权。博士学历，教授，博士生导师。现任本公司独立董事，并兼任华南理工大学电子与信息学院信息工程系主任，广东省图像图形学会常务理事，微软技术俱乐部顾问，中国图象图形学学会理事，新浪微博社区专家委员会委员。曾获广东省科技进步一等奖、教育部新世纪优秀人才支持计划等奖励。公司第一、第二届董事会独立董事。

王文璧，男，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历。现任本公司独立董事，并兼任《玩具世界》杂志社社长兼总编辑，汕头市启明星文化产业有限公司董事长，中国工艺美术协会玩具专业委员会副主任，汕头市澄海区玩具协会副秘书长等职。公司第一、第二届董事会独立董事。

### （二）现任监事

林桐波，男，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权。高中学历。1996年加入本公司从事销售部工作，自2001年开始负责公司销售部业务，现任本公司监事会主席，市场营销部经理。具备18年的玩具行业从业经验。公司第一、第二届监事会监事。

黄仕昭，男，1960年出生，中国国籍，无境外永久居留权。现任本公司监事，具备18年的玩具行业从

业经验。公司第一、第二届监事会监事。

郑伟华，男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年加入本公司负责生产管理部工作，现任本公司生产管理部经理，具备18年的玩具生产管理经验。公司第二届监事会监事。

### （三）现任高级管理人员

黄仕群，现任公司董事兼总经理，具体情况参见“（一）现任董事”。

黄逸贤，现任公司董事兼副总经理，具体情况参见“（一）现任董事”。

乔新睿，男，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，毕业于中南财经政法大学。现任本公司财务总监，曾任职广东美的电器股份有限公司财务管理中心，广东嘉应制药股份有限公司财务经理。

陈惠板，现任公司董事兼副总经理，具体情况参见“（一）现任董事”。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
林伟章	广东群兴投资有限公司	执行董事	2009年08月14日		否
黄仕群	广东群兴投资有限公司	监事	2009年08月14日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
林伟章	汕头市澄海区兴信小额贷款股份有限公司	董事长	2009年04月09日		否
林伟章	广东兴信融资担保股份有限公司	董事	2009年11月02日		否
林伟章	汕头市群兴房地产有限公司	执行董事兼经理	2011年10月13日		否
林伟章	广东粤科融资租赁有限公司	董事	2014年03月17日		否
林伟章	深圳市前海鼎辉投资管理有限公司	执行董事	2014年10月23日		否
黄仕群	汕头市澄海区兴信小额贷款股份有限公司	监事	2009年04月09日		否
黄仕群	广东兴信融资担保股份有限公司	监事	2009年11月02日		否
黄仕群	汕头市群兴房地产有限公司	监事	2011年10月13日		否
黄仕群	群兴玩具（香港）有限公司	执行董事	2011年07月29日		否

蔡友杰	汕头市丰业会计师事务所	副主任会计师	2000年01月01日		是
蔡友杰	汕头市澄海区青年企业家协会	理事	2009年01月12日		否
蔡友杰	汕头市澄海职业技术学校	会计专业指导委员会副主任	2009年01月01日	2015年12月31日	否
金连文	华南理工大学	教授	2004年03月01日		是
金连文	广东省图像图形学会	常务理事	2009年12月01日	2017年12月01日	否
金连文	广东省图像图形学会	副理事长	2009年12月01日	2017年12月01日	否
金连文	微软技术俱乐部	顾问	2006年04月01日	2016年04月01日	否
金连文	中国图象图形学学会	理事	2011年09月06日		否
金连文	中国人工智能学会	模式识别专委会委员	2014年11月16日	2017年11月16日	否
金连文	新浪微博社区	专家委员会委员	2012年05月28日	2016年05月28日	否
王文璧	汕头市启明星文化产业有限公司	董事长	1999年05月01日		是
王文璧	《玩具世界》杂志社	社长	2006年01月01日		是
乔新睿	广东粤科融资租赁有限公司	监事	2014年03月17日		否
乔新睿	深圳市前海鼎辉投资管理有限公司	监事	2014年10月23日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员的报酬决策程序、报酬确定依据：公司董事会薪酬与考核委员会提出的公司董事、监事的薪酬方案，须报经董事会同意并提交股东大会审议通过后方可实施；公司其他高级管理人员的薪酬分配方案须报董事会批准后方可实施。公司现行的薪酬方案经第一届董事会第十二次会议和公司2011年年度股东大会审议确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
林伟章	董事、董事长兼董秘	男	42	现任	25.2	否
黄仕群	董事、总经理	男	53	现任	25.2	否
黄逸贤	董事、副总经理	男	44	现任	14.4	否
陈惠板	董事、副总经理	男	43	现任	14.4	否
蔡友杰	独立董事	男	52	现任	4.8	否
王文璧	独立董事	男	52	现任	4.8	否
金连文	独立董事	男	48	现任	4.8	否
林桐波	监事会主席	男	41	现任	14.4	否
郑伟华	监事	男	38	现任	4.2	否
黄仕昭	监事	男	56	现任	0	否
乔新睿	财务总监	男	39	现任	14.4	否
合计	--	--	--	--	126.6	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

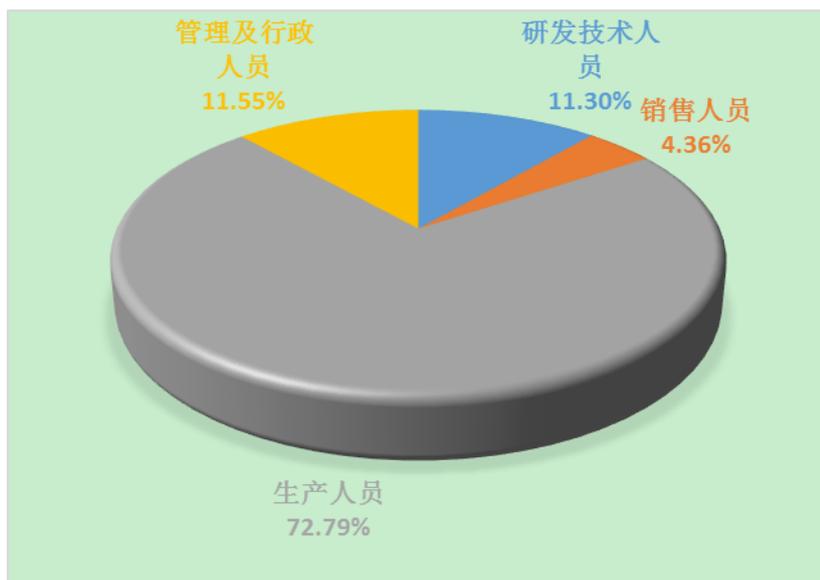
适用  不适用

## 五、公司员工情况

截至2015年12月31日，公司共有员工779人，公司人员结构具体情况如下：

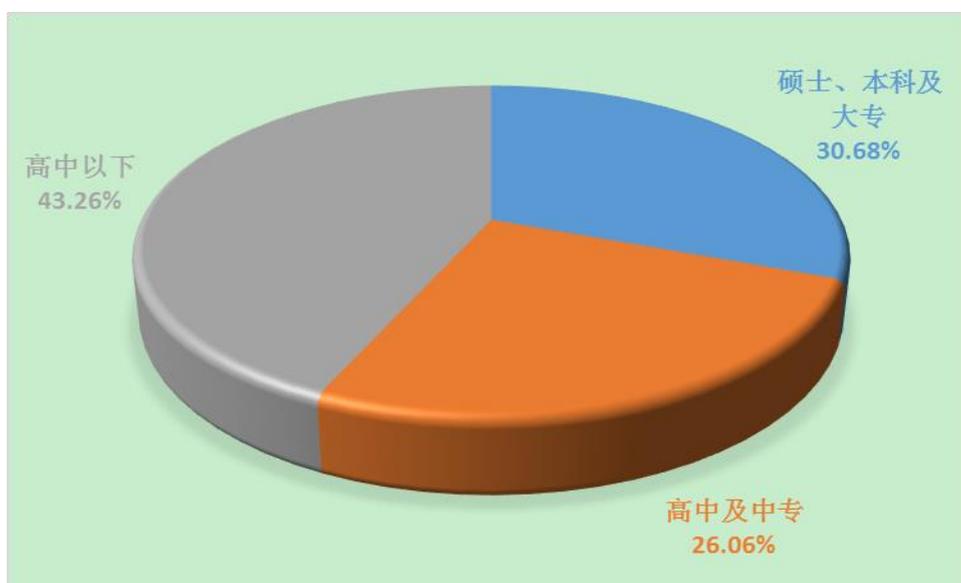
### 1、员工专业结构情况

分工	人数	占员工总数的比例（%）
研发技术人员	88	11.30%
销售人员	34	4.36%
生产人员	567	72.79%
管理及行政人员	90	11.55%
合计	779	100.00%



### 2、员工受教育程度情况

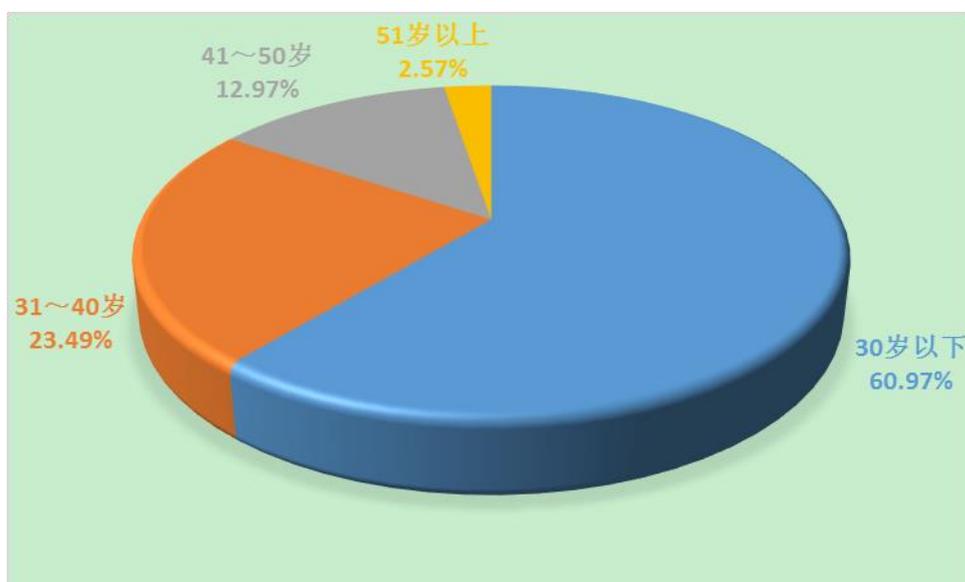
学历	人数	占员工总数的比例 (%)
硕士、本科及大专	239	30.68%
高中及中专	203	26.06%
高中以下	337	43.26%
合计	779	100.00%



### 3、员工年龄分布情况

年龄区间	人数	占员工总数的比例 (%)
30岁以下	475	60.98%

31~40岁	183	23.49%
41~50岁	101	12.97%
51岁以上	20	2.57%
合计	779	100.00%



公司按照国家规定，为职工个人交纳了养老保险金、医疗保险金、失业保险金、工伤保险金和生育保险金等。

#### 企业薪酬成本情况

	本期
当期领取薪酬员工总人数（人）	779
当期总体薪酬发生额（万元）	3862.54
总体薪酬占当期营业收入比例	12.09%
高管人均薪酬金额（万元/人）	11.51
所有员工人均薪酬金额（万元/人）	4.96

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等的要求，规范运作，不断完善公司法人治理结构，建立了较为完备的公司治理及内部控制规章制度，同时根据监管部门的最新要求，及时对制度进行修订和完善。报告期内，公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》，提高了公司规范运作管理水平。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和公司《股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保所有股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开，并邀请见证律师进行现场见证。

#### （二）关于公司与控股股东

公司控股股东能够严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》和《控股股东、实际控制人行为规范》的规定和要求，规范控股股东行为。公司控股股东广东群兴投资有限公司，为境内非国有法人，通过股东大会行使股东权利，并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司实际控制人不存在损害公司及其他股东利益的情况。

#### （三）关于董事与董事会

公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等相关规定召集召开董事会，公司董事按时出席董事会及股东大会，勤勉尽责，认真审议各项议案并对公司重大事项做出科学、合理决策。公司严格按照《公司法》和《公司章程》等规定的董事选聘程序以累积投票制方式选举董事，董事会成员的构成符合法律法规的要求。公司独立董事独立履行职责，对公司重大事项发表独立意见，切实维护公司利益和股东权益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，独立董事在公司重大决策以及投资方面发挥了重要作用。公司董事会设立了审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，在促进公司规范运作、健康持续发展等方面发挥了重要的作用。未出现越权行使股东大会权利的行为，也未出现越权干预监事会运作和经营管理层的行为。

#### （四）关于监事与监事会

公司严格按照法律、法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》等的规定产生监事，公司监事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，监事会现有三名监事，其中职工代表监事二人。公司全体监事能够按照法律、法规和《监事会议事规则》等的要求，从保护股东利益出发，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，忠实、勤勉地维护公司及股东的合法权益。

#### （五）关于信息披露

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照监管部门颁布的制度法规和公司制定的《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》和《投资者关系管理制度》等有关规定，加强信息披露事务管理，依法认真履行信息披露义务。公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的报纸及网站，真实、完整、准确、公平、及时地披露有关信息，确保公司所有股东公平地获得公司相关信息。

#### （六）投资者关系管理

公司重视投资者关系管理工作，指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，公司董事会办公室作为投资者关系管理的具体实施机构，协助实施投资者关系的日常管理工作，包括投资者来访接待工作、股东大会的安排组织工作、投资者关系互动平台答疑工作等。

#### （七）关于利益相关者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法利益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，加强与各方建立良好的合作关系，共同推动公司健康、持续地发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

### 1、业务独立：

公司业务结构完整，自主独立经营，不依赖于控股股东或其他任何关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，也不存在控股股东直接或间接干预公司经营运作的情形。

### 2、人员独立：

公司在劳动、人事及工资等方面均完全独立于控股股东。公司董事长、总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等人员均在公司领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任董事、监事以外的任何职务。

### 3、资产独立：

公司目前拥有的资产产权清晰，生产经营场所独立，对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东违规占用的情况，也不存在以资产为各股东的债务提供担保的情况。

### 4、机构独立：

公司通过股东大会、董事会、监事会、独立董事及各专门委员会制度，强化权力制衡机制，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度。公司各职能部门均独立履行其职能，独立开展生产经营活动，不存在受实际控制人、股东或关联方干预之情形。

5、财务独立：公司设有独立的财务会计部门，配备独立的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策；公司独立开设银行账户，独立纳税。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年年度股东大会	年度股东大会	0.13%	2015 年 03 月 06 日	2015 年 03 月 07 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com)

会						cn)《2014 年年度股东大会决议公告》 (公告编号: 2015-019)
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会		0.03%	2015 年 05 月 15 日	2015 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2015 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2015-038)
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会		0.01%	2015 年 07 月 13 日	2015 年 07 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2015 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2015-052)
2015 年第三次临时股东大会	临时股东大会		0.01%	2015 年 12 月 10 日	2015 年 12 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2015 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2015-095)

机构投资者情况

机构投资者名称	出任董事人数	股东大会参与次数
---------	--------	----------

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
蔡友杰	12	8	4	0	0	否
金连文	12	5	7	0	0	否
王文璧	12	8	4	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事利用参加董事会和股东大会的机会，结合各自在审计、法律、投资等方面的专长，就公司重要投资、重大资产重组、内部风险控制及财务管理等事项提出了建议或意见，公司结合自身实际情况予以采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### （一）战略委员会的履职情况

报告期内，公司董事会战略委员会勤勉尽责履行职责，对公司战略规划进行了研究，召开了一次会议，通过对宏观经营环境、行业发展趋势的深入研究，结合公司的实际经营情况和发展需要，审议并通过了《关于筹划重大资产重组事项及授权董事长办理筹划期间相关事项的议案》。

### （二）审计委员会的履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《审计委员会工作细则》及《董事会审计委员会年报工作制度》等有关规定，积极履行职责。报告期内审计委员会召开了六次会议，审核了公司2015年的相关财务报告，审查了公司内部控制制度及执行情况，认真听取了公司内审部门2015年内审工作报告及2016年内审工作计划，审核了公司所有重要的会计政策，督促和指导审计部对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估，委员会认为公司内控制度体系符合法律、法规及《公司章程》的要求，适应当前公司生产经营实际情况的需要，并能够得到有效的执行。同时，审计委员会还就下列事项展开工作：

（1）审计委员会在年度审计工作中，对公司编制的年度财务报表进行审阅并出具书面审核意见；

（2）与会计师事务所就公司年报审计进行沟通和交流并不定期督促会计师事务所如期出具审计报告，对2015年年度财务报告的编制工作进行了全程跟踪督促；

（3）就年度审计过程中发现的问题进行了沟通和交流；

（4）对会计师事务所的工作进行客观的评价并向董事会提续聘议案；

（5）根据公司2015年度审计的工作计划，从公司实际出发，认真审议《关于改聘2015年度审计机构的议案》并向董事会提交议案。

### （三）薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会按照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定规范运作，对公司2015年度董事薪酬、公司高级管理人员薪酬、年度公司高管薪酬发放情况等提出了意见和建议。薪酬与考核委员会认真审查了公司2015年年度报告中董事、监事和高级管理人员的薪酬与津贴，认为公司董事、监事和高级管理人员的薪酬标准符合公司薪资的规定，公司2015年年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬真实、准确。

### （四）提名委员会的履职情况

报告期内，公司董事会提名委员会召开一次会议，依照法律、法规以及《公司章程》、公司《董事会提名委员会工作细则》的规定，勤勉履行职责，对公司董事会成员以及公司经营层主要管理人员任职等事

项符合《公司法》及国家有关法律、法规规定的任职资格进行审核并提交公司董事会审议。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，本公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规，认真履行职责。公司董事会设立了薪酬与考核委员会，公司高级管理人员直接对董事会负责，接受董事会的考核，以公司规范化管理及经营效益完成情况为基础，明确责任。董事会薪酬与考核委员会具体审议高级管理人员的薪酬奖励方案，根据公司实际经营完成情况以及高级管理人员的工作绩效，对高级管理人员进行年度绩效考核，并监督薪酬制度执行情况。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年02月29日	
内部控制评价报告全文披露索引	《广东群兴玩具股份有限公司2015年度内部控制自我评价报告》详见2016年2月29日的巨潮网资讯（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 重大缺陷：①公司控制环境无效；②公司董事、监事和高级管理人员舞弊；③注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而公司内在控制在运行过程中未能发现该错报；④公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效。(2) 重要缺陷：①未按照公认会计准则选择和应用会计政策；②反舞弊程序和控制无效；③财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达</p>	<p>(1) 重大缺陷：①违反国家法律、法规或规范性文件；②决策程序不科学导致重大决策失误；③重要业务制度性缺失或系统性失效；④重大或重要缺陷不能得到有效整改；⑤安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形。(2) 重要缺陷：①重要业务制度或系统存在的缺陷；②内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；③重要业务系统运转</p>

	到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。(3) 一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。	效率低下。(3) 一般缺陷：一般业务制度或系统存在缺陷。
定量标准	(1) 重大缺陷：①报金额 $\geq$ 资产总额的 2.5%；②报金额 $\geq$ 主营业务收入的 5%；③报金额 $\geq$ 利润总额的 5%；(2) 重要缺陷：①资产总额的 1% $\leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 2.5%；②营业收入的 2% $\leq$ 错报金额 $<$ 主营业务收入的 5%；③利润总额的 3% $\leq$ 错报金额 $<$ 利润总额的 5%；(3) 一般缺陷：①错报金额 $<$ 资产总额的 1%；②错报金额 $<$ 主营业务收入的 2%；③错报金额 $<$ 利润总额的 3%。	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 02 月 26 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2016]001775 号
注册会计师姓名	陈瑜星、方建新

审计报告正文

#### 广东群兴玩具股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东群兴玩具股份有限公司（以下简称“群兴玩具”）财务报表，包括2015年12月31日合并及母公司的资产负债表，2015年度合并及母公司的利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是群兴玩具管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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而导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，群兴玩具财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了群兴玩具2015年12月31日合并及母公司财务状况以及2015年度合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：陈瑜星

中国注册会计师：方建新

二〇一六年二月二十六日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东群兴玩具股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	134,324,626.24	89,942,323.40
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	104,114,829.82	130,546,354.94
预付款项	1,611,803.29	16,106,673.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	716,365.13	5,561,417.60
买入返售金融资产		
存货	67,799,436.13	82,489,530.74
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,429,085.95	2,311,573.18
流动资产合计	309,996,146.56	326,957,873.12
非流动资产：		

发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,500,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	138,668,812.03	128,428,471.10
投资性房地产		
固定资产	405,602,123.21	419,614,270.27
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	101,844,413.16	103,272,650.57
开发支出		
商誉	1,038,345.12	1,038,345.12
长期待摊费用	845,552.38	
递延所得税资产	613,559.50	1,359,109.60
其他非流动资产	714,789.00	6,742,765.32
非流动资产合计	651,827,594.40	660,455,611.98
资产总计	961,823,740.96	987,413,485.10
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	44,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		728,166.40
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	20,497,414.35	29,443,595.74
预收款项	657,791.11	1,835,523.12
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,107,171.31	2,628,970.31

应交税费	2,681,154.41	3,459,653.94
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,145,690.00	75,130.48
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	61,089,221.18	82,171,039.99
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,901,051.34	2,037,653.82
递延所得税负债		
其他非流动负债	4,060,320.00	
非流动负债合计	5,961,371.34	2,037,653.82
负债合计	67,050,592.52	84,208,693.81
所有者权益：		
股本	588,720,000.00	267,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	153,717,414.13	474,837,414.13
减：库存股		
其他综合收益	34,077.42	-107,886.38

专项储备		
盈余公积	26,907,459.72	24,504,787.92
一般风险准备		
未分配利润	125,394,197.17	136,370,475.62
归属于母公司所有者权益合计	894,773,148.44	903,204,791.29
少数股东权益		
所有者权益合计	894,773,148.44	903,204,791.29
负债和所有者权益总计	961,823,740.96	987,413,485.10

法定代表人：林伟章

主管会计工作负责人：乔新睿

会计机构负责人：陈轲

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	129,511,708.59	86,160,783.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	104,114,829.82	130,546,354.94
预付款项	1,611,803.29	16,106,673.26
应收利息		
应收股利		
其他应收款	102,766,169.48	105,139,681.41
存货	67,799,436.13	82,489,530.74
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,429,085.95	2,311,573.18
流动资产合计	407,233,033.26	422,754,596.72
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	2,500,000.00	
长期应收款		
长期股权投资	192,414,861.03	182,174,520.10

投资性房地产		
固定资产	341,251,823.28	351,412,072.66
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	29,567,863.54	30,498,020.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	845,552.38	
递延所得税资产	613,559.50	1,359,109.60
其他非流动资产	714,789.00	6,742,765.32
非流动资产合计	567,908,448.73	572,186,488.56
资产总计	975,141,481.99	994,941,085.28
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	44,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		728,166.40
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	19,042,622.35	23,836,203.74
预收款项	657,791.11	1,835,523.12
应付职工薪酬	2,103,671.31	2,625,970.31
应交税费	2,599,866.41	3,378,365.94
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,145,690.00	75,130.48
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	59,549,641.18	76,479,359.99
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,901,051.34	2,037,653.82
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,901,051.34	2,037,653.82
负债合计	61,450,692.52	78,517,013.81
所有者权益：		
股本	588,720,000.00	267,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	153,717,414.13	474,837,414.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,907,459.72	24,504,787.92
未分配利润	144,345,915.62	149,481,869.42
所有者权益合计	913,690,789.47	916,424,071.47
负债和所有者权益总计	975,141,481.99	994,941,085.28

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	319,383,875.01	404,163,124.81
其中：营业收入	319,383,875.01	404,163,124.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	312,667,019.60	391,210,880.00
其中：营业成本	249,452,332.05	319,771,959.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,450,478.78	2,615,128.98
销售费用	12,356,972.72	14,866,476.03
管理费用	51,844,371.33	51,656,274.01
财务费用	-2,955,862.46	1,200,109.65
资产减值损失	-481,272.82	1,100,931.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	728,166.40	-840,366.40
投资收益（损失以“－”号填列）	9,755,782.13	4,927,681.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,240,340.93	4,428,471.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	17,200,803.94	17,039,559.49
加：营业外收入	3,787,728.44	721,146.82
其中：非流动资产处置利得	5,248.08	
减：营业外支出	641,146.43	120,073.97
其中：非流动资产处置损失	41,146.00	9,301.97
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20,347,385.95	17,640,632.34
减：所得税费用	2,160,992.60	2,774,765.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,186,393.35	14,865,866.87
归属于母公司所有者的净利润	18,186,393.35	14,865,866.87
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	141,963.80	8,507.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	141,963.80	8,507.43
（一）以后不能重分类进损益的其		

他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	141,963.80	8,507.43
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	141,963.80	8,507.43
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	18,328,357.15	14,874,374.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,328,357.15	14,874,374.30
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0309	0.0253
(二)稀释每股收益	0.0309	0.0253

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：林伟章

主管会计工作负责人：乔新睿

会计机构负责人：陈轲

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	319,383,875.01	404,163,124.81
减：营业成本	249,452,332.05	319,771,959.92

营业税金及附加	2,450,478.78	2,615,128.98
销售费用	12,356,972.72	14,866,476.03
管理费用	46,004,566.45	45,841,007.59
财务费用	-2,956,382.23	1,195,180.27
资产减值损失	-481,272.82	1,100,931.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	728,166.40	-840,366.40
投资收益（损失以“－”号填列）	9,755,782.13	4,927,681.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,864,498.74	4,428,471.10
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	23,041,128.59	22,859,755.29
加：营业外收入	3,787,728.44	721,146.82
其中：非流动资产处置利得	5,248.08	
减：营业外支出	641,146.43	120,073.97
其中：非流动资产处置损失	41,146.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	26,187,710.60	23,460,828.14
减：所得税费用	2,160,992.60	2,774,765.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	24,026,718.00	20,686,062.67
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	24,026,718.00	20,686,062.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0408	0.0351
（二）稀释每股收益	0.0408	0.0351

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	381,339,800.44	389,266,870.52
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	6,186,869.57	10,794,429.66
收到其他与经营活动有关的现金	4,520,599.87	4,136,136.85
经营活动现金流入小计	392,047,269.88	404,197,437.03
购买商品、接受劳务支付的现金	211,973,820.66	334,401,144.11
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	39,151,895.65	45,398,659.28
支付的各项税费	9,498,234.21	10,245,799.71
支付其他与经营活动有关的现金	30,782,667.54	20,249,529.76
经营活动现金流出小计	291,406,618.06	410,295,132.86
经营活动产生的现金流量净额	100,640,651.82	-6,097,695.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		168,000,000.00
取得投资收益收到的现金		662,364.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	956,800.00	9,000.00
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	1,115,230.00	1,584,095.00
投资活动现金流入小计	2,072,030.00	170,255,459.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,998,878.44	48,545,060.99
投资支付的现金	2,500,000.00	292,000,000.00
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	2,990.55	4,294,312.98
投资活动现金流出小计	14,501,868.99	344,839,373.97
投资活动产生的现金流量净额	-12,429,838.99	-174,583,914.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	84,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	84,000,000.00
偿还债务支付的现金	44,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付	28,858,234.34	16,060,123.54

的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	72,858,234.34	56,060,123.54
筹资活动产生的现金流量净额	-42,858,234.34	27,939,876.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	141,963.80	16,916.26
五、现金及现金等价物净增加额	45,494,542.29	-152,724,817.70
加：期初现金及现金等价物余额	88,830,083.95	241,554,901.65
六、期末现金及现金等价物余额	134,324,626.24	88,830,083.95

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	381,339,801.75	389,730,076.46
收到的税费返还	6,186,869.57	10,794,429.66
收到其他与经营活动有关的现金	4,516,167.65	4,134,487.03
经营活动现金流入小计	392,042,838.97	404,658,993.15
购买商品、接受劳务支付的现金	211,973,820.66	334,401,144.11
支付给职工以及为职工支付的现金	39,106,982.37	45,359,898.32
支付的各项税费	9,190,244.77	9,936,541.87
支付其他与经营活动有关的现金	33,155,123.99	20,883,762.18
经营活动现金流出小计	293,426,171.79	410,581,346.48
经营活动产生的现金流量净额	98,616,667.18	-5,922,353.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		168,000,000.00
取得投资收益收到的现金		662,364.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	685,400.00	9,000.00
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	1,115,230.00	1,584,095.00

投资活动现金流入小计	1,800,630.00	170,255,459.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,592,907.44	48,290,197.91
投资支付的现金	2,500,000.00	292,000,000.00
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	2,990.55	4,294,312.98
投资活动现金流出小计	13,095,897.99	344,584,510.89
投资活动产生的现金流量净额	-11,295,267.99	-174,329,051.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	84,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	84,000,000.00
偿还债务支付的现金	44,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,858,234.34	16,060,123.54
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	72,858,234.34	56,060,123.54
筹资活动产生的现金流量净额	-42,858,234.34	27,939,876.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	44,463,164.85	-152,311,528.38
加：期初现金及现金等价物余额	85,048,543.74	237,360,072.12
六、期末现金及现金等价物余额	129,511,708.59	85,048,543.74

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
		股	债										

一、上年期末余额	267,600,000.00				474,837,414.13		-107,886.38		24,504,787.92		136,370,475.62		903,204,791.29
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	267,600,000.00				474,837,414.13		-107,886.38		24,504,787.92		136,370,475.62		903,204,791.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	321,120,000.00				-321,120,000.00		141,963.80		2,402,671.80		-10,976,278.45		-8,431,642.85
（一）综合收益总额							141,963.80				18,186,393.35		18,328,357.15
（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									2,402,671.80		-29,162,671.80		-26,760,000.00
1．提取盈余公积									2,402,671.80		-2,402,671.80		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-26,760,000.00		-26,760,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	321,120,000.00				-321,120,000.00								

	00				0							
1. 资本公积转增资本（或股本）	321,120,000.00				-321,120,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	588,720,000.00				153,717,414.13		34,077.42		26,907,459.72		125,394,197.17	894,773,148.44

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	267,600,000.00				474,837,414.13		-116,393.81		22,436,181.65		136,953,215.02	901,710,416.99	
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	267,600,000.00				474,837,414.13		-116,393.81		22,436,181.65		136,953,215.02	901,710,416.99	
三、本期增减变动金额（减少以“—”							8,507.43		2,068,606.27		-582,739.40	1,494,374.30	

号填列)												
(一) 综合收益总额						8,507.43				14,865,866.87		14,874,374.30
(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								2,068,606.27		-15,448,606.27		-13,380,000.00
1. 提取盈余公积								2,068,606.27		-2,068,606.27		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-13,380,000.00		-13,380,000.00
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	267,600,000.00				474,837,414.13		-107,886.38		24,504,787.92		136,370,475.62	903,204,791.29

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	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	267,600,000.00				474,837,414.13				24,504,787.92	149,481,869.42	916,424,071.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	267,600,000.00				474,837,414.13				24,504,787.92	149,481,869.42	916,424,071.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	321,120,000.00				-321,120,000.00				2,402,671.80	-5,135,953.80	-2,733,282.00
（一）综合收益总额										24,026,718.00	24,026,718.00
（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									2,402,671.80	-29,162,671.80	-26,760,000.00
1. 提取盈余公积									2,402,671.80	-2,402,671.80	
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,760,000.00	-26,760,000.00
3. 其他											

(四)所有者权益内部结转	321,120,000.00				-321,120,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	321,120,000.00				-321,120,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	588,720,000.00				153,717,414.13				26,907,459.72	144,345,915.62	913,690,789.47

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	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	267,600,000.00				474,837,414.13				22,436,181.65	144,244,413.02	909,118,008.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	267,600,000.00				474,837,414.13				22,436,181.65	144,244,413.02	909,118,008.80
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									2,068,606.27	5,237,456.40	7,306,062.67
(一)综合收益总额										20,686,062.67	20,686,062.67
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普											

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								2,068,606.27	-15,448,606.27	-13,380,000.00	
1. 提取盈余公积								2,068,606.27	-2,068,606.27		
2. 对所有者（或股东）的分配									-13,380,000.00	-13,380,000.00	
3. 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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	267,600,000.00				474,837,414.13			24,504,787.92	149,481,869.42	916,424,071.47	

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东群兴玩具股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为“澄海市运达计量器具厂”，成立于1996年9月2日，系由澄海市澄华街道城西工贸管理站（以下简称“工贸管理站”）出资组建，成立时注册资本为人民币58万元，其中以实物作价出资57万元，货币资金出资1万元。上述注册资本业经澄海市审计师事务所澄审事验字[1996]164号验资报告验证确认。

2002年4月16日，根据澄海市澄华街道办事处澄华企改[2002]001号批复，本公司实行脱钩改制。经企业行政管理部门澄海市澄华街道经济技术发展办公室、澄海市澄华街道城西工贸管理站、澄海市澄华街道财政

所及澄海市澄华街道办事处共同界定及确认：公司净资产389万元归属于投资者林伟章、黄仕群所有，并同意企业改制设立为有限责任公司。

2002年5月15日，根据公司股东会决议，本公司申请改制为有限公司，注册资本为人民币387万，其中净资产出资人民币200万元（上述界定的剩余资产由投资者收回），货币资金出资187万元。改制完成后，本公司注册资本为人民币387万元，其中林伟章出资人民币193.50万元，以净资产出资100万元，以货币出资93.5万元，占注册资本的50%；黄仕群出资人民币193.5万元，以净资产出资100万元，以货币出资93.5万元，占注册资本的50%。上述注册资本业经澄海市丰业会计师事务所有限公司澄丰会内验（2002）第124号验资报告验证确认。

2010年1月18日，经原广东群兴玩具实业有限公司各股东发起人协议本公司改制变更为股份有限公司，通过对原广东群兴玩具实业有限公司经审计确认的截止2009年11月30日的净资产总额128,939,663.01元按1:0.7756折为100,000,000.00股普通股，每股面值1元，整体改制变更为股份有限公司。各股东所占股份比例保持不变。改制完成后，本公司注册为资本为人民币100,000,000.00元,并于2010年2月3日完成工商变更登记手续。

2011年4月22日，根据公司2009年年度股东大会决议和修改后章程，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2011]486号文《关于核准广东群兴玩具股份有限公司首次公开发行股票的通知》的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,380万股，每股面值人民币1.00元，合计人民币3,380万元。发行完成后，本公司注册资本为人民币13,380万元。

2013年4月，根据公司2012年年度股东大会决议，本公司以2012年12月31日股本13,380万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共转增13,380万股。转增完成后，本公司注册资本为人民币26,760万元。2015年3月，经公司召开的2014年年度股东大会决议，以2014年12月31日公司总股本26,760万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增12股，合计转增32,112万股，转增后注册资本变更为58,872万元，并于2015年07月13日完成工商登记。

本公司的法定代表人为林伟章，注册地址为广东省汕头市澄海区莱芜经济试验区莱美工业区。

## (二)经营范围

许可经营项目：生产、加工、销售；玩具，塑料制品，五金制品；动漫软件设计、开发、制作；童车、手推车、婴儿床、学步车、三轮车、婴儿车、行李车、自行车、电动车、摇篮车、摇椅、儿童摇床；废旧塑料回收、加工；对高科技项目、文化产业项目、文化休闲娱乐服务业、软件业、金融业、租赁和商务服务业的投资；工业设计，多媒体和动漫技术的研发，电子信息技术的应用和开发，房屋租赁，机械设备租赁，仪器仪表租赁；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）。

## (三)公司业务性质和主要经营活动

本公司主要产品包括电动车、童车、婴童玩具、电脑学习机、玩具手机等。

本期纳入合并财务报表范围的主体共2户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
汕头市童乐乐玩具有限公司（以下简称“童乐乐玩具”）	全资子公司	一级	100	100
群兴（香港）有限公司（以下简称“群兴香港”）	全资子公司	一级	100	100

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本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》

和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**(1) . 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:**

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

#### **(2) . 同一控制下的企业合并**

##### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差

额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### (3) . 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(i) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(ii) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行

重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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“长期股权投资”。

## 8、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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的

投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### A. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### B. 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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### A. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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。

### B. 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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，

或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）应收款项

本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、应收票据、预付账款、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。

#### （3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

#### （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。

### C.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。

#### **D.金融负债终止确认条件**

金融负债的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订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，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。

#### **E.金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### **F.金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或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等；
- (3) 债权人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) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

### (1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：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，具体量化标准为：若该权益工具投资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。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

### (2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## G. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收款项

### (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	占应收款项余额 10%以上的应收款项。
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，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的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
无风险及关联方组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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）	2.00%	2.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 12、存货

### A. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、半成品、产成品、发出商品、委托加工物资、包装物等等。

### B. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### C. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### D. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### E. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### 13、划分为持有待售资产

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

#### 2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### 14、长期股权投资

#### A. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

#### B. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量

且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### C. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

### D. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

### E. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5%	2.11%-4.75%
机器设备	年限平均法	8-12	5%	7.92%-11.88%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (A) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (B) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (C) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (D) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (E) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

### A. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### B. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

## 18、借款费用

### A. 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

### B. 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。

### C. 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。

### D. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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【按年初期末简单平均】乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### A. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### B. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命根据预计使用年限确定。

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

##### （2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 21、长期待摊费用

### A. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。开办费在开始生产经营的当月一次计入损益，其他长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

### B. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3年	根据受益年限摊销

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## 23、预计负债

### A. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；  
该义务的金额能够可靠地计量。

#### **B. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## **24、收入**

#### **A. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### **B. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### **C. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### **D. 建造合同收入的确认依据和方法**

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时, 与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法, 是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例【或: 已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例、或: 实际测定的完工进度】确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- 1) 合同总收入能够可靠地计量;
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日, 按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额, 确认为当期合同收入; 同时, 按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额, 确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的, 分别下列情况处理:

- 1) 合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

#### **E. 附回购条件的资产转让**

公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

#### **F. 公司各类型业务的收入确认时点:**

内销收入: 在开具发票, 并取得客户签字的发货单后确认收入。

外销收入: 出口销售采用离岸价结算, 货物经商检、出口报关, 公司在海关确认出口并在出口报关单上加注出口日期后确认收入。

## **25、政府补助**

### **(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### A. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### B. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

（A）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。

（B）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

（A）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。

（B）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。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### 套期会计

#### 1、套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### 2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

#### 3、套期会计处理方法：

##### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

##### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

##### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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；公司一般货物出口业务执行“免、抵、退”政策，按照出口环节退还采购环节的增值税政策；出口退税率为13%至15%	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.5%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
堤围费	按税法规定计算的营业收入	0.09%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
童乐乐玩具	25%
群兴香港	16.50%

### 2、税收优惠

本公司2015年度、2016年度及2017年度享受15%的企业所得税优惠税率。2008年1月1日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。本公司根据2015年9月30日广东省高新技术企业认定管理工作组办公室发布的《关于公示广东省

2015年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（粤科公示[2015]24号）及国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）“认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠”的规定，自2015年度起三年享受15%的企业所得税优惠税率。截至本报告出具日，《高新技术企业证书》尚在办理当中。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,046.38	115,690.17
银行存款	134,280,579.86	88,714,393.78
其他货币资金		1,112,239.45
合计	134,324,626.24	89,942,323.40
其中：存放在境外的款项总额	3,606,527.65	3,706,914.68

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	---	1,112,239.45
合计	---	1,112,239.45

### 2、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,239,622.27	100.00%	2,124,792.45	2.00%	104,114,829.82	133,210,566.27	100.00%	2,664,211.33	2.00%	130,546,354.94
合计	106,239,622.27	100.00%	2,124,792.45	2.00%	104,114,829.82	133,210,566.27	100.00%	2,664,211.33	2.00%	130,546,354.94

	622.27		2.45		29.82	,566.27		.33		4.94
--	--------	--	------	--	-------	---------	--	-----	--	------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	106,239,622.27	2,124,792.45	2.00%
1 年以内小计	106,239,622.27	2,124,792.45	2.00%
合计	106,239,622.27	2,124,792.45	2.00%

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 539,418.88 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本报告期无核销的应收账款。

## (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	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
汕头市澄海区艳阳春贸易有限公司	26,211,591.67	24.67	524,231.83
TIM FONGHONG	16,530,957.13	15.56	330,619.14
汕头市宇泰进出口贸易有限公司	9,483,637.19	8.93	189,672.74
汕头市金明工艺玩具进出口有限公司	8,721,065.83	8.21	174,421.32
汕头市德丰贸易有限公司	7,903,194.04	7.44	158,063.88
<b>合计</b>	<b>68,850,445.86</b>	<b>64.81</b>	<b>1,377,008.91</b>

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,611,803.29	100.00%	16,086,673.26	99.88%
1至2年			20,000.00	0.12%
<b>合计</b>	<b>1,611,803.29</b>	<b>--</b>	<b>16,106,673.26</b>	<b>--</b>

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广东宁兴特钢贸易有限公司	373,259.50	23.16	2015年	未收货结算
浙江台州求新锻造有限公司	316,000.00	19.61	2015年	未收货结算
中国石油天然气股份有限公司华南化工销售汕头分公司	281,110.00	17.44	2015年	未收货结算
汕头冠华薄膜工业有限公司	143,248.00	8.89	2015年	未收货结算
中国石化销售有限公司广东汕头石油分公司	138,557.95	8.60	2015年	未收货结算
<b>合计</b>	<b>1,252,175.45</b>	<b>77.69</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

其他说明：

本期预付款项期末余额较上年减少89.98%，主要系预付材料款减少所致。

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	780,918.03	100.00%	64,552.90	8.27%	716,365.13	5,567,824.44	100.00%	6,406.84	0.12%	5,561,417.60
合计	780,918.03	100.00%	64,552.90	8.27%	716,365.13	5,567,824.44	100.00%	6,406.84	0.12%	5,561,417.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	363,926.78	7,278.54	2.00%
1 年以内小计	363,926.78	7,278.54	2.00%
1 至 2 年	286,371.80	57,274.36	20.00%
合计	650,298.58	64,552.90	9.93%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
出口退税	130,619.45	---	---
合计	130,619.45	---	---

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 58,146.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本报告期无实际核销的其他应收款。

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	341,155.48	155,332.36
出口退税	130,619.45	2,463,452.77
待认证进项税		2,784,030.04
其他	309,143.10	165,009.27
合计	780,918.03	5,567,824.44

**(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：元

单位名称	款项的性质	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
深圳科兴生物工程有限公司科技园分公司	房租押金	272,804.00	1-2 年（含 2 年）	34.93%	54,560.80
出口退税	出口退税	130,619.45	1 年以内	16.73%	
广州力通法兰克福展览有限公司	展会费	96,075.00	1 年以内	12.30%	1,921.50

广州睛之选展览有限公司	展会费	93,000.00	1 年以内	11.91%	1,860.00
北京优途国际旅行社有限责任公司	展会费	83,940.00	1 年以内	10.75%	1,678.80
合计	--	676,438.45	--	86.62%	60,021.10

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	9,954,122.78		9,954,122.78	8,870,143.15		8,870,143.15
在产品	4,197,374.27		4,197,374.27	19,139,232.32		19,139,232.32
库存商品	53,020,432.29		53,020,432.29	53,419,058.21		53,419,058.21
周转材料	92,421.97		92,421.97	410,174.09		410,174.09
发出商品	182,400.18		182,400.18	156,227.09		156,227.09
委托加工物资	352,684.64		352,684.64	494,695.88		494,695.88
合计	67,799,436.13		67,799,436.13	82,489,530.74		82,489,530.74

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	1,429,085.95	2,311,573.18
合计	1,429,085.95	2,311,573.18

其他说明：

其他流动资产余额较上期下降32.53%，主要因为待抵扣进项税金减少所致。

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	2,500,000.00		2,500,000.00			

按成本计量的	2,500,000.00		2,500,000.00			
合计	2,500,000.00		2,500,000.00			

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
合肥讯飞淘云科技有限公司		2,500,000.00		2,500,000.00					10.00%	
合计		2,500,000.00		2,500,000.00					--	

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东粤科融资租赁有限公司 (以下简称粤科租赁)	128,428,471.10			10,240,340.93						138,668,812.03	
小计	128,428,471.10			10,240,340.93						138,668,812.03	
合计	128,428,471.10			10,240,340.93						138,668,812.03	

其他说明

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	429,812,782.68	47,230,026.13	17,030,361.40	3,997,897.99	498,071,068.20
2.本期增加金额	1,719,598.32	4,329,812.83	2,110,014.36	15,350.00	8,174,775.51
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,472,949.50	1,179,487.18	301,209.00		1,480,696.18
(1) 处置或报废		1,179,487.18	301,209.00		1,480,696.18
4.期末余额	431,532,381.00	50,380,351.78	18,839,166.76	4,013,247.99	504,765,147.53
二、累计折旧					
1.期初余额	43,905,343.58	22,935,718.61	9,542,604.55	2,073,131.19	78,456,797.93
2.本期增加金额	14,207,577.17	3,994,959.61	2,933,416.77	487,376.39	21,623,329.94
(1) 计提					
3.本期减少金额		662,970.31	254,133.24		917,103.55
(1) 处置或报废		662,970.31	254,133.24		917,103.55
4.期末余额	58,112,920.75	26,267,707.91	12,221,888.08	2,560,507.58	99,163,024.32
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	373,419,460.25	24,112,643.87	6,617,278.68	1,452,740.41	405,602,123.21
2.期初账面价值	385,907,439.10	24,294,307.52	7,487,756.85	1,924,766.80	419,614,270.27

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
五金车间	17,430,306.73	正在办理当中
行政宿舍楼	5,981,278.34	正在办理当中
中环碧海蓝天度假社区	1,717,866.41	正在办理当中

其他说明

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	110,991,979.95			1,414,326.68	112,406,306.63
2.本期增加金额	1,055,861.00			34,188.03	1,090,049.03
(1) 购置	1,055,861.00			34,188.03	1,090,049.03
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				51,282.05	51,282.05
(1) 处置					
4.期末余额	112,047,840.95			1,397,232.66	113,445,073.61
二、累计摊销					
1.期初余额	8,823,765.01			309,891.05	9,133,656.06
2.本期增加金额	2,323,225.31			143,779.08	2,467,004.39

(1) 计提	2,323,225.31			143,779.08	2,467,004.39
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,146,990.32			453,670.13	11,600,660.45
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	100,900,850.63			943,562.53	101,844,413.16
2.期初账面价值	102,168,214.94			1,104,435.63	103,272,650.57

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
童乐乐生产基地	47,190,450.72	正在办理当中

其他说明：

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

或形成商誉的事项						
童乐乐玩具	1,038,345.12					1,038,345.12
合计	1,038,345.12					1,038,345.12

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
童乐乐玩具						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司上述商誉与资产组相关，在进行商誉减值测试时，可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值确定。

本公司年末对商誉进行减值测试，未发现商誉存在减值。

其他说明

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		1,014,662.86	169,110.48		845,552.38
合计		1,014,662.86	169,110.48		845,552.38

其他说明

花木工程本期增加金额主要系企业本期将花木工程从固定资产重分类至长期待摊费用中。

## 14、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,189,345.35	328,401.80	2,670,618.17	667,654.54
递延收益	1,901,051.34	285,157.70	2,037,653.82	509,413.46
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			728,166.40	182,041.60
合计	4,090,396.69	613,559.50	5,436,438.39	1,359,109.60

## (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		613,559.50		1,359,109.60

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	18,290,597.97	13,740,612.49
合计	18,290,597.97	13,740,612.49

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	4,719,346.06	4,719,346.06	
2018	4,490,617.90	4,490,617.90	
2019	4,530,648.53	4,530,648.53	
2020	4,549,985.48		
合计	18,290,597.97	13,740,612.49	--

其他说明：

## 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	714,789.00	6,742,765.32
合计	714,789.00	6,742,765.32

其他说明：

## 16、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款		44,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	44,000,000.00

短期借款分类的说明:

短期借款余额较上期减少31.82%，主要因为本期归还上期借款后，另借款3,000万元所致。

## 17、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		728,166.40
衍生金融负债		728,166.40
合计		728,166.40

其他说明:

## 18、衍生金融负债

适用  不适用

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	11,827,415.95	3,312,204.82
长期资产款	2,170,541.85	18,790,196.28
童乐乐收购款	5,125,100.00	5,125,100.00
费用	1,374,356.55	2,216,094.64
合计	20,497,414.35	29,443,595.74

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
汕头市澄海区港口建筑工程有限公司	5,659,604.28	工程款尾款
合计	5,659,604.28	--

其他说明:

本期其他应付款较上年减少30.38%，主要因本期将应付童乐乐收购款重分类至其他应付款所致。

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	657,791.11	1,835,523.12
合计	657,791.11	1,835,523.12

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,624,749.15	36,667,315.46	37,189,114.46	2,102,950.15
二、离职后福利-设定提存计划	4,221.16	1,958,137.56	1,958,137.56	4,221.16
合计	2,628,970.31	38,625,453.02	39,147,252.02	2,107,171.31

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,618,327.00	33,805,652.56	34,327,451.56	2,096,528.00
2、职工福利费		2,347,199.06	2,347,199.06	
3、社会保险费	2,217.15	342,791.64	342,791.64	2,217.15
其中：医疗保险费	2,021.70	165,054.38	165,054.38	2,021.70
工伤保险费	72.15	59,219.22	59,219.22	72.15
生育保险费	123.30	118,518.04	118,518.04	123.30
4、住房公积金	4,205.00	76,404.00	76,404.00	4,205.00
5、工会经费和职工教育经费		95,268.20	95,268.20	
合计	2,624,749.15	36,667,315.46	37,189,114.46	2,102,950.15

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,841.48	1,780,174.06	1,780,174.06	3,841.48
2、失业保险费	379.68	177,963.50	177,963.50	379.68
合计	4,221.16	1,958,137.56	1,958,137.56	4,221.16

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
营业税	72,000.00	72,000.00
企业所得税	436,226.15	1,206,221.96
个人所得税	18,675.04	23,318.67
城市维护建设税	1,278,265.12	1,278,258.32
房产税	70,609.74	70,609.74
教育费附加	549,269.83	549,264.98
土地使用税	244,400.00	244,400.00
其他	11,708.53	15,580.27
合计	2,681,154.41	3,459,653.94

其他说明：

## 23、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
童乐乐收购款	5,125,100.00	
代扣代缴税费		27,890.48
保险赔款	11,590.00	47,240.00
其他	9,000.00	
合计	5,145,690.00	75,130.48

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

陈伟煌、陈泽彬	5,125,100.00	童乐乐股权收购款
合计	5,125,100.00	--

其他说明

本期其他应付款余额较上期增加6749.00%，主要因本期将应付童乐乐收购款重分类至其他应付款所致。

## 24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,037,653.82		136,602.48	1,901,051.34	玩具产业升级技术改造
合计	2,037,653.82		136,602.48	1,901,051.34	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
玩具产业升级技术改造	2,037,653.82		136,602.48		1,901,051.34	与资产相关
合计	2,037,653.82		136,602.48		1,901,051.34	--

其他说明：

## 25、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
粮食补贴款	4,060,320.00	
合计	4,060,320.00	

其他说明：

## 26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	267,600,000.00			321,120,000.00		321,120,000.00	588,720,000.00

其他说明：

2015年3月，经公司召开的2014年年度股东大会决议，以2014年12月31日公司总股本26,760万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增12股，合计转增32,112万股。

## 27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	474,837,414.13		321,120,000.00	153,717,414.13
合计	474,837,414.13		321,120,000.00	153,717,414.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					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	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-107,886.38				141,963.80		34,077.42
外币财务报表折算差额	-107,886.38				141,963.80		34,077.42
其他综合收益合计	-107,886.38				141,963.80		34,077.42

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,504,787.92	2,402,671.80		26,907,459.72
合计	24,504,787.92	2,402,671.80		26,907,459.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	136,370,475.62	136,953,215.02
调整后期初未分配利润	136,370,475.62	136,953,215.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,186,393.35	14,865,866.87
减：提取法定盈余公积	2,402,671.80	2,068,606.27
应付普通股股利	26,760,000.00	13,380,000.00

期末未分配利润	125,394,197.17	136,370,475.62
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 31、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,383,875.01	249,452,332.05	404,163,124.81	319,771,959.92
合计	319,383,875.01	249,452,332.05	404,163,124.81	319,771,959.92

### 32、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,261,376.90	1,306,283.21
教育费附加	540,590.10	559,835.66
地方教育费附加	360,393.42	373,223.78
堤围费	288,118.36	375,786.33
合计	2,450,478.78	2,615,128.98

其他说明:

### 33、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	3,011,683.28	3,712,731.00
运输费用	2,565,421.86	3,174,015.12
授权费	2,501,158.30	3,346,660.86
参展费	1,278,234.94	1,258,102.00
汽车费用	637,984.48	1,017,100.46
差旅费	328,874.61	644,949.40
报关费用	205,180.00	209,175.41

广告费和业务宣传费	1,591,011.73	1,149,165.97
其他	237,423.52	354,575.81
合计	12,356,972.72	14,866,476.03

其他说明：

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工薪酬	12,726,177.21	12,669,007.60
研发费用	12,081,933.27	14,588,199.43
折旧与摊销	11,014,826.13	10,493,730.83
税费	3,605,766.80	1,679,845.44
办公费	1,637,890.18	1,523,541.38
租赁水电	2,402,263.12	1,894,519.87
差旅费	1,084,146.18	1,243,856.38
业务招待费	704,481.13	1,189,367.62
中介费	5,084,004.69	3,407,986.34
其他	1,502,882.62	2,966,219.12
合计	51,844,371.33	51,656,274.01

其他说明：

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,098,234.34	2,680,123.54
减：利息收入	-555,627.94	-1,375,672.00
汇兑损益	-4,585,030.20	-171,855.47
其他	86,561.34	67,513.58
合计	-2,955,862.46	1,200,109.65

其他说明：

### 36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	-481,272.82	1,100,931.41
合计	-481,272.82	1,100,931.41

其他说明：

### 37、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	728,166.40	-840,366.40
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	728,166.40	-840,366.40
合计	728,166.40	-840,366.40

其他说明：

### 38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,240,340.93	4,428,471.10
理财产品收益		662,364.38
远期外汇结汇	-484,558.80	-163,154.40
合计	9,755,782.13	4,927,681.08

其他说明：

### 39、营业外收入

单位：元

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	5,248.08		5,248.08
其中：固定资产处置利得	5,248.08		5,248.08
政府补助	3,773,244.48	720,857.48	3,773,244.48
其他	9,235.88	289.34	9,235.88
合计	3,787,728.44	721,146.82	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影	是否特殊补	本期发生金	上期发生金	与资产相关/

				响当年盈亏	贴	额	额	与收益相关
1.玩具产业升级技术改造资金						136,602.48	136,602.48	与资产相关
2.省级工业设计发展专项资金							300,000.00	与收益相关
3.2013 年区优秀专利补助							2,900.00	与收益相关
4.科技局项目经费							180,000.00	与收益相关
5.毕业见习补贴							10,170.00	与收益相关
6.工作室补助人社局补贴							10,000.00	与收益相关
7.国际市场开拓资金补贴							20,000.00	与收益相关
8.中小企业国际市场开拓资金							61,185.00	与收益相关
9.科技兴贸专项资金						500,000.00		与收益相关
10.2014 年开拓国际市场专项资金						40,000.00		与收益相关
11.专利申请项目资助						16,050.00		与收益相关
12.收购及创建国际著名品牌专项资金						2,000,000.00		与收益相关
13.2013 年开拓国际市场专项资金						25,000.00		与收益相关
14.2014 年外经贸发展专项资金						46,365.00		与收益相关

15.2014 年科技计划项目经费						200,000.00		与收益相关
16.产品技术研究开发与开发培育资金						708,500.00		与收益相关
17.2015 年专利申请项目资助						8,560.00		与收益相关
18.2015 年涉外服务发展补助						92,167.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,773,244.48	720,857.48	--

其他说明：

#### 40、营业外支出

单位：元

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
非流动资产处置损失合计	41,146.00	9,301.97	41,146.00
对外捐赠	600,000.00	110,000.00	600,000.00
其他	0.43	772.00	0.43
合计	641,146.43	120,073.97	641,146.43

其他说明：

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,415,442.50	3,581,929.44
递延所得税费用	745,550.10	-807,163.97
合计	2,160,992.60	2,774,765.47

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	20,347,385.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,469,256.19
调整以前期间所得税的影响	600,497.82
非应税收入的影响	-1,536,051.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,268.87
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	1,458,900.40
税法规定的额外可扣除费用	-873,879.54
所得税费用	2,160,992.60

其他说明

## 42、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	555,627.94	2,513,306.44
收到政府补助	3,636,642.00	584,255.00
收到往来款及其他	328,329.93	1,038,575.41
合计	4,520,599.87	4,136,136.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	19,111,998.39	10,567,271.70
付现销售费用	9,345,289.44	7,753,189.72
捐赠	600,000.00	110,000.00
支付往来款	1,154,259.14	1,745,390.04
其他	571,120.57	73,678.30
合计	30,782,667.54	20,249,529.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回信用保证金	1,115,230.00	1,584,095.00
合计	1,115,230.00	1,584,095.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付履约保证金	2,990.55	1,919,095.00
支付投资并购费用		2,375,217.98
合计	2,990.55	4,294,312.98

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**43、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	18,186,393.35	14,865,866.87
加：资产减值准备	-481,272.82	1,100,931.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,623,329.94	18,957,510.54
无形资产摊销	2,467,004.39	2,615,658.68
长期待摊费用摊销	169,110.48	
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）	35,897.92	9,301.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-728,166.40	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,098,234.34	2,680,123.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,240,340.93	-4,927,681.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	745,550.10	-790,333.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-16,830.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,690,094.61	14,384,162.04

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	46,252,720.38	-53,838,911.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,081,573.03	-1,000,892.25
其他	740,523.43	-136,602.48
经营活动产生的现金流量净额	100,640,651.82	-6,097,695.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	134,324,626.24	88,830,083.95
减：现金的期初余额	88,830,083.95	241,554,901.65
现金及现金等价物净增加额	45,494,542.29	-152,724,817.70

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	134,324,626.24	88,830,083.95
其中：库存现金	44,046.38	115,690.17
可随时用于支付的银行存款	134,280,579.86	88,714,393.78
三、期末现金及现金等价物余额	134,324,626.24	88,830,083.95
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		1,112,239.45

其他说明：

## 44、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

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	555,381.72	6.4936	3,606,426.74
欧元	19.77	7.0952	140.27
港币	341.05	0.8378	285.72
其中：美元	3,114,381.67	6.4936	20,223,548.81

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	童乐乐玩具
--现金	51,250,400.00
合并成本合计	51,250,400.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	50,212,054.88
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,038,345.12

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (2) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,113,911.14	1,113,911.14
固定资产	69,799,977.20	65,751,880.70
无形资产	75,869,648.12	23,869,422.65
预付账款	214,400.93	214,400.93
其他应收款	336.00	336.00
固定资产清理	5,481.20	5,481.20
在建工程	631,218.45	631,218.45
应付款项	66,281,995.68	66,281,995.68
预收账款	360,000.00	360,000.00
应付职工薪酬	8,800.00	8,800.00
应交税费	61,884.00	61,884.00

其他应付款	30,710,238.48	30,710,238.48
净资产	50,212,054.88	-5,836,267.09
取得的净资产	50,212,054.88	-5,836,267.09

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值依据评估价值进行确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
童乐乐玩具	汕头	汕头	商品流通	100.00%		收购
群兴香港	香港	香港	一般贸易	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
粤科租赁	广州	佛山	融资租赁	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产	917,232,331.89	319,727,927.82
非流动资产	2,250,131,047.92	576,587,830.65
资产合计	3,167,363,379.81	896,315,758.47
流动负债	1,181,989,697.38	51,256,736.30
非流动负债	1,292,110,736.40	202,916,666.67
负债合计	2,474,100,433.78	254,173,402.97
归属于母公司股东权益	693,262,946.03	642,142,355.50
按持股比例计算的净资产份额	138,652,589.21	128,428,471.10
营业收入	145,762,237.58	24,872,322.63
净利润	51,201,704.64	22,142,355.50
综合收益总额	51,201,704.64	22,142,355.50

其他说明

### 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

公司名称	主要经营地	注册地	持股比例（%）	表决权比例（%）
合肥讯飞淘云科技有限公司	合肥	合肥	10.00	10.00

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止财务报告日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额64.81%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （三）市场风险

#### 1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司以签署远期外汇合约来达到规避外汇风险的目的。

截止2015年12月31日，本公司无未到期的远期外汇合同安排。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

## 十一、公允价值的披露

### 1、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

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、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

### 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东群兴投资有限公司	汕头	投资	8,000 万元	44.85%	44.85%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是林伟章、黄仕群。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
林伟章	董事长兼董秘、实际控制人
黄仕群	董事、总经理、实际控制人

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,164,000.00	1,080,000.00

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

##### (A) 诉北京万豪天际文化传播股份有限公司买卖合同纠纷案

2012年5月11日，公司与北京万豪天际文化传播股份有限公司（简称万豪公司）签订《万豪天际总代理商协议》，约定公司以万豪公司下达的《订单》为准，按照双方约定的规格、供货价格、数量、供货时间和运输方式向万豪公司提供产品。

因万豪公司中途终止协议，针对万豪公司的违约责任等事项，双方于2014年3月4日达成协议，确定由万豪公司于2014年3月至12月支付公司150万元清结，如万豪公司在上述期限未能付清，则万豪公司承担396.0882万元及50万元赔偿款的严格违约责任。事后，万豪公司仅于2014年6-7月付还本公司20万元，再次失信违约。为追究万豪公司的违约责任，公司向北京市朝阳区人民法院对万豪公司提起诉讼，索偿人民币426.0882万元。朝阳区法院已于2015年4月28日立案，目前正在审理中。

##### (B) 诉张文学侵犯外观设计专利案

因被告张文学在淘宝网“康贝尔儿童商城”销售一款被控童车产品，涉嫌侵犯公司“儿童车（7777）”外观设计专利。公司先向淘宝网运营单位浙江淘宝网络有限公司投诉，淘宝公司已对被控产品销售网店链接作出删除处理；随后根据淘宝网披露的被告身份信息及民事诉讼法律规定，依法向广州知识产权法院对张文学提起诉讼，要求承担侵权民事责任索赔人民币60万元。知产法院已于2015年7月22日立案，目前正在审理中，侵权是否成立及如何承担民事责任有待法院裁判。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2015年12月21日，公司召开第二届董事会第三十一次会议审议通过了《公司关于本次发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》及其他相关议案，并就此方案内容与四川三洲特种钢管有限公司（以下简称“三洲特管”）、中国核动力研究设计院（以下简称“核动力院”）、华夏人寿保险股份有限公司（以下简称“华夏人寿”）（以下合称“交易对方”）签订了《发行股份购买资产协议》。

公司拟以发行股份作为对价向交易对方购买其合计持有的四川三洲川化机核能设备制造有限公司（以下简称“三洲核能”或“标的公司”）100%的股权（以下简称“标的资产”）；同时，公司拟进行配套融资，通过锁

价方式向三洲特管、中广核资本控股有限公司（以下简称“中广核资本”）、西藏国核富盈股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“国核富盈”）、西藏广合股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“西藏广合”）、北京永图沃通投资管理中心（有限合伙）（以下简称“永图沃通”）、北京中合国能投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“中合国能”）、北京北加凯隆投资咨询有限公司（以下简称“北加凯隆”）、成都信合精诚股权投资基金管理中心（普通合伙）（以下简称“信合精诚”）等8名合格投资者非公开发行股票募集配套资金不超过81,396.00万元，募集配套资金总额不超过本次拟购买资产交易价格的100%。本次发行股份购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提，最终募集配套资金成功与否不影响本次发行股份购买资产的实施。

根据具有证券期货相关业务资格的评估机构出具的标的资产截至基准日的预估值，交易各方初步协商，暂定本次发行股份购买资产的交易价格为160,000.00万元，最终交易价格由交易各方参照具有证券期货相关业务资格的评估机构出具且经有权单位核准/备案的评估报告确定的标的资产评估值协商确定。

公司本次发行股份购买资产的股票发行价格，不低于公司审议本次发行股份购买资产相关事项的董事会决议公告日（定价基准日）前120个交易日甲方股票交易均价的90%（董事会决议公告日前120个交易日股票交易均价=董事会决议公告日前120个交易日股票交易总额/董事会决议公告日前120个交易日股票交易总量）。在此定价基础上，各方确定甲方本次发行股份购买资产的股票发行价格为9.09元/股。

公司于2015年12月31日收到了深圳证券交易所下发的《关于对广东群兴玩具股份有限公司的重组问询函》（中小板重组问询函（需行政许可）[2015]第68号），公司与相关方及中介机构已就问询函所涉及问题进行了反馈，并编制了《广东群兴玩具股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（修订稿）》。

截至本报告出具日，三洲核能已于2016年2月5日获得四川省国防科学技术工业办公室转发国家国防科技工业局关于三洲核能资产重组上市涉及军工事项审查意见的通知，国家国防科技工业主管部门原则同意三洲核能重组上市；重组报告书及相关文件正在编制和审核中。公司及有关各方将继续积极推进后续工作，待相关工作完成后，公司将再次召开董事会会议审议本次重大资产重组的相关事项，披露本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）及其他相关文件，并按照相关法律法规的规定履行有关的后续审批及信息披露程序。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,239,622.27	100.00%	2,124,792.45	2.00%	104,114,829.82	133,210,566.27	100.00%	2,664,211.33	2.00%	130,546,354.94
合计	106,239,622.27	100.00%	2,124,792.45	2.00%	104,114,829.82	133,210,566.27	100.00%	2,664,211.33	2.00%	130,546,354.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	106,239,622.27	2,124,792.45	2.00%
1 年以内小计	106,239,622.27	2,124,792.45	2.00%
合计	106,239,622.27	2,124,792.45	2.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 539,418.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 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	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
汕头市澄海区艳阳春贸易有限公司	26,211,591.67	24.67	524,231.83
TIM FONGHONG	16,530,957.13	15.56	330,619.14
汕头市宇泰进出口贸易有限公司	9,483,637.19	8.93	189,672.74
汕头市金明工艺玩具进出口有限公司	8,721,065.83	8.21	174,421.32
汕头市德丰贸易有限公司	7,903,194.04	7.44	158,063.88
合计	68,850,445.86	64.81	1,377,008.91

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	102,830,722.38	100.00%	64,552.90	0.06%	102,766,169.48	105,146,088.25	100.00%	6,406.84	0.01%	105,139,681.41
合计	102,830,722.38	100.00%	64,552.90	0.06%	102,766,169.48	105,146,088.25	100.00%	6,406.84	0.01%	105,139,681.41

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	363,926.78	7,278.54	2.00%
1年以内小计	363,926.78	7,278.54	2.00%
1至2年	286,371.80	57,274.36	20.00%
合计	650,298.58	64,552.90	9.93%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
童乐乐玩具	100,900,000.00	---	---
群兴香港	1,149,804.35	---	---
出口退税	130,619.45	---	---
合计	102,180,423.80	---	---

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 58,146.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	102,049,804.35	99,578,263.81
押金和保证金	341,155.48	155,332.36
出口退税和待抵扣进项税额	130,619.45	5,247,482.81
其他	309,143.10	165,009.27
合计	102,830,722.38	105,146,088.25

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
汕头市童乐乐玩具有限公司	关联方往来	100,900,000.00	1 年以内	98.12%	
群兴玩具(香港)有限公司	关联方往来	1,149,804.35	1 年以内	1.12%	
深圳科兴生物工程有 限公司科技园分公司	房租押金	272,804.00	1-2 年（含 2 年）	0.27%	54,560.80
出口退税	出口退税	130,619.45	1 年以内	0.13%	
广州力通法兰克福展 览有限公司	展会费用	96,075.00	1 年以内	0.09%	1,921.50
合计	--	102,549,302.80	--	99.73%	56,482.30

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	53,746,049.00		53,746,049.00	53,746,049.00		53,746,049.00
对联营、合营企业投资	138,668,812.03		138,668,812.03	128,428,471.10		128,428,471.10
合计	192,414,861.03		192,414,861.03	182,174,520.10		182,174,520.10

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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
童乐乐玩具	51,250,400.00			51,250,400.00		
群兴香港	2,495,649.00			2,495,649.00		
合计	53,746,049.00			53,746,049.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
粤科租赁	128,428,471.10			10,240,340.93						138,668,812.03	
小计	128,428,471.10			10,240,340.93						138,668,812.03	
合计	128,428,471.10			10,240,340.93						138,668,812.03	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,383,875.01	249,452,332.05	404,163,124.81	319,771,959.92
合计	319,383,875.01	249,452,332.05	404,163,124.81	319,771,959.92

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
联营或合营公司分配来的利润	10,240,340.93	4,428,471.10

理财产品收益		662,364.38
远期外汇结汇	-484,558.80	-163,154.40
合计	9,755,782.13	4,927,681.08

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-35,897.92	
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）	3,773,244.48	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	243,607.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-590,764.55	
减：所得税影响额	508,528.44	
合计	2,881,661.17	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.04%	0.0309	0.0309
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.72%	0.0260	0.0260

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 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、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

广东群兴玩具股份有限公司  
法定代表人：林伟章  
二〇一六年二月二十六日