

广东高乐玩具股份有限公司

GOLDLOK TOYS HOLDINGS (GUANGDONG) CO., LTD.

2016 年半年度财务报告

(未经审计)



证券简称：高乐股份

证券代码：002348

披露日期：2016 年 8 月 18 日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

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：广东高乐玩具股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	309,361,268.12	408,564,196.36
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	150,359,773.49	173,961,999.36
预付款项	9,353,465.31	7,491,640.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,010,793.70	2,174,875.74
应收股利		
其他应收款	3,574,693.16	8,252,924.51
买入返售金融资产		
存货	79,919,152.73	59,878,156.48
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	5,773,883.96	3,616,470.73
流动资产合计	559,353,030.47	663,940,263.74
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	48,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	108,348,426.73	101,027,775.45
在建工程	371,506,231.25	352,584,814.44
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	120,615,221.77	121,895,092.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,989,982.09	2,278,304.55
其他非流动资产	42,811,608.00	84,000.00
非流动资产合计	693,271,469.84	577,869,987.25
资产总计	1,252,624,500.31	1,241,810,250.99
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	20,678,461.48	5,719,818.65
预收款项	1,679,624.69	1,913,860.74

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,424,193.80	4,753,830.24
应交税费	3,085,290.85	5,681,454.21
应付利息		
应付股利		
其他应付款	142,266.98	378,499.49
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	29,009,837.80	18,447,463.33
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	6,000,000.00	6,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,000,000.00	6,000,000.00
负债合计	35,009,837.80	24,447,463.33
所有者权益：		
股本	947,200,000.00	473,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	9,906,544.22	436,146,544.22
减：库存股		
其他综合收益	575,251.97	-535,472.63
专项储备		
盈余公积	57,231,301.61	57,231,301.61
一般风险准备		
未分配利润	202,732,407.89	250,920,414.46
归属于母公司所有者权益合计	1,217,645,505.69	1,217,362,787.66
少数股东权益	-30,843.18	
所有者权益合计	1,217,614,662.51	1,217,362,787.66
负债和所有者权益总计	1,252,624,500.31	1,241,810,250.99

法定代表人：杨旭恩

主管会计工作负责人：杨旭恩

会计机构负责人：沈梅

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	308,285,302.76	407,569,862.85
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	150,359,773.49	173,961,999.36
预付款项	9,159,961.94	7,184,564.07
应收利息	1,010,793.70	2,174,875.74
应收股利		
其他应收款	3,491,062.27	7,983,006.49
存货	79,919,152.73	59,878,156.48
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	5,773,883.96	3,616,470.73
流动资产合计	557,999,930.85	662,368,935.72
非流动资产：		
可供出售金融资产	48,000,000.00	

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	55,924,726.71	55,424,726.71
投资性房地产		
固定资产	60,248,628.90	53,051,767.74
在建工程	371,506,231.25	352,584,814.44
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	120,615,221.77	121,895,092.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,989,982.09	2,278,304.55
其他非流动资产	42,811,608.00	84,000.00
非流动资产合计	701,096,398.72	585,318,706.25
资产总计	1,259,096,329.57	1,247,687,641.97
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	20,678,461.48	5,719,818.65
预收款项	1,679,624.69	1,913,860.74
应付职工薪酬	3,324,047.43	4,675,916.70
应交税费	3,090,076.61	5,688,193.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,048,424.21	5,618,252.94
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	35,820,634.42	23,616,042.34
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	6,000,000.00	6,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,000,000.00	6,000,000.00
负债合计	41,820,634.42	29,616,042.34
所有者权益：		
股本	947,200,000.00	473,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,875,605.07	436,115,605.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,231,301.61	57,231,301.61
未分配利润	202,968,788.47	251,124,692.95
所有者权益合计	1,217,275,695.15	1,218,071,599.63
负债和所有者权益总计	1,259,096,329.57	1,247,687,641.97

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	204,058,746.62	229,042,463.13
其中：营业收入	204,058,746.62	229,042,463.13

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	176,850,122.19	194,110,528.83
其中：营业成本	140,864,017.90	159,625,046.94
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	1,210,437.31	1,550,259.53
销售费用	14,449,617.33	14,722,182.39
管理费用	26,409,393.85	22,288,250.36
财务费用	-5,852,681.08	-5,091,110.48
资产减值损失	-230,663.12	1,015,900.09
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		716,127.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	27,208,624.43	35,648,061.96
加：营业外收入	200,000.00	103,662.20
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	465,827.45	259,960.31
其中：非流动资产处置损失		125,008.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	26,942,796.98	35,491,763.85
减：所得税费用	4,121,646.73	5,358,827.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,821,150.25	30,132,936.25
归属于母公司所有者的净利润	22,851,993.43	30,132,936.25
少数股东损益	-30,843.18	
六、其他综合收益的税后净额	1,110,724.60	-19,747.55

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,110,724.60	-19,747.55
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00
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	1,110,724.60	-19,747.55
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	1,110,724.60	-19,747.55
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00
七、综合收益总额	23,931,874.85	30,113,188.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,962,718.03	30,113,188.70
归属于少数股东的综合收益总额	-30,843.18	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0241	0.0318
（二）稀释每股收益	0.0241	0.0318

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：杨旭恩

主管会计工作负责人：杨旭恩

会计机构负责人：沈梅

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	204,058,746.62	229,042,463.13
减：营业成本	140,864,017.90	159,625,046.94
营业税金及附加	1,210,437.31	1,550,259.53
销售费用	14,449,617.33	14,722,182.39
管理费用	26,346,341.94	22,288,250.36
财务费用	-5,852,574.44	-5,091,110.48
资产减值损失	-230,663.12	1,015,900.09
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）		716,127.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	27,271,569.70	35,648,061.96
加：营业外收入	200,000.00	103,662.20
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	465,827.45	259,960.31
其中：非流动资产处置损失		125,008.56
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	27,005,742.25	35,491,763.85
减：所得税费用	4,121,646.73	5,358,827.60
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	22,884,095.52	30,132,936.25
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	22,884,095.52	30,132,936.25
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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	240,487,044.44	173,520,697.20
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	3,690,499.15	8,868,817.63
收到其他与经营活动有关的现金	5,006,680.23	397,767.07
经营活动现金流入小计	249,184,223.82	182,787,281.90
购买商品、接受劳务支付的现金	150,526,657.48	117,675,619.87
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	27,892,149.92	24,878,245.13
支付的各项税费	6,333,538.39	4,824,948.37
支付其他与经营活动有关的现金	20,257,966.51	19,376,388.61
经营活动现金流出小计	205,010,312.30	166,755,201.98
经营活动产生的现金流量净额	44,173,911.52	16,032,079.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		364,996.30
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	357,851,651.84	423,828,698.96
投资活动现金流入小计	357,851,651.84	424,193,695.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,196,618.38	27,198,563.51
投资支付的现金	48,000,000.00	
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	297,429,055.72	400,526,495.81
投资活动现金流出小计	420,625,674.10	427,725,059.32
投资活动产生的现金流量净额	-62,774,022.26	-3,531,364.06
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,835,820.55	2,442,230.44
筹资活动现金流入小计	1,835,820.55	2,442,230.44

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,680,000.00	23,719,956.21
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	23,680,000.00	23,719,956.21
筹资活动产生的现金流量净额	-21,844,179.45	-21,277,725.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	76,791.40	16,558.26
五、现金及现金等价物净增加额	-40,367,498.79	-8,760,451.65
加：期初现金及现金等价物余额	112,299,711.19	68,828,753.87
六、期末现金及现金等价物余额	71,932,212.40	60,068,302.22

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	240,487,044.44	173,520,697.20
收到的税费返还	3,690,499.15	8,868,817.63
收到其他与经营活动有关的现金	5,006,436.16	397,714.13
经营活动现金流入小计	249,183,979.75	182,787,228.96
购买商品、接受劳务支付的现金	150,526,657.48	117,675,619.87
支付给职工以及为职工支付的现金	23,775,719.88	20,930,289.37
支付的各项税费	6,333,538.39	4,824,948.37
支付其他与经营活动有关的现金	23,976,354.43	24,737,637.24
经营活动现金流出小计	204,612,270.18	168,168,494.85
经营活动产生的现金流量净额	44,571,709.57	14,618,734.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		364,996.30
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	357,851,651.84	423,828,698.96
投资活动现金流入小计	357,851,651.84	424,193,695.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,167,162.88	27,198,563.51
投资支付的现金	48,500,000.00	
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	297,429,055.72	400,526,495.81
投资活动现金流出小计	421,096,218.60	427,725,059.32
投资活动产生的现金流量净额	-63,244,566.76	-3,531,364.06
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,835,820.55	2,442,230.44
筹资活动现金流入小计	1,835,820.55	2,442,230.44
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,680,000.00	23,719,956.21
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	23,680,000.00	23,719,956.21
筹资活动产生的现金流量净额	-21,844,179.45	-21,277,725.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	67,906.00	12,228.08
五、现金及现金等价物净增加额	-40,449,130.64	-10,178,127.64
加：期初现金及现金等价物余额	111,305,377.68	68,787,873.22
六、期末现金及现金等价物余额	70,856,247.04	58,609,745.58

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
	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 股	永续 债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	473,600,000.00				436,146,544.22		-535,472.63		57,231,301.61		250,920,414.46		1,217,362,787.66
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	473,600,000.00				436,146,544.22		-535,472.63		57,231,301.61		250,920,414.46		1,217,362,787.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	473,600,000.00				-426,240,000.00		1,110,724.60				-48,188,006.57	-30,843.18	251,874.85
（一）综合收益总额							1,110,724.60				22,851,993.43	-30,843.18	23,931,874.85
（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											-23,680,000.00		-23,680,000.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-23,680,000.00		-23,680,000.00
4．其他													

(四)所有者权益内部结转	473,600,000.00				-426,240,000.00						-47,360,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	426,240,000.00				-426,240,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	47,360,000.00										-47,360,000.00		
(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	947,200,000.00				9,906,544.22	575,251.97		57,231,301.61		202,732,407.89	-30,843.18	1,217,614,662.51	

上年金额

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	473,600,000.00				436,146,544.22		-3,728,683.34		51,639,397.35		224,336,518.52		1,181,993,776.75
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	473,600,000.00				436,146,544.22		-3,728,683.34		51,639,397.35		224,336,518.52		1,181,993,776.75

	0,000.00				,544.22		83.34		397.35		,518.52		93,776.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-19,747.55				6,452,936.25		6,433,188.70
（一）综合收益总额							-19,747.55				30,132,936.25		30,113,188.70
（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											-23,680,000.00		-23,680,000.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-23,680,000.00		-23,680,000.00
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	473,600,000.00				436,146,544.22		-3,748,430.89		51,639,397.35		230,789,454.77		1,188,426,965.45
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	---------------	--	---------------	--	----------------	--	------------------

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	473,600,000.00				436,115,605.07				57,231,301.61	251,124,692.95	1,218,071,599.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	473,600,000.00				436,115,605.07				57,231,301.61	251,124,692.95	1,218,071,599.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	473,600,000.00				-426,240,000.00					-48,155,904.48	-795,904.48
（一）综合收益总额										22,884,095.52	22,884,095.52
（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										-23,680,000.00	-23,680,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或										-23,680,000.00	-23,680,000.00

股东) 的分配										000.00	00.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	473,600,000.00				-426,240,000.00					-47,360,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	426,240,000.00				-426,240,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	47,360,000.00									-47,360,000.00	
(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	947,200,000.00				9,875,605.07				57,231,301.61	202,968,788.47	1,217,275,695.15

上年金额

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	473,600,000.00				436,115,605.07				51,639,397.35	224,477,554.58	1,185,832,557.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	473,600,000.00				436,115,605.07				51,639,397.35	224,477,554.58	1,185,832,557.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										6,452,936.25	6,452,936.25
（一）综合收益总额										30,132,936.25	30,132,936.25

(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										-23,680,000.00	-23,680,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-23,680,000.00	-23,680,000.00
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	473,600,000.00				436,115,605.07				51,639,397.35	230,930,490.83	1,192,285,493.25

三、公司基本情况

1. 公司概况

广东高乐玩具股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由香港兴昌塑胶五金厂有限公司(以下简称香港兴昌)、自然人杨广城、杨其新、杨其安及法人单位普宁市宝乐塑胶玩具制品厂(以下简称宝乐玩具),以普宁市振兴制造厂有限公司(以下简称振兴公司)截至2001年7月31日从事玩具生产、制造及销售的整体经营性净资产出资、以发起设立方式组建成立的股份有限公司。

2001年10月19日，经普宁市对外经济贸易局普外经批字[2001]088号文批准，振兴公司由外商独资企业变更为中外合资经营企业。2002年1月16日，经中华人民共和国对外贸易经济合作部外经贸二函[2001]1264号文核准，振兴公司转制为外商投资股份有限公司；并明确转制后股份公司股本总额为7,889万股，每股面值1元人民币，注册资本为人民币7,889万元。确认振兴公司股本总额中，香港兴昌持有4,395万股，占总股本的55.71%；杨广城持有2,000万股，占总股本的25.36%；杨其新持有816万股，占总股本的10.35%；杨其安持有578万股，占总股本的7.32%；宝乐玩具持有100万股，占总股本的1.26%，并于2002年2月7日领取了广东省工商行政管理局颁发的企股粤总字第003266号营业执照。

根据振兴公司2005年12月2日召开的第五次股东会决议，并经中华人民共和国商务部2005年12月29日以商外批[2005]3269号文批准，杨其新将其所持有的振兴公司的股份分别转让给香港兴昌和杨广城，杨其安将其持有振兴公司的股份全部转让给杨广城，宝乐塑胶将其持有的振兴公司的股份全部转让给普宁市园林文化用品有限公司；并由普宁市新鸿辉实业投资有限公司和普宁市新南华实业投资有限公司以货币资金对振兴公司进行增资，增资后的注册资本为人民币11,000万元；同时，振兴公司更名为广东高乐玩具股份有限公司。2006年1月19日，本公司已换领了广东省工商行政管理局颁发的营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]37号文《关于核准广东高乐玩具股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司于2010年1月20日首次向社会公开发行人民币普通股3,800万股(每股面值1元)，并于2010年2月3日在深圳证券交易所挂牌上市交易，发行后本公司股本增至14,800万元。2010年6月25日，本公司已换领了广东省工商行政管理局颁发的营业执照。

根据本公司2010年度股东大会决议，本公司于2011年6月9日实施了以总股本14,800万股为基数、以资本公积金向全体股东每10股转增6股的资本公积转增股本方案，共计转增8,880万股。转增后，本公司股本增至23,680万元。

根据本公司2012年度股东大会决议，本公司于2013年5月2日实施了以总股本23,680万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股的资本公积转增股本方案，共计转增23,680万股。转增后，本公司股本增至47,360万元。

根据本公司2015年度股东大会决议，本公司于2016年5月10日实施了以总股本47,360万股为基数，向全体股东每10股送红股1股，同时以资本公积向全体股东每10股转增9股的资本公积转增股本方案，共计转增47,360万股。转增后，本公司股本增至94,720万元。

截至2016年6月30日，本公司第一大股东为香港兴昌塑胶五金厂有限公司，该公司持有本公司股权为18,713.26万股，持股比例为19.76%。本公司实际控制人为杨氏家族，杨氏家族成员为：杨镇欣先生、杨镇凯先生、杨镇裕先生、杨广城先生、杨旭恩先生、杨楚丽女士、杨康华女士。其中：杨镇欣先生、杨镇凯先生、杨镇裕先生为兄弟关系；杨镇凯先生与杨广城先生为父子关系；杨旭恩与杨镇欣先生、杨镇凯先生、杨镇裕先生系叔侄关系；杨旭恩先生与杨楚丽女士和杨康华女士系兄妹关系。

本公司注册地和总部地址为广东省普宁市占陇加工区振如大厦。

本公司属玩具制造行业。经营范围为：开发、设计、生产经营各式玩具、儿童用品；经营本企业自产产品及相关技术进出口业务；从事各式玩具、儿童用品的批发、零售(不设店铺经营；不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请)。主要产品为各式玩具、儿童用品。

本公司自成立以来，主要经营业务未发生变更。

本财务报告已于2016年8月16日经公司第五届董事会第九次会议批准报出。

2.合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括母公司广东高乐玩具股份有限公司和全资子公司香港广东高乐玩具股份有限公司以及控股子公司深圳高乐联科技有限公司，本期财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

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，按照财政部颁发的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

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：

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

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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司和境内控股子公司深圳高乐联科技有限公司采用人民币为记账本位币，本公司境外子公司香港广东高乐玩具股份有限公司采用港币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，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时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。如果合营方通过对合营安排的资产享有权利，并对合营安排的义务承担责任来获得回报，则合营安排应当被划分为共同经营；如果合营方仅对合营安排的净资产享有权利，则该合营安排应当划分为合营企业。

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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物是指公司持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用交易发生日的即期近似汇率当月月初汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币报表折算

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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，采用交易发生日当期平均汇率折算；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示；现金流量表采用现金流量发生日当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融工具分为金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

金融资产和金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债(包括交易性金融资产或金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债)、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产、其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之

和。

4. 金融负债的终止确认条件

当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。公司若与债权人达成协议，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是不同的，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。

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；初始取得或源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。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；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，该可供出售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；9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已

计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

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	单项金额重大的应收账款确认标准为单笔金额达到人民币 50 万元及以上的款项、单项金额重大的其他应收款确认标准为单笔金额达到人民币 20 万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

(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
回款期难以预计的款项	账龄分析法
回款期可以预计的款项，如外销的应收账款、应收出口退税款等	其他方法

注] 回款期可以预计的应收款项组合坏账准备计提方法：

回款期可以预计的应收款项按摊余成本法进行后续计量。应收款项发生减值时，将该应收款项的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。预计应收款项的未来现金流量现值时，可以采用合同规定的现行实际利率作为折现率。本公司目前采用商业银行一年期贷款利率作为折现率。

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
0-6 个月（含 6 个月，下同）	2.00%	2.00%
6-12 个月	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 1、回款期可以预计的款项，如外销的应收账款、应收出口退税款等。	2.19%	2.12%

(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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	部分难以收回的，按账面余额与部分可收回金额的差额计提坏账；其他的均予全额计提坏账。

12、存货**1、存货类别**

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

本公司取得存货按实际成本计价。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。发出存货的成本计价方法采用月末一次加权平均法。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

本公司存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司的低值易耗品按照五五摊销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售

- (1) 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资**1、共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权

的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、长期股权投资的初始投资成本的确定

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

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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，在个别财务报表中，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资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当期损益。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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发放的现金股利或利润外，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。

(3)采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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；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。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企

业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4)公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，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采用权益法核算的，相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，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全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5)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，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

1. 固定资产确认条件固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：

- (1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；
- (2)使用寿命超过一个会计年度。

公司的固定资产同时满足下列条件的予以确认：

- (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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量固定资产按照成本进行初始计量。

(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	30	10%	3%
机器设备	年限平均法	10	10%	9%
运输工具	年限平均法	10	10%	9%

模具及其他设备	年限平均法	5-10	10%	18-9%
---------	-------	------	-----	-------

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，确认为融资租赁：

- 1 在租赁期届满时，租赁资产的所有权归属于本公司。
- 2 公司具有购买租赁资产的选择权，购买价款将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值。
- 3 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分。
- 4 在租赁开始日的最低付款现值，与租赁开始日该租赁资产的公允价值差异不大。

公司在租赁开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可以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各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司对融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的折旧政策计提折旧。可以确定租赁期满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

本公司在建工程按工程项目分别核算，按实际成本计价。

在建工程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必要支出，作为固定资产的入账价值。在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指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。

借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，应当停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的计价方法

公司取得无形资产按成本进行初始计量。

外购无形资产，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使用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付款，实际上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

投资者投入的无形资产，其成本按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值入账确定实际成本。

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来抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

自行开发的无形资产，指公司内部研究开发阶段的支出，同时满足确认无形资产条件的确认为无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估

计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。如有证据表明该无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(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。开发阶段的支出，如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产以及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的商誉，使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象的，每年年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

资产减值准备按其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确定其可收回金额。单项资产的可收回金额低于账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失处理，计提各单项资产(包括商誉)的减值损失。

上述各项资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生，但应由本期和以后各期分担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

25、预计负债

预计负债的确认标准

当公司涉及未决诉讼、债务担保、亏损合同等或有事项相关的义务且同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （一）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （二）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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。

26、股份支付

不适用

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

1. 收入确认原则和计量方法

销售商品收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)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；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

本公司主要销售玩具，收入分为国内销售收入和国外销售收入。

国内销售收入在按合同约定发出商品并经客户验收后，销售金额已经确定，货款已收回或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的相关成本能够可靠地计量时确认收入。

国外销售收入在按合同约定发出商品并报关离境后，销售金额已经确定，货款已收回或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的相关成本能够可靠地计量时确认收入。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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。

29、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，是指企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

本公司收到与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并按照所建造或购买的相关资产使用寿命平均分配，分期计入当期损益。

(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，是指除以资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司收到与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为出租人:在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用,直接计入当期损益。

公司为承租人:在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益;发生的初始直接费用,直接计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为出租人:在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

公司为承租人:在租赁期开始日本公司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,其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

33、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

34、其他

□ 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	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 17% 的税率计缴，本公司出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率为 15%。 子公司高乐联 17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7% 5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5% 25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	按房产原值一次减除 30% 后的余值	1.2%

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
本公司之全资子公司香港广东高乐玩具股份有限公司依照香港立法局颁布的《税务条例》，依据课税年度的应纳税所得额按 16.5% 的税率缴纳利得税。	16.5%
本公司之控股子公司深圳高乐联科技有限公司	25%

2、税收优惠

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局2015年3月31日公布的粤科高字[2015]31号“关于公布广东省2014年第一、二批通过复审高新技术企业名单的通知”，本公司被认定为广东省高新技术企业并通过了高新技术企业复审，证书编号GR201444000148，有效期3年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2014年1月1日至2016年12月31日，因此2016年执行15%的企业所得税优惠税率。

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	45,457.27	58,033.68
银行存款	309,315,810.85	408,506,162.68
合计	309,361,268.12	408,564,196.36
其中：存放在境外的款项总额	628,752.43	994,333.51

其他说明

期末银行存款余额中募集资金专户存款余额为137,457,584.95元，公司按照(募集资金三方监管协议)的规定使用募集资金。

2、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	153,659,879.57	100.00%	3,300,106.08	2.19%	150,359,773.49	177,783,634.16	100.00%	3,821,634.80	2.15%	173,961,999.36
合计	153,659,879.57	100.00%	3,300,106.08	2.19%	150,359,773.49	177,783,634.16	100.00%	3,821,634.80	2.15%	173,961,999.36

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

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：

(1) 应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额50万元以上(含)，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

本公司期末对上述按组合列示的应收账款采用摊余成本法进行后续计量，坏账准备计提明细情况如下：

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
回款期基本可以预计的应收账款	153,659,879.57	2.19	3,300,106.08	177,783,634.16	2.15	3,821,634.80
小 计	<u>153,659,879.57</u>	<u>2.19</u>	<u>3,300,106.08</u>	<u>177,783,634.16</u>	<u>2.15</u>	<u>3,821,634.80</u>

(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-521,528.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

本期无以前已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
第一名	非关联方	12,957,693.77	6个月以内	8.43	278,288.41
第二名	非关联方	10,463,204.58	6个月以内	6.81	224,715.03
第三名	非关联方	8,914,287.64	6个月以内	5.80	191,449.42
第四名	非关联方	3,200,215.06	6个月以内	2.08	68,730.04
第五名	非关联方	2,758,795.16	6个月以内	1.80	59,249.80
小计		38,294,196.21		24.92	822,432.70

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

期末无应收关联方账款。

期末无应收持有公司5%以上（5%）表决权股份的股东单位款项。

3、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	9,177,552.31	98.12%	7,481,767.56	99.87%
1 至 2 年	168,165.56	1.80%	9,873.00	0.13%
2 至 3 年	7,747.44	0.08%		
合计	9,353,465.31	--	7,491,640.56	--

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：

期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,187,044.04	12.69
第二名	971,798.14	10.39
第三名	950,548.27	10.16
第四名	726,223.65	7.77
第五名	588,187.51	6.29
合计	4,423,801.61	47.30

其他说明：

期末无预付持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

4、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,010,793.70	2,174,875.74
合计	1,010,793.70	2,174,875.74

其他说明：

期末无逾期的应收利息。

期末无应收持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东利息。

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	3,652,009.20	100.00%	77,316.04	2.12%	3,574,693.16	8,527,029.43	100.00%	274,104.92	3.21%	8,252,924.51
合计	3,652,009.20	100.00%	77,316.04	2.12%	3,574,693.16	8,527,029.43	100.00%	274,104.92	3.21%	8,252,924.51

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

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

(1) 其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额20万元以上(含)，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2)坏账准备计提情况

1)期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

本公司期末对上述按组合列示的其他应收款采用摊余成本法进行后续计量，坏账准备计提明细情况如下：

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
回款期基本可以预计的其他应收款	3,652,009.20	2.12	77,316.04	8,527,029.43	3.21	274,104.92
小 计	<u>3,652,009.20</u>	<u>2.12</u>	<u>77,316.04</u>	<u>8,527,029.43</u>	<u>3.21</u>	<u>274,104.92</u>

(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-196,788.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

本期无以前已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回或转回的其他应收款。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：

本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
保证金	751,960.12	5,382,440.00
应收出口退税	2,636,419.41	2,713,572.91
业务人员备用金	126,700.00	431,016.52
押金	136,929.67	
合计	3,652,009.20	8,527,029.43

(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
第一名	应收出口退税	2,636,419.41	3 个月	72.19%	28,464.44
第二名	商场保证金	493,040.00	1 年以内	13.50%	20,950.32
第三名	海关保证金	250,000.00	1 年以内	6.85%	10,623.03
第四名	备用金	70,000.00	3 个月	1.92%	755.76
第五名	其他	37,820.40	1 年以内	1.03%	1,607.07
合计	--	3,487,279.81	--	95.49%	62,400.62

(6) 涉及政府补助的应收款项

期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

期末无应收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

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	7,637,664.55		7,637,664.55	7,840,183.24		7,840,183.24
在产品	4,666,674.51		4,666,674.51	1,581,536.72		1,581,536.72
库存商品	60,698,229.33	2,270,661.54	58,427,567.79	47,750,316.77	3,962,148.20	43,788,168.57
包装物	1,320,651.78		1,320,651.78	1,284,992.06		1,284,992.06
低值易耗品	2,941,450.24		2,941,450.24	2,828,582.72		2,828,582.72
发出商品	4,925,143.86		4,925,143.86	2,554,693.17		2,554,693.17
合计	82,189,814.27	2,270,661.54	79,919,152.73	63,840,304.68	3,962,148.20	59,878,156.48

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,962,148.20			1,691,486.66		2,270,661.54
合计	3,962,148.20			1,691,486.66		2,270,661.54

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备		本期已销售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	5,773,883.96	3,616,470.73
合计	5,773,883.96	3,616,470.73

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：	48,000,000.00		48,000,000.00			
按成本计量的	48,000,000.00		48,000,000.00			
合计	48,000,000.00		48,000,000.00			

(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		
深圳中云辉高乐并购一号投资基金企业（有限合伙）		48,000,000.00		48,000,000.00					94.12%	
合计		48,000,000.00		48,000,000.00					--	

其他说明

2015年8月，本公司作为深圳中云辉高乐并购一号投资基金企业（有限合伙）的有限合伙人，认缴出资18000万元，本期出资4800万元。

9、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	模具及其他设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	78,809,195.91	36,979,213.32	132,163,618.12	8,426,295.43	256,378,322.78
2.本期增加金额	1,062,735.05		12,519,697.90		13,582,432.95
（1）购置			12,004,901.11		12,004,901.11
（2）在建工程转入			475,414.39		475,414.39
（3）企业合并增加					
（4）其他	1,062,735.05		39,382.40		1,102,117.45
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	79,871,930.96	36,979,213.32	144,683,316.02	8,426,295.43	269,960,755.73
二、累计折旧					
1.期初余额	19,330,332.12	29,096,735.85	102,126,977.23	3,733,302.33	154,287,347.53
2.本期增加金额	1,038,217.18	418,609.95	4,460,445.28	344,509.26	6,261,781.67
（1）计提	615,607.11	418,609.95	4,312,182.48	344,509.26	5,690,908.80
（2）其他	422,610.07		148,262.80		570,872.87
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	20,368,549.30	29,515,345.80	106,587,422.51	4,077,811.59	160,549,129.20
三、减值准备					
1.期初余额			1,063,199.80		1,063,199.80
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	59,503,381.66	7,463,867.52	37,032,693.71	4,348,483.84	108,348,426.73
2.期初账面价值	59,478,863.79	7,882,477.47	28,973,441.09	4,692,993.10	101,027,775.45

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输工具	909,971.78	825,219.36		84,752.42	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

期末无未办妥产权证书的固定资产。

其他说明

本期累计折旧增加6,261,781.67元，其中：本期折旧额计提5,690,908.80元，因子公司香港广东高乐玩具股份有限公司财务报表折算所采用汇率的变动导致累计折旧增加570,872.87元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值475,414.39元。期末提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 122,394,298.17 元，房屋及建筑物与模具及其他设备的原值本期增加包括全资子公司香港广东高乐玩具股份有限公司财务报表折算所采用汇率变动的影响额。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

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
自制模具	2,219,540.92		2,219,540.92	694,363.11		694,363.11
电子电动玩具生产建设项目	369,286,690.33		369,286,690.33	351,890,451.33		351,890,451.33
合计	371,506,231.25		371,506,231.25	352,584,814.44		352,584,814.44

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
自制模具		694,363.11	2,000,592.20	475,414.39		2,219,540.92						其他
电子电动玩具生产建设项目	465,620,000.00	351,890,451.33	17,396,239.00			369,286,690.33	79.31%	79.31				募股资金
合计	465,620,000.00	352,584,814.44	19,396,831.20	475,414.39		371,506,231.25	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末在建工程不存在减值情况，因此未计提在建工程减值准备。

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		合计
一、账面原值					
1.期初余额	129,983,436.20				129,983,436.20
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	129,983,436.20				129,983,436.20
二、累计摊销					
1.期初余额	8,088,343.39				8,088,343.39
2.本期增加金额	1,279,871.04				1,279,871.04
(1) 计提	1,279,871.04				1,279,871.04

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
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	9,368,214.43				9,368,214.43
四、账面价值					
1.期末账面价值	120,615,221.77				120,615,221.77
2.期初账面价值	121,895,092.81				121,895,092.81

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

12、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
坏账准备的所得税影响	3,932,685.89	589,902.89	4,163,349.01	624,502.35
存货跌价准备的所得税影响	2,270,661.54	340,599.23	3,962,148.20	594,322.23
固定资产减值准备的所得税影响	1,063,199.80	159,479.97	1,063,199.80	159,479.97
递延收益的所得税影响	6,000,000.00	900,000.00	6,000,000.00	900,000.00
合计	13,266,547.23	1,989,982.09	15,188,697.01	2,278,304.55

(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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
----	------------	------------	------------	------------

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		1,989,982.09		2,278,304.55

(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
可抵扣暂时性差异	15,329.96	15,329.96
合计	15,329.96	15,329.96

13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		84,000.00
预付购办公用房款	42,811,608.00	
合计	42,811,608.00	84,000.00

其他说明：

本期其他流动资产金额为预付深圳分公司购买办公用房货款。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,495,134.73	5,536,741.90
1-2 年	70,767.99	70,517.99
2-3 年		48,475.60
3-4 年	84,048.00	64,083.16
5 年以上	28,510.76	
合计	20,678,461.48	5,719,818.65

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

其他说明：

期末无应付持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或关联方款项。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,666,571.69	1,902,139.14
1-2 年	9,044.40	11,721.60
2 年以上	4,008.60	
合计	1,679,624.69	1,913,860.74

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

期末无账龄超过1年的重要预收款项。

其他说明：

期末无预收持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或关联方款项。

16、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	4,753,830.24	26,253,813.40	27,583,449.84	3,424,193.80
二、离职后福利-设定提存计划		997,337.84	997,337.84	
合计	4,753,830.24	27,251,151.24	28,580,787.68	3,424,193.80

(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	4,753,830.24	23,830,654.81	25,160,291.25	3,424,193.80
2、职工福利费		2,239,748.03	2,239,748.03	
3、社会保险费		80,898.58	80,898.58	
其中：医疗保险费		47,166.85	47,166.85	
工伤保险费		29,112.06	29,112.06	
生育保险费		4,619.67	4,619.67	

4、住房公积金		40,152.40	40,152.40	
5、工会经费和职工教育经费		62,359.58	62,359.58	
合计	4,753,830.24	26,253,813.40	27,583,449.84	3,424,193.80

(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		936,369.26	936,369.26	
2、失业保险费		60,968.58	60,968.58	
合计		997,337.84	997,337.84	

其他说明：

- (1) 应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的工资。
- (2) 本期期末应付职工薪酬为公司2016年6月预提的应付职工工资薪酬等款项，已于2016年7月发放完毕。

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		2,335,817.13
企业所得税	2,153,190.73	2,598,561.92
个人所得税	91,262.80	86,368.29
城市维护建设税	226,689.06	307,434.40
教育费附加	136,013.43	184,460.64
地方教育费附加	90,675.62	122,973.76
堤围费	36,165.21	45,838.07
土地使用税	351,294.00	
合计	3,085,290.85	5,681,454.21

18、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
应付营运费用	142,266.98	378,499.49
合计	142,266.98	378,499.49

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

其他说明

期末无其他应付持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或关联方款项。

19、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	6,000,000.00			6,000,000.00	见其他说明
合计	6,000,000.00			6,000,000.00	--

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
揭阳市财政局经信局专项资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
2015 年公共租赁住房省级奖补资金	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
合计	6,000,000.00				6,000,000.00	--

其他说明：

根据广东省财政厅粤经信创新[2010]839号、揭阳市财政局揭市经信[2010]214号文，本公司获取了省级企业技术中心专项资金人民币200万元。本公司所承担的该等项目，尚未经广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅的专项验收。

根据广东省财政厅粤财综[2014]251号“关于提前下达2015年部分中央财政城镇保障性安居工程专项资金的通知”、广东省财政厅粤财综[2015]46号“关于清算下达2015年公共租赁住房省级奖补资金的通知，本公司获取了中央、省补助资金400万元，专款用于公共租赁住房建设。

20、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	473,600,000.00		47,360,000.00	426,240,000.00		473,600,000.00	947,200,000.00

其他说明：

2016年4月29日，公司2015年度股东大会审议通过了《2015年度利润分配方案》，同意公司以现有总股本473,600,000为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股1股，派发现金红利人民币0.5元（含税）；同时以资本公积每10股转增9股。该方案已于2016年5月11日顺利实施。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司新增注册资本和实收资本情况进行了

审验，于2016年5月12日出具了众环验字（2016）060009号《验资报告》。分红后公司总股本增至947,200,000股。

21、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）	434,611,589.15		426,240,000.00	8,371,589.15
其他资本公积	1,534,955.07			1,534,955.07
合计	436,146,544.22		426,240,000.00	9,906,544.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司实行2015年度权益分配方案，以公司总股本473,600,000股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增9股，共计转增426,240,000股，减少资本公积426,240,000元。

22、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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-535,472.63	1,110,724.60			1,110,724.60		575,251.97
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-535,472.63	1,110,724.60			1,110,724.60		575,251.97

		0			0		7
其他综合收益合计	-535,472.63	1,110,724.60			1,110,724.60		575,251.97

23、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	57,231,301.61			57,231,301.61
合计	57,231,301.61			57,231,301.61

24、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	250,920,414.46	224,336,518.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	250,920,414.46	224,336,518.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,851,993.43	30,132,936.25
应付普通股股利	23,680,000.00	23,680,000.00
转作股本的普通股股利	47,360,000.00	
期末未分配利润	202,732,407.89	230,789,454.77

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

25、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	204,058,746.62	140,864,017.90	229,042,463.13	159,625,046.94
合计	204,058,746.62	140,864,017.90	229,042,463.13	159,625,046.94

26、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	605,218.67	775,129.76
教育费附加	363,131.19	465,077.85
地方教育费附加	242,087.45	310,051.92
合计	1,210,437.31	1,550,259.53

27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,499,312.98	2,947,122.06
办公费	110,958.69	31,396.52
运输费	5,901,836.29	6,275,021.42
商场服务费	2,456,640.10	1,947,921.82
报关费用	51,010.85	100,193.56
商场专柜装修费		64,536.80
广告费	244,695.87	1,485,711.90
包装费	475,825.19	39,821.72
差旅费	57,336.65	21,727.70
销售业务费	170,714.67	17,143.71
保险费	99,774.46	96,162.88
展览费	408,865.51	76,868.75
其他费用	972,646.07	1,618,553.55
合计	14,449,617.33	14,722,182.39

28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	8,016,009.47	7,942,164.21
社会保险费	1,179,664.93	1,164,469.40
业务招待费	3,052,004.64	1,043,215.25
税费	830,804.52	1,797,533.91

无形资产摊销	1,279,871.04	1,279,871.04
保险费	83,097.25	123,468.32
汽车费用	557,475.88	446,613.06
折旧费	1,414,729.81	1,285,481.87
办公费	252,868.58	272,332.12
低值易耗品摊销	112,867.53	191,282.05
研究及开发费	4,010,181.11	3,810,834.47
差旅费	389,345.36	320,343.66
租金物管费	733,601.31	660,999.85
信息披露费	188,679.44	6,000.00
审计费	699,999.98	550,000.00
其他费用	2,526,208.72	1,393,641.15
专利费	276,911.85	
工会经费	62,359.58	
咨询顾问费	742,712.85	
合计	26,409,393.85	22,288,250.36

其他说明：

29、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,381,327.71	4,012,126.76
汇兑损失	1,100,000.83	906,942.34
减：汇兑收益	4,667,320.77	2,075,047.59
手续费支出	95,966.57	89,121.53
合计	-5,852,681.08	-5,091,110.48

30、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	-230,663.12	1,015,900.09
合计	-230,663.12	1,015,900.09

31、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益		716,127.66
合计		716,127.66

其他说明：

其他投资收益上年发生额为银行理财产品实现的利息收益。

32、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
政府补助	200,000.00	80,000.00	200,000.00
其他		23,662.20	
合计	200,000.00	103,662.20	200,000.00

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 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
2015 年稳增长调结构专项资金	普宁市财政局	奖励		否	否	200,000.00		与收益相关
2014 年度智能光电点读笔项目无偿科技经费	普宁市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		80,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	200,000.00	80,000.00	--

其他说明：

公司上期收到普宁市科技技术局智能光电点读笔项目科技经费80000元，系与收益相关的政府补助，已计入上期营业外收入，本期收2015年稳增长调结构专项资金200,000.00元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

33、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		125,008.56	
其中：固定资产处置损失		125,008.56	
无形资产处置损失			
对外捐赠	70,000.00	30,000.00	70,000.00
其他罚款支出		56,677.40	
违约及赔偿损失	11,267.45	7,302.15	11,267.45
其他	384,560.00	40,972.20	384,560.00
合计	465,827.45	259,960.31	465,827.45

34、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	3,833,324.27	5,402,991.54
递延所得税费用	288,322.46	-44,163.94
合计	4,121,646.73	5,358,827.60

(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	26,942,796.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,041,419.55
子公司适用不同税率的影响	9,441.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	267,647.53
研发费用加计扣除	-196,862.14
所得税费用	4,121,646.73

35、其他综合收益

详见附注本章 22。

36、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
政府补助	200,000.00	80,000.00
银行存款利息收入	148,205.86	141,075.17
收回保证金	4,610,000.00	57,531.00
水灾受损保险赔偿款		103,290.73
其他	48,474.37	15,870.17
合计	5,006,680.23	397,767.07

(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
付现费用	20,187,366.51	19,336,388.61
捐赠支出	70,000.00	30,000.00
保证金押金	600.00	10,000.00
合计	20,257,966.51	19,376,388.61

(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
收回定期存款及利息	357,851,651.84	358,828,698.96
收回银行理财产品		65,000,000.00
合计	357,851,651.84	423,828,698.96

(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
定期存款	297,429,055.72	375,526,495.81
银行理财产品		25,000,000.00
合计	297,429,055.72	400,526,495.81

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金存款利息	1,835,820.55	2,442,230.44

合计	1,835,820.55	2,442,230.44
----	--------------	--------------

37、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	22,821,150.25	30,132,936.25
加：资产减值准备	-230,663.12	1,015,900.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,072,997.47	6,674,096.34
无形资产摊销	1,279,871.04	1,279,871.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		125,008.56
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-3,863,286.46	-5,328,298.89
投资损失（收益以“—”号填列）		-716,127.66
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	288,322.46	45,089.10
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-18,349,509.59	25,072,543.28
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	23,593,575.25	-64,075,002.47
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	12,561,454.22	21,806,064.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,173,911.52	16,032,079.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	71,932,212.40	60,068,302.22

减：现金的期初余额	112,299,711.19	68,828,753.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-40,367,498.79	-8,760,451.65

(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	71,932,212.40	112,299,711.19
其中：库存现金	45,457.27	58,033.68
可随时用于支付的银行存款	71,886,755.13	112,241,677.51
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	71,932,212.40	112,299,711.19

38、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
货币资金	--	--	
其中：美元	492,438.93	6.6312	3,265,461.04
港币	530,364.13	0.85467	453,286.31
应收账款	--	--	
其中：美元	18,790,697.73	6.6312	124,604,874.75
预付账款			
其中：港币	230,328.61	0.85467	196,854.95
其他应收款			
其中：港币	111,866.68	0.85467	95,609.10
预收账款			
其中：美元	130,802.73	6.6312	867,379.07
其他应付款			
其中：港币	84,033.50	0.85467	71,820.91

(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

本公司之全资子公司香港广东高乐玩具股份有限公司注册地址和经营地为香港, 采用港币作为记账本位币, 本期未发生变化。

八、合并范围的变

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如, 新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

报告期内, 公司与广州幽联信息技术有限公司共同投资成立了深圳高乐联科技有限公司(以下简称高乐联), 注册资本为人民币500万元, 本公司持股51%, 本期公司支付出资款50万元, 高乐联自其成立日起纳入合并报表范围。

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	
香港广东高乐玩具股份有限公司	中国香港	中国香港	研发机构、咨询(信息收集)	100.00%		同一控制下企业合并
深圳高乐联科技有限公司	深圳	深圳	电子产品及其相关产品等研发、设计、销售	51.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳高乐联科技有限公司	49.00%	-30,843.18	0.00	-30,843.18

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
深圳高乐联科技有限公司	447,212.93	12,123.00	459,335.93	22,281.20		22,281.20						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳高乐联科技有限公司	0.00	-62,945.27	-62,945.27	-40,589.07				

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等。与这些金融工具有关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司的银行存款存放在信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（二）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金满足营运需求和资本开支。

（三）市场风险

市场风险。是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司报告期没有银行借款，因此不存在重大利率风险。

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，本公司子公

司香港公司日常经营采用港币结算，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于2016年3月30日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2016年6月30日	2015年6月30日
货币资金-美元	492,438.93	1,038,010.85
货币资金-港币	530,364.13	64,563.58
应收账款-美元	18,790,697.73	26,674,804.40
其他应收款-港币	111,866.68	108,866.88
应付账款-美元		212,287.50
预付账款-港币	230,328.61	206,544.07
预收账款-美元	130,802.73	260,387.76
其他应付款-港币	84,033.50	90,598.71

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响，已逐步开展远期结售汇业务锁定汇率，以达到规避汇率风险的目的。

十一、公允价值的披露

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
香港兴昌塑胶五金厂有限公司	中国香港	投资和房屋租赁	港币 60 万元	19.76%	19.76%
普宁市新鸿辉实业投资有限公司	广东普宁	投资与贸易	4500 万元	15.20%	15.20%
普宁市新南华实业投资有限公司	广东普宁	投资与贸易	1000 万元	0.64%	0.64%
普宁市园林文化用品有限公司	广东普宁	销售文化用品、家用电器、儿童用品、体育用品	500 万元	0.68%	0.68%
杨广城	境外自然人			13.05%	13.05%

本企业的母公司情况的说明

[注]本公司实际控制人为杨氏家族，杨氏家族成员为：杨镇欣先生、杨镇凯先生、杨镇裕先生、杨广城先生、杨旭恩先生、杨楚丽女士、杨康华女士。其中：杨镇欣先生、杨镇凯先生、杨镇裕先生为兄弟关系；杨镇凯先生与杨广城先生为父子关系；杨旭恩与杨镇欣先生、杨镇凯先生、杨镇裕先生系叔侄关系；杨旭恩先生与杨楚丽女士和杨康华女士系兄妹关系。

本企业最终控制方是杨氏家族。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九 . 在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

4、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
关键管理人员人数	13.00	14.00
在本公司领取报酬人数	13.00	14.00
报酬总额（万元）	1,762,690.32	1,499,200.00

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

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止到 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止到 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截止到 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十七、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	153,659,879.57	100.00%	3,300,106.08	2.19%	150,359,773.49	177,783,634.16	100.00%	3,821,634.80	2.15%	173,961,999.36
合计	153,659,879.57	100.00%	3,300,106.08	2.19%	150,359,773.49	177,783,634.16	100.00%	3,821,634.80	2.15%	173,961,999.36

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

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：

(1) 应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额50万元以上(含)，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

本公司期末对上述按组合列示的应收账款采用摊余成本法进行后续计量，坏账准备计提明细情况如下：

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
回款期基本可以预计的应收	153,659,879.57	2.19	3,300,106.08	177,783,634.16	2.15	3,821,634.80

账款

小 计	153,659,879.57	2.19	3,300,106.08	177,783,634.16	2.15	3,821,634.80
-----	----------------	------	--------------	----------------	------	--------------

(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-521,528.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

本期无以前已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
第一名	非关联方	12,957,693.77	6个月以内	8.43	278,288.41
第二名	非关联方	10,463,204.58	6个月以内	6.81	224,715.03
第三名	非关联方	8,914,287.64	6个月以内	5.80	191,449.42
第四名	非关联方	3,200,215.06	6个月以内	2.08	68,730.04
第五名	非关联方	2,758,795.16	6个月以内	1.80	59,249.80
小计		38,294,196.21		24.92	822,432.70

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

期末无应收关联方账款。

期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

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	3,556,399.93	100.00%	65,337.66	1.84%	3,491,062.27	8,245,133.03	100.00%	262,126.54	3.18%	7,983,006.49
合计	3,556,399.93	100.00%	65,337.66	1.84%	3,491,062.27	8,245,133.03	100.00%	262,126.54	3.18%	7,983,006.49

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

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

(1) 其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额20万元以上(含)，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

本公司期末对上述按组合列示的其他应收款采用摊余成本法进行后续计量，坏账准备计提明细情况如下：

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
回款期基本可以预计的其他应收款	3,556,399.93	1.84	65,337.66	8,245,133.03	3.18	262,126.54
小 计	<u>3,556,399.93</u>	<u>1.84</u>	<u>65,337.66</u>	<u>8,245,133.03</u>	<u>3.18</u>	<u>262,126.54</u>

(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-196,788.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

本期无以前已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收账款。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款项。

(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
保证金	751,960.12	5,382,440.00
应收出口退税	2,636,419.41	2,713,572.91
业务人员备用金	126,700.00	149,120.12
押金	41,320.40	
合计	3,556,399.93	8,245,133.03

(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
第一名	应收出口退税	2,636,419.41	3 个月	74.13%	28,464.44
第二名	商场保证金	493,040.00	1 年以内	13.86%	20,950.32
第三名	海关保证金	250,000.00	1 年以内	7.03%	10,623.03
第四名	备用金	70,000.00	3 个月	1.97%	755.76
第五名	其他	37,820.40		1.07%	1,607.07
合计	--	3,487,279.81	--	98.06%	62,400.62

(6) 涉及政府补助的应收款项

期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

期末无应收持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

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	55,924,726.71		55,924,726.71	55,424,726.71		55,424,726.71
合计	55,924,726.71		55,924,726.71	55,424,726.71		55,424,726.71

(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
香港广东高乐玩具股份有限公司	55,424,726.71			55,424,726.71		
深圳高乐联科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	55,424,726.71	500,000.00		55,924,726.71		

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	204,058,746.62	140,864,017.90	229,042,463.13	159,625,046.94
其他业务				
合计	204,058,746.62	140,864,017.90	229,042,463.13	159,625,046.94

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益		716,127.66
合计		716,127.66

上期其他投资收益系银行理财产品实现的利息收益。

十八、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
----	----	----

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）	200,000.00	收到的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-465,827.45	主要是捐赠支出等
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-108,058.12	
合计	-157,769.33	--

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	1.87%	0.0241	0.0241
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.88%	0.0243	0.0243

广东高乐玩具股份有限公司

董 事 会

二〇一六年八月十八日