

# 广东高乐股份有限公司

GOLDLOK HOLDINGS (GUANGDONG) CO., LTD.

## 2020 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：2020 年 8 月 28 日

## 一、审计报告

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：广东高乐股份有限公司

2020 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	34,709,100.64	54,886,436.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	343,935,287.16	321,564,304.66
应收款项融资		
预付款项	100,390,077.15	124,473,204.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,898,838.03	5,769,065.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	174,011,477.13	147,450,859.46
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,027,580.21	9,235,366.63
流动资产合计	676,972,360.32	663,379,236.68

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	628,953,306.89	649,111,624.84
在建工程	2,680,292.65	4,281,829.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	45,432,022.65	48,013,069.86
开发支出	726,941.75	726,941.75
商誉	66,624,436.31	66,624,436.31
长期待摊费用	2,549,443.02	2,630,497.06
递延所得税资产	4,776,604.41	4,702,007.68
其他非流动资产		
非流动资产合计	751,743,047.68	776,090,407.25
资产总计	1,428,715,408.00	1,439,469,643.93
流动负债：		
短期借款	112,400,000.00	91,500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,988,800.00	7,555,083.00
应付账款	93,298,236.40	78,963,082.68
预收款项	6,561,020.27	27,639,404.75
合同负债	27,966,947.50	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,602,436.57	10,749,205.21
应交税费	1,148,406.85	11,244,559.17
其他应付款	3,544,585.39	6,302,121.78
其中：应付利息	574,986.92	1,159,623.33
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	31,857,750.00	
其他流动负债		
流动负债合计	289,368,182.98	233,953,456.59
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	96,000,000.00	127,392,900.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,314,555.30	3,314,555.30
递延收益	12,791,836.03	12,992,391.75
递延所得税负债	1,460,444.14	1,598,900.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	113,566,835.47	145,298,748.00
负债合计	402,935,018.45	379,252,204.59
所有者权益：		
股本	947,200,000.00	947,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,906,544.22	9,906,544.22

减：库存股		
其他综合收益	4,387,475.72	3,248,554.05
专项储备		
盈余公积	64,963,419.45	64,963,419.45
一般风险准备		
未分配利润	-99,122,730.71	-66,812,515.93
归属于母公司所有者权益合计	927,334,708.68	958,506,001.79
少数股东权益	98,445,680.87	101,711,437.55
所有者权益合计	1,025,780,389.55	1,060,217,439.34
负债和所有者权益总计	1,428,715,408.00	1,439,469,643.93

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	12,824,088.07	30,591,750.95
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	199,921,260.47	212,526,317.14
应收款项融资		
预付款项	4,863,042.91	3,914,178.90
其他应收款	2,223,967.44	975,973.84
其中：应收利息		
应收股利		
存货	101,539,048.52	74,215,063.96
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,155,064.59	3,750,469.62
流动资产合计	325,526,472.00	325,973,754.41
非流动资产：		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	591,353,006.12	588,773,116.86
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	543,140,483.26	558,125,354.61
在建工程	2,680,292.65	4,281,829.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,268,773.70	32,654,799.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,530,268.95	2,547,614.81
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,171,972,824.68	1,186,382,715.39
资产总计	1,497,499,296.68	1,512,356,469.80
流动负债：		
短期借款	99,500,000.00	86,500,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,988,800.00	547,428.00
应付账款	81,958,907.43	67,285,737.68
预收款项	4,049,511.26	2,081,690.46
合同负债		
应付职工薪酬	4,661,255.44	4,042,654.93
应交税费	259,316.90	215,822.67
其他应付款	67,099,118.92	79,133,607.30
其中：应付利息	574,986.92	1,159,623.33
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	31,857,750.00	

其他流动负债		
流动负债合计	291,374,659.95	239,806,941.04
非流动负债：		
长期借款	96,000,000.00	127,392,900.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,242,230.54	12,569,376.88
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	108,242,230.54	139,962,276.88
负债合计	399,616,890.49	379,769,217.92
所有者权益：		
股本	947,200,000.00	947,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,875,605.07	9,875,605.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	64,963,419.45	64,963,419.45
未分配利润	75,843,381.67	110,548,227.36
所有者权益合计	1,097,882,406.19	1,132,587,251.88
负债和所有者权益总计	1,497,499,296.68	1,512,356,469.80

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

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	201,205,589.71	353,742,329.34
其中：营业收入	201,205,589.71	353,742,329.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	242,471,605.75	346,107,045.45
其中：营业成本	158,642,916.24	250,901,829.47
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	487,584.95	1,594,437.94
销售费用	32,263,398.53	36,346,545.33
管理费用	29,314,546.82	33,911,841.38
研发费用	15,528,998.97	15,690,762.30
财务费用	6,234,160.24	7,661,629.03
其中：利息费用	6,741,695.42	6,385,651.05
利息收入	93,268.23	200,874.65
加：其他收益	7,461,797.88	3,897,806.17
投资收益（损失以“-”号填列）		8,255,647.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-973,840.10	-3,464,584.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-34,778,058.26	16,324,153.25

加：营业外收入	13,405.86	4,110.06
减：营业外支出	4,047.99	43,592.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-34,768,700.39	16,284,670.63
减：所得税费用	807,271.07	3,593,592.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-35,575,971.46	12,691,078.44
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-35,575,971.46	12,691,078.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-32,310,214.78	4,778,387.58
2.少数股东损益	-3,265,756.68	7,912,690.86
六、其他综合收益的税后净额	1,138,921.67	199,597.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,138,921.67	199,597.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,138,921.67	199,597.78
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,138,921.67	199,597.78
7.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	-34,437,049.79	12,890,676.22

归属于母公司所有者的综合收益总额	-31,171,293.11	4,977,985.36
归属于少数股东的综合收益总额	-3,265,756.68	7,912,690.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0341	0.0050
（二）稀释每股收益	-0.0341	0.0050

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	135,958,639.79	209,773,183.84
减：营业成本	108,756,479.67	170,054,910.87
税金及附加	361,125.16	759,676.16
销售费用	21,658,869.09	25,801,413.69
管理费用	25,178,917.72	28,968,987.18
研发费用	6,413,446.85	7,850,922.93
财务费用	6,007,404.57	7,751,724.64
其中：利息费用	6,456,291.68	6,324,686.84
利息收入	31,980.88	41,110.52
加：其他收益	382,666.58	547,146.34
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,681,614.62	-190,265.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-34,716,551.31	-31,057,571.14
加：营业外收入	11,705.62	

减：营业外支出		43,592.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-34,704,845.69	-31,101,163.82
减：所得税费用		262,205.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-34,704,845.69	-31,363,369.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-34,704,845.69	-31,363,369.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-34,704,845.69	-31,363,369.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	190,054,926.60	337,687,537.40
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,383,395.04	12,358,331.42
收到其他与经营活动有关的现金	7,571,491.09	2,096,962.11
经营活动现金流入小计	203,009,812.73	352,142,830.93
购买商品、接受劳务支付的现金	131,713,202.28	284,816,883.64
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		
拆出资金净增加额		
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	45,791,584.00	57,742,326.57
支付的各项税费	15,638,096.16	25,411,959.16
支付其他与经营活动有关的现金	29,245,114.22	28,920,177.31
经营活动现金流出小计	222,387,996.66	396,891,346.68
经营活动产生的现金流量净额	-19,378,183.93	-44,748,515.75
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		8,255,647.53
处置固定资产、无形资产和其他		

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		8,255,647.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,774,856.40	14,615,094.21
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,774,856.40	14,615,094.21
投资活动产生的现金流量净额	-7,774,856.40	-6,359,446.68
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	65,000,000.00	65,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	65,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金	44,100,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,077,834.31	7,343,224.20
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	185,197.35	
筹资活动现金流出小计	52,363,031.66	107,343,224.20
筹资活动产生的现金流量净额	12,636,968.34	-42,343,224.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-49,255.67	-410,144.49
五、现金及现金等价物净增加额	-14,565,327.66	-93,861,331.12
加：期初现金及现金等价物余额	48,677,736.48	159,961,854.22
六、期末现金及现金等价物余额	34,112,408.82	66,100,523.10

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

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	150,583,940.11	208,249,029.79
收到的税费返还	2,957,459.62	9,711,041.57
收到其他与经营活动有关的现金	172,435.03	6,306,440.22
经营活动现金流入小计	153,713,834.76	224,266,511.58
购买商品、接受劳务支付的现金	101,754,829.12	156,217,965.34
支付给职工以及为职工支付的现金	29,615,833.73	39,375,473.46
支付的各项税费	624,485.07	4,767,378.69
支付其他与经营活动有关的现金	36,045,444.81	26,886,316.05
经营活动现金流出小计	168,040,592.73	227,247,133.54
经营活动产生的现金流量净额	-14,326,757.97	-2,980,621.96
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		
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		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,150,107.38	11,667,006.47
投资支付的现金	2,000,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	9,150,107.38	11,667,006.47
投资活动产生的现金流量净额	-9,150,107.38	-11,667,006.47
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	50,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	37,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,792,430.57	7,281,375.46
支付其他与筹资活动有关的现金	17,197.35	
筹资活动现金流出小计	44,809,627.92	107,281,375.46
筹资活动产生的现金流量净额	5,190,372.08	-47,281,375.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-23,066.91	-459,576.79
五、现金及现金等价物净增加额	-18,309,560.18	-62,388,580.68
加：期初现金及现金等价物余额	30,536,956.43	95,614,314.23
六、期末现金及现金等价物余额	12,227,396.25	33,225,733.55

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

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	947,200,000.00				9,906,544.22		3,248,554.05		64,963,419.45		-66,812,515.93		958,506,001.79	101,711,437.55	1,060,217,439.34
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	947,200,000.00				9,906,544.22		3,248,554.05		64,963,419.45		-66,812,515.93		958,506,001.79	101,711,437.55	1,060,217,439.34

三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							1,138,921.67				-32,310,214.78		-31,171,293.11	-3,265,756.68	-34,437,049.79
(一)综合收益总额							1,138,921.67				-32,310,214.78		-31,171,293.11	-3,265,756.68	-34,437,049.79
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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															
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															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收															

益结转留存收益															
6. 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	947,200,000.00				9,906,544.22		4,387,475.72		64,963,419.45		-99,122,730.71		927,334,708.68	98,445,680.87	1,025,780,389.55

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	947,200,000.00				9,906,544.22		2,097,354.35		64,963,419.45		262,122,905.83		1,286,290,223.85	132,880,643.90	1,419,170,867.75
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	947,200,000.00				9,906,544.22		2,097,354.35		64,963,419.45		262,122,905.83		1,286,290,223.85	132,880,643.90	1,419,170,867.75
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							199,597.78				4,778,387.58		4,977,985.36	7,912,690.86	12,890,676.22
（一）综合收益总额							199,597.78				4,778,387.58		4,977,985.36	7,912,690.86	12,890,676.22
（二）所有者投入和减少资															

本																			
1. 所有者投入的普通股																			
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																			
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																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 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	947,200,000.00			9,906,544.22		2,296,952.13		64,963,419.45		266,901,293.41		1,291,268,209.21	140,793,334.76	1,432,061,543.97

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

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	947,200,000.00				9,875,605.07				64,963,419.45	110,548,227.36		1,132,587,251.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	947,200,000.00				9,875,605.07				64,963,419.45	110,548,227.36		1,132,587,251.88
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-34,704,845.69		-34,704,845.69
（一）综合收益总额										-34,704,845.69		-34,704,845.69
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	947,200,000.00				9,875,605.07				64,963,419.45	75,843,381.67		1,097,882,406.19

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具	资本公	减：库存	其他综	专项储备	盈余公	未分配利	其他	所有者权		

		优先 股	永续 债	其他	积 累	股 本	合收益		积 累	润		益合计
一、上年期末余额	947,200,000.00				9,875,605.07				64,963,419.45	188,193,033.49		1,210,232,058.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	947,200,000.00				9,875,605.07				64,963,419.45	188,193,033.49		1,210,232,058.01
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-31,363,369.64		-31,363,369.64
(一)综合收益总额										-31,363,369.64		-31,363,369.64
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	947,200,000.00				9,875,605.07				64,963,419.45	156,829,663.85		1,178,868,688.37

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

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司基本情况

广东高乐股份有限公司（原公司名称“广东高乐玩具股份有限公司”，以下简称本公司或公司）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。

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2月3日在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票代码002348。

2018年9月18日，公司由原公司名称“广东高乐玩具股份有限公司”变更为广东高乐股份有限公司，并取得广东省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为9144000061821828XT的营业执照。

截止2020年6月30日，公司注册资本为人民币94,720万元，股本为人民币94,720万元。

## 2、注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司(台港澳与境内合资、上市)

本公司注册地址：广东省普宁市池尾街道塘边村塘边里东片168号

本公司总部办公地址：广东省普宁市池尾街道塘边村塘边里东片168号

## 3. 业务性质和主要经营活动

公司属玩具制造行业。公司主要从事电子电动玩具的研发、生产和销售，主要产品包括电动火车玩具、互动对打机器人玩具、电动车玩具、线控仿真飞机、智能女仔玩具、环保磁性学习写字板等。

本公司的全资子公司广东高乐教育科技有限公司（以下简称高乐教育）主要从事软件开发、应用及相关信息技术咨询服务；计算机信息系统集成；计算机网络系统开发；安全技术防范系统的设计、施工和维修；销售：计算机软、硬件及辅助设备、电子产品、家用电器、文具用品、体育用品、仪器仪表、教学用品、办公设备、办公家具、计算机消耗材料、通讯设备、通讯终端设备、环保设备；维修：计算机、通讯设备、办公设备；教育文化活动策划、交流；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；教育辅助服务；非学制职业技能培训；国内出版物零售。

本公司的控股子公司深圳市异度信息产业有限公司（以下简称异度信息）从事信息技术、电子产品、教育应用领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；多媒体产品的系统集成及无线数据产品（不含限制项目）的技术开发、生产、销售；无线接入设备的研发、生产、销售；经营电子商务；经营进出口业务。

## 4. 财务报告批准报出日

本财务报表于2020年8月26日经公司第六届董事会第十四次会议批准报出。

## 5、本期合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计10家。本期合并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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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

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

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、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

本公司以人民币为记账本位币。

### 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) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；

合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### (3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将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，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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份额的差额，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。

### (4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### （3）共同经营参与方的会计处理

#### ① 共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其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：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

##### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三

方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### (2) 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具

### 1. 金融工具（不包括减值）

在本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。

#### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资

产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融

负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资

产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

### 1. 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确

认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

①本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

低风险组合	在行业中具有一定知名度，与公司建立长期合作关系，合作期间未发生过坏账的应收账款及其他应收款客户
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
低风险组合	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	2.00	2.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	10.00	10.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

低风险组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为1.00%。

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具减值”。

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具减值”。

## 13、应收款项融资

无。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具减值”。

## 15、存货

### （1） 存货分类

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。

本公司存货主要包括原材料、产成品、自制半成品和周转材料。

### （2） 存货取得和发出存货的计价方法

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。存货在取得时按实际成本入账。

产成品发出时按加权平均法计价。周转材料发出时采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或当期损益。

### （3） 期末存货的计量

资产负债表日，对存货进行全面清查后，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按照单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备计入当期损益；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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

### （4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### （5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用五五摊销法；

②周转材料采用五五摊销法。

## 16、合同资产

无

## 17、合同成本

无

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业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。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。

B、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》确定。

C、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》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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采用权益法核算的长期股权投资，其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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 23、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

本公司的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。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

### （1）本公司投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

### （2）投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指本公司为生产商品和经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。（1）固定资产的分类本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、模具及其他设备。（2）固定资产折旧除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	10%	3%
机器设备	年限平均法	10	10%	9%
运输设备	年限平均法	10	10%	9%
模具及其他设备	年限平均法	5-10	10%	9-18%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，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，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

无

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	收益期
专利权	10年	收益期
非专利技术	10年	收益期
软件	5年	收益期

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金

流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

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。

### 33、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### (1) 短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### (2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### (3) 辞退福利

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

#### (4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 35、租赁负债

无

## 36、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

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：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②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。

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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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真实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。

### 37、股份支付

无

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、收入

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

公司销售收入分为国内销售收入和出口销售收入。

### (1) 国内销售

国内销售根据销售合同约定在控制权转移时点确认产品收入，具体收入确认时点为货物发出、并履行合同中的履约义务后确认为产品销售收入。

### (2) 出口销售

出口销售根据销售合同的约定，在控制权发生转移时点确认产品销售收入，公司在产品报关出口的当期，依据出口报关单等确认销售收入。

## 40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为

与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

##### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

##### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### ①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日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；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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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。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。

#### ②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日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进行分配；采用实际利率法计算确认当期的

融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

##### 1：终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

##### 2：列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

#### 44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

根据财政部于 2017 年 7 月 5 日发布修订后的《企业会计准则第 14 号--收入》(财会〔2017〕22 号)(以下简称新收入准则),公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	第六届董事会第十三次会议、第六届监事会第九次会议审议通过。	公司调整期初财务报表相关项目金额,对可比期间信息不予调整。
--	-------------------------------	-------------------------------

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	54,886,436.00	54,886,436.00	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	321,564,304.66	321,564,304.66	
应收款项融资			
预付款项	124,473,204.48	124,473,204.48	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,769,065.45	5,769,065.45	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	147,450,859.46	147,450,859.46	
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,235,366.63	9,235,366.63	
流动资产合计	663,379,236.68	663,379,236.68	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	649,111,624.84	649,111,624.84	
在建工程	4,281,829.75	4,281,829.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	48,013,069.86	48,013,069.86	
开发支出	726,941.75	726,941.75	
商誉	66,624,436.31	66,624,436.31	
长期待摊费用	2,630,497.06	2,630,497.06	
递延所得税资产	4,702,007.68	4,702,007.68	
其他非流动资产			
非流动资产合计	776,090,407.25	776,090,407.25	
资产总计	1,439,469,643.93	1,439,469,643.93	
流动负债：			
短期借款	91,500,000.00	91,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	7,555,083.00	7,555,083.00	

应付账款	78,963,082.68	78,963,082.68	
预收款项	27,639,404.75	3,924,259.09	-23,715,145.66
合同负债		23,715,145.66	23,715,145.66
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	10,749,205.21	10,749,205.21	
应交税费	11,244,559.17	11,244,559.17	
其他应付款	6,302,121.78	6,302,121.78	
其中：应付利息	1,159,623.33	1,159,623.33	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	233,953,456.59	233,953,456.59	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	127,392,900.00	127,392,900.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,314,555.30	3,314,555.30	
递延收益	12,992,391.75	12,992,391.75	
递延所得税负债	1,598,900.95	1,598,900.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计	145,298,748.00	145,298,748.00	
负债合计	379,252,204.59	379,252,204.59	

所有者权益：			
股本	947,200,000.00	947,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	9,906,544.22	9,906,544.22	
减：库存股			
其他综合收益	3,248,554.05	3,248,554.05	
专项储备			
盈余公积	64,963,419.45	64,963,419.45	
一般风险准备			
未分配利润	-66,812,515.93	-66,812,515.93	
归属于母公司所有者权益合计	958,506,001.79	958,506,001.79	
少数股东权益	101,711,437.55	101,711,437.55	
所有者权益合计	1,060,217,439.34	1,060,217,439.34	
负债和所有者权益总计	1,439,469,643.93	1,439,469,643.93	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	30,591,750.95	30,591,750.95	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	212,526,317.14	212,526,317.14	
应收款项融资			
预付款项	3,914,178.90	3,914,178.90	
其他应收款	975,973.84	975,973.84	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	74,215,063.96	74,215,063.96	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,750,469.62	3,750,469.62	
流动资产合计	325,973,754.41	325,973,754.41	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	588,773,116.86	588,773,116.86	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	558,125,354.61	558,125,354.61	
在建工程	4,281,829.75	4,281,829.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	32,654,799.36	32,654,799.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,547,614.81	2,547,614.81	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,186,382,715.39	1,186,382,715.39	
资产总计	1,512,356,469.80	1,512,356,469.80	
流动负债：			
短期借款	86,500,000.00	86,500,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	547,428.00	547,428.00	
应付账款	67,285,737.68	67,285,737.68	
预收款项	2,081,690.46	2,081,690.46	
合同负债			
应付职工薪酬	4,042,654.93	4,042,654.93	

应交税费	215,822.67	215,822.67	
其他应付款	79,133,607.30	79,133,607.30	
其中：应付利息	1,159,623.33	1,159,623.33	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	239,806,941.04	239,806,941.04	
非流动负债：			
长期借款	127,392,900.00	127,392,900.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,569,376.88	12,569,376.88	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	139,962,276.88	139,962,276.88	
负债合计	379,769,217.92	379,769,217.92	
所有者权益：			
股本	947,200,000.00	947,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	9,875,605.07	9,875,605.07	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	64,963,419.45	64,963,419.45	
未分配利润	110,548,227.36	110,548,227.36	

所有者权益合计	1,132,587,251.88	1,132,587,251.88	
负债和所有者权益总计	1,512,356,469.80	1,512,356,469.80	

调整情况说明

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	3%、5%、6%、13%、16%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	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
广东高乐股份有限公司	15%
广东高乐教育科技有限公司	15%
广东香港高乐股份有限公司	16.5%
深圳市高乐智宸文化创意有限公司	20%
深圳市异度信息产业有限公司	25%
广州市琦悦科技有限公司	20%

#### 2、税收优惠

本公司2015年3月被认定为广东省高新技术企业，并于2017年12月通过了高新技术企业复审，证书编号GR201444000148，有效期3年，根据高新技术企业的有关税收优惠，公司2020年1-6月执行的企业所得税税率为15%。

本公司全资子公司广东高乐教育科技有限公司于2017年12月被认定为广东省高新技术企业，证书编号GR201744007173，有效期3年，根据高新技术企业的有关税收优惠，子公司2020年1-6月执行的企业所

得税税率为15%。

本公司控股子公司深圳市异度信息产业有限公司享受两免三减半企业所得税优惠政策，2016年度属于第一年获利年度，自2018年度起至2020年度享受企业所得税减半征收政策。因此2020年度深圳市异度信息产业有限公司实际企业所得税税率为12.5%。

根据财政部、税务总局的财税（2019）13号文，本公司全资子公司深圳市高乐智宸文化创意有限公司、控股子公司广州市琦悦科技有限公司符合小型微利企业的条件，2020年度实际企业所得税税率为20%。

### 3、其他

## 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	82,402.27	46,430.58
银行存款	34,030,006.55	48,631,305.90
其他货币资金	596,691.82	6,208,699.52
合计	34,709,100.64	54,886,436.00
其中：存放在境外的款项总额	2,715,757.19	1,076,597.50
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	596,691.82	6,208,699.52

其他说明

报告期末所有权或使用权受到限制的货币资金详见附注柒、81。

### 2、交易性金融资产

无

### 3、衍生金融资产

无

## 4、应收票据

无

## 5、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,662,079.09	8.21%	31,662,079.09	100.00%		33,414,104.09	9.22%	33,414,104.09	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	354,094,601.03	91.79%	10,159,313.87	2.63%	343,935,287.16	329,001,282.76	90.78%	7,436,978.10	2.26%	321,564,304.66
合计	385,756,680.12	100.00%	41,821,392.96	2.63%	343,935,287.16	362,415,386.85	100.00%	40,851,082.19	11.27%	321,564,304.66

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海悠游堂投资发展股份有限公司	215,839.99	215,839.99	100.00%	客户经营不善回收困难
TOYS R US-Delaware,Inc.	3,477,013.88	3,477,013.88	100.00%	客户经营不善回收困难
kmart corporation	500,078.89	500,078.89	100.00%	客户经营不善回收困难
河南超祥商贸有限公司	1,783,611.50	1,783,611.50	100.00%	经营困难，账户冻结
稳金（厦门）科技有限公司	610,000.00	610,000.00	100.00%	公司已注销
湖北天扬科技发展股份有限公司	1,434,390.00	1,434,390.00	100.00%	账龄较长且两年内无交易
四川省华创无限科技有限公司	392,261.00	392,261.00	100.00%	账龄较长且两年内无交易
深圳市玮航天下科技有限公司	1,717,081.16	1,717,081.16	100.00%	账龄较长且两年内无交易
深圳因切特教育设备有限公司	2,385,000.00	2,385,000.00	100.00%	账龄较长且一年内无交易
福建睿凌教育科技有限公司	2,792,000.00	2,792,000.00	100.00%	账龄较长且一年内无交易
金鹏电子信息机器有限公司	3,490,000.00	3,490,000.00	100.00%	账龄较长且一年内无交易
江苏汇视通科技有限公司	1,753,000.00	1,753,000.00	100.00%	账龄较长且一年内无交易
江苏恒卓电子科技有限公司	1,664,368.00	1,664,368.00	100.00%	账龄较长且一年内无交易

陕西固力通工贸有限公司	2,791,682.30	2,791,682.30	100.00%	账龄较长且一年内无交易
深圳市玮航教育科技有限公司	1,478,900.00	1,478,900.00	100.00%	账龄较长且一年内无交易
昆明盘策商贸有限公司	1,656,672.00	1,656,672.00	100.00%	账龄较长且一年内无交易
深圳市尧如达实业有限公司	1,269,860.37	1,269,860.37	100.00%	账龄较长且一年内无交易
中音讯谷科技有限公司	407,100.00	407,100.00	100.00%	账龄较长且一年内无交易
郑州大轩电子科技有限公司	1,843,220.00	1,843,220.00	100.00%	2019 年业务已回款，前期未回
合计	31,662,079.09	31,662,079.09	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
低风险组合	179,683,054.93	1,796,830.54	1.00%
合计	179,683,054.93	1,796,830.54	--

确定该组合依据的说明: 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为 1.00%。

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	38,947,705.98	778,954.11	2.00%
1 至 2 年	119,257,096.77	5,962,854.88	5.00%
2 至 3 年	16,206,743.35	1,620,674.34	10.00%
合计	174,411,546.10	8,362,483.33	--

确定该组合依据的说明: 除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外, 本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础, 考虑前瞻性信息, 确定损失准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	191,404,101.22
1 至 2 年	167,010,830.46
2 至 3 年	24,493,948.32
3 年以上	2,847,800.12
3 至 4 年	2,847,800.12
合计	385,756,680.12

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	40,851,082.19	970,310.77				41,821,392.96
合计	40,851,082.19	970,310.77				41,821,392.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：0.00

**(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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	73,800,565.27	19.13%	738,005.65
客户二	24,834,414.01	6.44%	248,344.14
客户三	23,261,109.90	6.03%	232,611.10
客户四	14,816,423.00	3.84%	148,164.23
客户五	11,384,869.61	2.95%	113,848.68
合计	148,097,381.79	38.39%	1,480,973.80

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本期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**

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**6、应收款项融资**

无

## 7、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	96,183,985.44	95.81%	120,543,647.42	96.84%
1 至 2 年	1,110,474.48	1.11%	3,929,557.06	3.16%
2 至 3 年	3,095,617.23	3.08%		
合计	100,390,077.15	--	124,473,204.48	--

## (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	是否关联方	期末余额	账龄	占预付账款总额的 (%)
供应商一	否	66,219,730.15	1年内	65.96%
供应商二	否	19,465,000.00	1年内	19.39%
供应商三	否	1,599,033.03	1年内	1.59%
供应商四	否	1,502,200.00	1年内	1.50%
供应商五	否	1,244,444.44	1年内	1.24%
合计		90,030,407.62		89.68%

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,898,838.03	5,769,065.45
合计	6,898,838.03	5,769,065.45

## (1) 应收利息

□ 适用 √ 不适用

## (2) 应收股利

□ 适用 √ 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 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
保证金和押金	2,067,278.36	629,387.88
应收出口退税	863,224.48	242,486.69
关联公司往来	3,000,400.00	3,067,287.56
非关联公司往来		772,747.66
其他	1,084,132.02	1,169,788.88
合计	7,015,034.86	5,881,698.67

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	112,633.22			112,633.22
本期计提	3,563.61			3,563.61
2020 年 6 月 30 日余额	116,196.83			116,196.83

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,787,917.07
1 至 2 年	3,323,474.73
2 至 3 年	190,458.80
3 年以上	713,184.26
3 至 4 年	34,300.00
4 至 5 年	219,564.14
5 年以上	459,320.12
合计	7,015,034.86

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	112,633.22	3,563.61				116,196.83
合计	112,633.22	3,563.61				116,196.83

**4) 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

**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
中云辉资本管理（深圳）有限公司	关联公司往来	3,000,000.00	1-2 年	42.77%	
应收出口退税	出口退税款	863,224.48	1 年以内	12.30%	8,632.24
研祥智能科技股份有限公司	保证金和押金	422,458.33	2-3 年	6.02%	68,261.50
海关保证金	保证金	250,000.00	4-5 年	3.56%	2,500.00
京华信息科技股份有限公司	保证金和押金	188,508.00	2-3 年	2.69%	1,885.08
合计	--	4,724,190.81	--	67.34%	81,278.82

**6) 涉及政府补助的应收款项**

本期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**

本期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**

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	27,536,565.43	9,394,554.37	18,142,011.06	20,913,902.52	9,394,554.37	11,519,348.15
在产品	11,978,022.69		11,978,022.69	6,015,973.31		6,015,973.31
库存商品	141,169,596.55	12,452,451.61	128,717,144.94	97,676,408.75	13,998,063.11	83,678,345.64
周转材料	1,981,370.17		1,981,370.17	1,979,477.56		1,979,477.56
发出商品	9,080,594.68		9,080,594.68	39,216,245.09		39,216,245.09
委托加工物资	4,112,333.59		4,112,333.59	5,041,469.71		5,041,469.71
合计	195,858,483.11	21,847,005.98	174,011,477.13	170,843,476.94	23,392,617.48	147,450,859.46

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
原材料	9,394,554.37					9,394,554.37
库存商品	13,998,063.11			1,545,611.50		12,452,451.61
合计	23,392,617.48			1,545,611.50		21,847,005.98

存货可变现净值的确定以及跌价准备计提方法详见本附注（五）15，本期转销的存货跌价准备金额 1,545,611.50 元系前期计提存货跌价准备的存货本期实现了对外销售，从而转销其已计提的存货跌价准备。

注：说明确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本的减值准备的原因。

### (2) 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

**(3) 合同履行成本本期摊销金额的说明**

无

**10、合同资产**

无

**11、持有待售资产**

无

**12、一年内到期的非流动资产**

无

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	11,416,768.25	4,479,836.11
待摊费用	5,603,170.32	4,755,530.52
预交企业所得税额	7,641.64	
合计	17,027,580.21	9,235,366.63

**14、债权投资**

无

**15、其他债权投资**

无

**16、长期应收款**

无

**17、长期股权投资**

无

**18、其他权益工具投资**

无

**19、其他非流动金融资产**

无

**20、投资性房地产**

无

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	628,953,306.89	649,111,624.84
合计	628,953,306.89	649,111,624.84

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	模具及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	538,613,226.08	79,563,310.31	10,478,173.20	265,887,111.23	894,541,820.82
2.本期增加金额	2,343,176.63			4,883,555.43	7,226,732.06
(1) 购置				357,277.10	357,277.10
(2) 在建工程转入				4,428,831.96	4,428,831.96
(3) 其他	2,343,176.63			97,446.37	2,440,623.00
3.本期减少金额					
4.期末余额	540,956,402.71	79,563,310.31	10,478,173.20	270,770,666.66	901,768,552.88
二、累计折旧					
1.期初余额	54,876,529.58	28,935,696.45	5,824,615.39	145,857,497.65	235,494,339.07
2.本期增加金额	9,831,994.02	3,162,568.42	389,439.91	14,001,047.66	27,385,050.01
(1) 计提	9,831,994.02	3,162,568.42	389,439.91	14,001,047.66	27,385,050.01

4.期末余额	64,708,523.60	32,098,264.87	6,214,055.30	159,858,545.31	262,879,389.08
三、减值准备					
1.期初余额			67,537.58	9,868,319.33	9,935,856.91
4.期末余额			67,537.58	9,868,319.33	9,935,856.91
四、账面价值					
1.期末账面价值	476,247,879.11	47,465,045.44	4,196,580.32	101,043,802.02	628,953,306.89
2.期初账面价值	483,736,696.50	50,627,613.86	4,586,020.23	110,161,294.25	649,111,624.84

### (3) 暂时闲置的固定资产情况

报告期无暂时闲置的固定资产。

### (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

报告期无通过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

报告期无通过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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新厂区办公大楼	110,296,769.78	申请办理过程中
新厂区厂房	126,043,823.27	申请办理过程中
新厂区仓库	118,233,129.23	申请办理过程中
新厂区宿舍	52,898,522.08	申请办理过程中
新厂区公寓楼	16,448,104.76	申请办理过程中

### (6) 固定资产清理

报告期无固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,680,292.65	4,281,829.75

合计	2,680,292.65	4,281,829.75
----	--------------	--------------

## (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	2,680,292.65		2,680,292.65	4,281,829.75		4,281,829.75
合计	2,680,292.65		2,680,292.65	4,281,829.75		4,281,829.75

## (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		4,281.82 9.75	2,827.29 4.86	4,428.83 1.96		2,680.29 2.65						其他
合计		4,281.82 9.75	2,827.29 4.86	4,428.83 1.96		2,680.29 2.65	--	--				--

## 23、生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、使用权资产

无

## 26、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	37,885,753.00	89,975.47	88,711,767.74	25,085,925.69	151,773,421.90
2.本期增加金额			3,773.58	609,756.08	613,529.66
(1) 购置			3,773.58		3,773.58
(2) 内部研发				609,756.08	609,756.08
3.本期减少金额					
4.期末余额	37,885,753.00	89,975.47	88,715,541.32	25,695,681.77	152,386,951.56
二、累计摊销					
1.期初余额	5,367,148.33	32,376.01	26,692,806.08	11,502,083.52	43,594,413.94
2.本期增加金额	378,857.52	4,498.80	110,083.32	2,701,137.23	3,194,576.87
(1) 计提	378,857.52	4,498.80	110,083.32	2,701,137.23	3,194,576.87
4.期末余额	5,746,005.85	36,874.81	26,802,889.40	14,203,220.75	46,788,990.81
三、减值准备					
1.期初余额			60,165,938.10		60,165,938.10
4.期末余额			60,165,938.10		60,165,938.10
四、账面价值					
1.期末账面价值	32,139,747.15	53,100.66	1,746,713.82	11,492,461.02	45,432,022.65
2.期初账面价值	32,518,604.67	57,599.46	1,853,023.56	13,583,842.17	48,013,069.86

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为 1.34%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

报告期无未办妥产权证书的土地使用权。

## 27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
高乐教育培训平台	726,941.75							726,941.75
高乐教育综合素质评价系统		609,756.08			609,756.08			
合计	726,941.75	609,756.08			609,756.08			726,941.75

其他说明

高乐教育综合素质评价系统 资本化时点：2020.02月 资本化的具体依据：取得著作权

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的		处置		
广东高乐教育科 技有限公司	66,624,436.31					66,624,436.31
深圳市异度信息 产业有限公司	243,096,864.54					243,096,864.54
合计	309,721,300.85					309,721,300.85

## (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
		计提		处置		
深圳市异度信息 产业有限公司	243,096,864.54					243,096,864.54
合计	243,096,864.54					243,096,864.54

## 29、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
2016-2017 学年度第二 学期学校终端	4,625.31		4,625.31		
平安校园远程考勤终 端（流沙四小）	23,598.83		4,424.76		19,174.07
生产车间改装工程	829,072.21	357,959.47	171,841.16		1,015,190.52
公模部改装配套工程	156,964.18		33,551.28		123,412.90
办公大楼配套工程	621,164.78	38,058.25	107,235.00		551,988.03
广州办装修款	400,792.79		83,459.46		317,333.33
厂房中央空调及装配 线取电项目工程	44,928.03		8,985.66		35,942.37
宿舍、家属楼配套工程	65,106.73	73,085.60	15,950.16		122,242.17

仓库、宿舍配套工程	362,285.69		53,889.30		308,396.39
成品仓雨棚工程	21,974.15		3,766.98		18,207.17
仓库窗帘	45,326.25		7,770.18		37,556.07
广州办装修摊销	20,042.63		20,042.63		
6 楼未来教室装修费	34,615.48		34,615.48		
合计	2,630,497.06	469,103.32	550,157.36		2,549,443.02

### 30、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	34,250,251.63	4,309,408.14	33,770,814.65	4,234,811.41
递延收益	423,014.87	52,876.86	423,014.87	52,876.86
预计负债	3,314,555.30	414,319.41	3,314,555.30	414,319.41
合计	37,987,821.80	4,776,604.41	37,508,384.82	4,702,007.68

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	769,204.46	115,380.66	1,692,249.85	253,837.47
固定资产加速折旧	10,760,507.86	1,345,063.48	10,760,507.86	1,345,063.48
合计	11,529,712.32	1,460,444.14	12,452,757.71	1,598,900.95

#### (3) 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		4,776,604.41		4,702,007.68
递延所得税负债		1,460,444.14		1,598,900.95

**(4) 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	92,468,560.29	92,468,560.29
资产减值准备	43,749,467.20	38,103,241.27
递延收益	12,242,230.54	12,569,376.88
合计	148,460,258.03	143,141,178.44

**31、其他非流动资产**

无

**32、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	25,000,000.00	31,500,000.00
保证借款	87,400,000.00	60,000,000.00
合计	112,400,000.00	91,500,000.00

短期借款分类的说明：

2019年1月，公司与中国工商银行普宁支行签定编号为201901210201900100723132的《出口订单总协议》，并签订以合同编号为：GN00078、GN001215、GN001227的出口订单应收账款作为质押的《质押合同》（0201900022-2019（质）00001号），向工商银行普宁支行借入人民币3,000万元，借款期限：2019年9月17日至2020年9月11日，其中公司已于2019年12月偿还350万元、本报告期内偿还700万元、期末借款余额1,950万元。

2019年4月，公司沿用编号为GBZ476990120183301的《最高额保证合同》，并签定编号为GDK476990120193305的《流动资金借款合同》，向中国银行揭阳普宁支行借入人民币3,000万元，借款期限为2019年4月10日至2020年4月9日。2020年3月，公司与中国银行揭阳普宁支行、担保人杨旭恩签订了编号为GDK476990120203308的借款展期合同，上述3,000万元借款展期一年，展期期限为2020年4月8日至2021年4月8日。

2020年1月，公司与广东普宁汇成村镇银行股份有限公司签订了编号为普村银（2020）流借字第0001号借款合同（流动资金贷款），借款金额人民币2,000万元，借款期限为2020年1月13日至2020年7月12日。

2020年3月，公司与中国工商银行普宁市支行、担保人杨旭恩沿用编号为2019年（普宁）高保字00001号《最高额保证合同》，签订合同编号为0201900022-2020年（普宁）字00101号的《流动资金借款合同》，向工商银行普宁支行借入人民币3,000万元。借款期限：2020年3月17日至2021年3月15日。

2019年4月，深圳市异度信息产业有限公司根据与招商银行股份有限公司深圳分行签订的755XY2019007409的《授信协议》，额度使用期限自2019年4月9日至2020年4月8日。同时签订以下游客户福建广电网络集团股份有限公司厦门分公司的部分应收账款质押担保，并签订合同编号为755HT2020000215的借款合同，向招商银行股份有限公司深圳分行借入人民币500万元，借款期限为2020年1月3日至2020年7月3日，报告期内已偿还150万元，期末借款余额350万元。

2020年6月异度公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订编号为BC2020032000000295的《融资额度协议》，同时签订编号为ZZ7923202000000002的《应收账款最高额质押合同》，以下游客户福建广电网络集团股份有限公司厦门分公司以外的其他全部应收账款质押担保，取得融资额度人民币500万元，额度使用期限自2020年3月20日至2021年3月19日，异度公司于2020年6月29日取得人民币200万元借款，期末借款余额为人民币200万元。。

2020年4月，深圳市异度信息产业有限公司与中国银行股份有限公司深圳中心区支行签订编号为2020圳中银中普借字第000069号的流动资金借款合同，并由深圳市高新投融资担保有限公司担保，借入人民币800万元，借款期限为2020年4月10日至2021年4月10日（12个月），报告期内已偿还60万元，期末借款余额740万元。

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 33、交易性金融负债

无

## 34、衍生金融负债

无

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,988,800.00	7,555,083.00
合计	1,988,800.00	7,555,083.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、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	71,573,176.51	54,155,002.48
1 年以上	21,725,059.89	24,808,080.20
合计	93,298,236.40	78,963,082.68

#### (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
江西建工第二建筑有限责任公司	19,118,002.84	质保金以及应付未付的工程款
合计	19,118,002.84	--

### 37、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	4,518,233.47	3,924,259.09
1 年以上	2,042,786.80	
合计	6,561,020.27	3,924,259.09

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,797,136.19	23,715,145.66
1-2 年	17,169,811.31	
合计	27,966,947.50	23,715,145.66

## 39、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	10,749,205.21	47,197,273.00	47,352,610.50	10,593,867.71
二、离职后福利-设定提存计划		1,345,264.97	1,336,696.11	8,568.86
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,749,205.21	48,542,537.97	48,689,306.61	10,602,436.57

## (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	10,692,648.41	43,703,212.32	43,887,310.05	10,508,550.68
2、职工福利费		2,722,812.12	2,722,812.12	
3、社会保险费		229,575.43	228,804.09	771.34
其中：医疗保险费		192,289.94	191,644.88	645.06
工伤保险费		10,434.25	10,307.97	126.28
生育保险费		26,851.24	26,851.24	
4、住房公积金	56,556.80	444,195.29	416,206.40	84,545.69
5、工会经费和职工教育经费		97,477.84	97,477.84	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	10,749,205.21	47,197,273.00	47,352,610.50	10,593,867.71

## (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		1,302,309.10	1,294,388.42	7,920.68
2、失业保险费		42,955.87	42,307.69	648.18

3、企业年金缴费				
合计		1,345,264.97	1,336,696.11	8,568.86

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	621,191.37	8,164,708.38
企业所得税	141,250.49	1,623,923.03
个人所得税	168,171.64	246,982.25
城市维护建设税	118,875.69	626,534.78
教育费附加	51,503.87	305,385.06
地方教育费附加	34,335.91	204,590.05
印花税	13,077.88	71,300.17
环境保护税		1,135.45
合计	1,148,406.85	11,244,559.17

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	574,986.92	1,159,623.33
应付股利		
其他应付款	2,969,598.47	5,142,498.45
合计	3,544,585.39	6,302,121.78

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	413,042.47	428,062.21
短期借款应付利息	161,944.45	731,561.12
合计	574,986.92	1,159,623.33

##### (2) 应付股利

无

**(3) 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	1,211,139.50	2,885,427.63
代交社会保险和个税	548,064.00	1,669,839.71
其他	1,210,394.97	587,231.11
合计	2,969,598.47	5,142,498.45

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

**42、持有待售负债**

无

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	31,857,750.00	
合计	31,857,750.00	

**44、其他流动负债**

无

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	96,000,000.00	96,000,000.00
保证借款		31,392,900.00
合计	96,000,000.00	127,392,900.00

**46、应付债券**

无

**47、租赁负债**

无

**48、长期应付款**

无

**49、长期应付职工薪酬**

无

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,314,555.30	3,314,555.30	预提质保费
合计	3,314,555.30	3,314,555.30	--

**51、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	12,992,391.75	549,605.49	750,161.21	12,791,836.03	
合计	12,992,391.75	549,605.49	750,161.21	12,791,836.03	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省级企业技术中心专项资金	1,746,552.68			126,723.66			1,619,829.02	与资产相关
职工宿舍公租房建设补贴	10,822,824.20			200,422.68			10,622,401.52	与资产相关
异度云高保	423,014.87	549,605.49		423,014.87			549,605.49	与资产相关

真大地域大规模互动教学工程实验室								
合计	12,992,391.75	549,605.49		750,161.21			12,791,836.03	

其他说明:

注：（1）省级企业技术中心专项资金200万元，系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，高乐股份于2011年获得省级企业技术中心专项资金，用于公司新建研发中心技术升级改造。2019年，该研发中心已正式启动，并开始摊销结转其他收益。

（2）职工宿舍公租房建设补贴累计收到1,188万元，系普宁市房产管理局对高乐股份所申请的公共租赁住房建设工程补助于2015年、2016年和2018年分别拨付400万元、400万元和388万元。2016年12月高乐股份职工宿舍公租房竣工，在2017年1月开始摊销结转损益。

（3）根据深发改[2019]984号文，异度信息于2019年10月获得深圳市发展和改革委员会关于“异度云高保真大地域大规模互动教学工程实验室”项目500万元扶持资金补助。项目建设期为2017年8月至2020年5月，补助金额分三次拨付，扶持计划下达后即拨付第一笔资金200万元，在项目实际总投资完成额不低于计划总投资的40%后，提交需求计划审核通过后拨付第二笔资金150万元，项目建设完成通过验收后，拨付剩余资金150万元（具体金额以验收核算金额为准）。2019年12月异信信息收到第一笔拨付资金200万元，2020年3月收到第二笔资金150万元，其中项目建设涉及投资部分的对应摊销部分已计入当期其他收益。

## 52、其他非流动负债

无

## 53、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	947,200,000.00						947,200,000.00

## 54、其他权益工具

无

## 55、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）	8,371,589.15			8,371,589.15
其他资本公积	1,534,955.07			1,534,955.07
合计	9,906,544.22			9,906,544.22

## 56、库存股

无

## 57、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,248,554.05	1,138,921.67				1,138,921.67	4,387,475.72
外币财务报表折算差额	3,248,554.05	1,138,921.67				1,138,921.67	4,387,475.72
其他综合收益合计	3,248,554.05	1,138,921.67				1,138,921.67	4,387,475.72

## 58、专项储备

无

## 59、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	64,963,419.45			64,963,419.45
合计	64,963,419.45			64,963,419.45

**60、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	-66,812,515.93	262,122,905.83
调整后期初未分配利润	-66,812,515.93	262,122,905.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,310,214.78	-328,935,421.76
期末未分配利润	-99,122,730.71	-66,812,515.93

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。

**61、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	200,422,851.97	158,035,910.34	353,616,847.01	250,901,829.47
其他业务	782,737.74	607,005.90	125,482.33	
合计	201,205,589.71	158,642,916.24	353,742,329.34	250,901,829.47

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

无

**62、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	249,180.47	870,541.86
教育费附加	110,134.48	373,089.37

车船使用税	5,610.00	3,570.00
印花税	48,290.54	97,120.70
地方教育费附加	73,422.98	248,726.26
环保税	946.48	1,389.75
合计	487,584.95	1,594,437.94

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	74,037.56	265,528.85
报关费	82,271.45	37,373.64
超市费用	6,823,842.89	9,837,792.12
工资	8,626,077.89	9,704,046.84
广告费	303,533.91	744,218.20
其他费用	2,719,381.60	1,794,779.29
运输费	5,276,263.02	5,630,956.80
装卸费	136,955.86	105,520.39
差旅费	106,707.50	709,259.14
销售业务费	763,360.81	719,355.73
展览费	25,709.94	323,601.47
商场专柜装修费	486,367.13	310,298.28
代理费	2,403,114.58	1,647,138.40
包装费	414,564.44	558,758.84
保险费	115,395.15	121,274.82
房租及物管费	294,347.83	523,595.33
折旧费	3,237,394.50	2,049,699.60
汽车费	64,424.99	76,873.84
社保费	181,423.05	372,537.46
中标服务及项目评审费	3,871.70	354,351.19
装修费	124,352.73	459,585.10
合计	32,263,398.53	36,346,545.33

### 64、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	11,929,280.95	15,192,657.92
社会保险费	1,426,089.41	2,731,314.25
办公费	926,954.33	881,409.25
保险费	210,238.91	41,973.84
差旅费	761,690.03	1,186,789.08
低值易耗品摊销	1,892.60	26,072.85
工会经费	97,477.84	125,438.43
折旧费	8,038,877.47	7,812,749.64
汽车费用	377,773.93	538,612.62
无形资产摊销	500,607.78	492,580.02
租金物管费	952,417.78	971,500.46
其他费用	937,026.05	797,259.93
修理费	223,557.00	303,478.51
业务招待费	944,997.19	1,232,001.21
专利费	589,353.50	187,596.36
审计费	778,960.37	506,544.23
咨询顾问费	50,308.76	200,730.68
信息披露费	113,207.55	113,207.55
律师费	207,547.17	207,547.17
残疾人就业保障金	-7,434.92	4,664.33
环保费	159,383.50	169,033.81
评估费	94,339.62	188,679.24
合计	29,314,546.82	33,911,841.38

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,131.44	105,202.70
差旅费	129,971.59	126,210.24
福利费	120,968.09	170,167.11
职工薪酬	7,919,096.13	9,465,187.98
技术检测服务费费用	2,076,547.36	394,883.31
交通通讯费	5,160.18	19,000.81

快递费	783.41	1,528.35
其他	22,732.34	22,036.29
社保公积金	161,221.13	344,560.09
物管房租水电	444,831.54	493,078.14
业务招待费	592,518.36	373,826.17
原材料	802,678.05	861,810.68
折旧	2,835,545.72	2,844,138.06
租赁费	411,813.63	469,132.37
合计	15,528,998.97	15,690,762.30

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,741,695.42	6,385,651.05
减：利息收入	93,268.23	200,874.65
加：汇总损益	-1,330,730.96	-7,553.69
加：手续费	916,464.01	1,484,406.32
合计	6,234,160.24	7,661,629.03

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退税款	2,400,844.69	2,647,289.85
深圳市中小企业服务署市场开拓项目资助		100,820.00
深圳市中小企业上规模奖励		300,000.00
深圳市 18 年第一批专利申请资助		2,550.00
深圳市文化产业四上在库企业营收增长奖励项目		100,000.00
深圳市科技创新委员会研发资金补助		199,999.98
职工宿舍公租房建设补贴	200,422.68	200,422.68
省级企业技术中心专项资金	126,723.66	126,723.66
2018 年度普宁市科技计划项目立项资金		120,000.00
揭阳市 2018 年度民营“梁柱”企业奖励资金		100,000.00
2019 年外经贸专项发展基金	50,000.00	
稳岗补贴	7,115.37	

深圳市工业和信息化局 2020 年第一批数字经济产业扶持资助	2,250,000.00	
深圳市工业和信息化局 2020 年技改倍增专项资助	290,000.00	
深圳市中小企业服务局 2020 年度企业国内市场开拓项目资助	172,810.00	
文化广电旅游体育局房租补贴	571,800.00	
深圳市发展和改革委员会补贴款(高保真大地域大规模互动教学)	1,373,409.38	
个税手续费返还	18,672.10	
合计	7,461,797.88	3,897,806.17

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		255,647.53
处置其他债权投资取得的投资收益		8,000,000.00
合计		8,255,647.53

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,529.33	-52,645.20
应收账款坏账损失	-970,310.77	-3,411,939.14
合计	-973,840.10	-3,464,584.34

## 72、资产减值损失

无

**73、资产处置收益**

无

**74、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
其他	13,405.86	4,110.06	13,405.86
合计	13,405.86	4,110.06	13,405.86

计入当期损益的政府补助：无

**75、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
对外捐赠		20,000.00	
滞纳金	4,047.99		4,047.99
材料报废损失		23,592.68	
合计	4,047.99	43,592.68	4,047.99

**76、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	1,020,324.61	5,119,056.93
递延所得税费用	-213,053.54	-1,525,464.74
合计	807,271.07	3,593,592.19

**(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	-34,768,700.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,215,305.06

子公司适用不同税率的影响	157,925.67
非应税收入的影响	-18,684.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	128,586.56
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	7,353,314.97
研发费用加计扣除	-1,598,566.31
所得税费用	807,271.07

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、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	5,081,758.49	723,370.00
银行存款利息收入	93,262.23	200,874.65
收回保证金	140,840.28	49,000.00
其他	2,255,630.09	1,123,717.46
合计	7,571,491.09	2,096,962.11

### (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	25,030,152.65	28,550,707.42
捐赠支出		20,000.00
保证金押金	701,436.00	78,850.00
其他	3,513,525.57	270,619.89
合计	29,245,114.22	28,920,177.31

### (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
----	-------	-------

## (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
----	-------	-------

## (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
----	-------	-------

## (6) 支付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
筹资手续费	185,197.35	
合计	185,197.35	

## 79、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	-35,575,971.46	12,691,078.44
加：资产减值准备	973,840.10	3,464,584.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,208,534.51	22,612,696.84
无形资产摊销	3,194,576.87	8,862,692.23
长期待摊费用摊销	550,157.36	1,684,821.09
财务费用（收益以“—”号填列）	6,300,189.15	6,693,994.89
投资损失（收益以“—”号填列）		-8,255,647.53
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-74,596.73	-162,063.92
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-138,456.81	-1,412,472.78
存货的减少（增加以“—”号填列）	-24,525,643.99	-60,540,087.33

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,676,054.50	-24,181,188.95
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	12,123,712.00	-5,691,659.31
其他	-738,470.43	-515,263.76
经营活动产生的现金流量净额	-19,378,183.93	-44,748,515.75
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	34,112,408.82	66,100,523.10
减：现金的期初余额	48,677,736.48	159,961,854.22
现金及现金等价物净增加额	-14,565,327.66	-93,861,331.12

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
--	----

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
--	----

**(4) 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	34,112,408.82	48,677,736.48
其中：库存现金	82,402.27	46,430.58
可随时用于支付的银行存款	34,030,006.55	48,631,305.90
可随时用于支付的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	34,112,408.82	48,677,736.48

**80、所有者权益变动表项目注释**

无

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	596,691.82	银行承兑汇票及保函保证金
无形资产	32,139,747.15	长期借款抵押
应收账款	75,995,067.81	短期借款抵押
合计	108,731,506.78	--

其他说明:

## 82、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	569,708.96	7.0795	4,033,254.59
欧元			
港币	896,558.45	0.91344	818,952.36
英镑	1.00	8.71	8.71
应收账款	--	--	
其中：美元	22,706,207.43	7.0795	160,748,595.44
长期借款	--	--	
其中：美元	4,500,000.00	7.0795	31,857,750.00
预收账款			
其中：美元	455,082.63	7.0795	3,221,757.49
应付账款			
其中：美元	274,480.79	7.0795	1,943,186.75

(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

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
香港广东高乐股份有限公司	中国香港	港币	主要经营活动在香港，以港币为主要结算货币，本期未发生变化。

## 83、套期

无

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退税款	2,400,844.69	其他收益	2,400,844.69
职工宿舍公租房建设补贴	200,422.68	其他收益	200,422.68
省级企业技术中心专项资金	126,723.66	其他收益	126,723.66
2019 年外经贸专项发展基金	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗补贴	7,115.37	其他收益	7,115.37
深圳市工业和信息化局 2020 年第一批数字经济产业扶持资助	2,250,000.00	其他收益	2,250,000.00
深圳市工业和信息化局 2020 年技改倍增专项资助	290,000.00	其他收益	290,000.00
深圳市中小企业服务局 2020 年度企业国内市场开拓项目资助	172,810.00	其他收益	172,810.00
文化广电旅游体育局房租补贴	571,800.00	其他收益	571,800.00
深圳市发展和改革委员会补贴款（高保真大地域大规模互动教学）	1,373,409.38	其他收益	1,373,409.38
个税手续费返还	18,672.10	其他收益	18,672.10
合计	7,461,797.88		7,461,797.88

## (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

## 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

本报告期未发生合并范围的变更。

## 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	
香港广东高乐股份有限公司	中国香港	中国香港	研发机构、咨询	100.00%		投资设立
普宁市高乐玩具科技有限公司	广东普宁	广东普宁	研发、设计、生产、销售	100.00%		投资设立
深圳中云辉高乐并购一号投资基金企业(有限合伙)	广东深圳	广东深圳	创业投资基金、股权投资基金管理	93.33%		投资设立
深圳中云辉高乐并购二号投资基金企业(有限合伙)	广东深圳	广东深圳	创业投资基金、股权投资基金管理		93.33%	投资设立
广州市琦悦科技有限公司	广东广州	广东广州	研究和试验发展	50.99%		投资设立
广东高乐教育科技有限公司	广东潮汕	广东普宁	教育信息化服务	100.00%		并购
广东高乐教育培训中心有限公司	广东普宁	广东普宁	教育培训服务		100.00%	并购
深圳市异度信息产业有限公司	广东深圳	广东深圳	教育信息化服务	53.25%		并购
海南领腾教育科技有限公司	海南省	海南省	教育信息化服务		53.25%	并购
深圳市高乐智宸文化创意有限公司	广东深圳	广东深圳	批发和零售业	100.00%		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配的股利	期末少数股东权益余额
深圳市异度信息产业有限公司	46.75%	-3,199,960.41		95,087,231.58

## (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					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市异度信息产业有限公司	199,788,312.64	30,852,829.57	230,641,142.21	38,863,084.27	5,209,224.27	44,072,308.54	200,524,983.80	40,210,254.59	240,735,238.39	38,880,323.65	5,082,633.65	43,962,957.30

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
深圳市异度信息产业有限公司	3,386,842.38	-10,203,447.42	-10,203,447.42	-10,302,758.30	50,198,312.65	12,369,943.49	12,369,943.49	-45,619,091.99

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

报告期公司无合营企业和联营企业。

## 4、重要的共同经营

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 6、其他

无

## 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，力求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货币资金、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。

### 一. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司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

对于应收账款、其他应收款，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、信用记录及其他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。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 二. 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汇率风险。

1. 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司基本上无以浮动利率计息的银行借款（2019 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计息的银行借款），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

2. 汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司承受汇率风险主要与美元、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。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。对于外币资产和负债，本公司密切关注汇率变动对本公司的影响，通过加快外币货款回笼和适时采取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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释五、80 外币货币性项目。

## 十一、公允价值的披露

报告期末公司无以公允价值计量的资产和负债。

## 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
兴昌塑胶五金厂有限公司	中国香港	投资与房屋租赁	港币 500 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%
普宁市园林文化用品有限公司	广东普宁	销售文化用品、儿童用品、体育用品等	500 万元	0.68%	0.68%
普宁市新南华实业	广东普宁	投资与贸易	1000 万元	0.64%	0.64%

投资有限公司					
杨广城				13.09%	13.09%

#### 本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司情况的说明：上述公司的法定代表人及其实际控制人均为杨氏家族成员，与家族成员的境外自然人杨广城共同对公司具有控制关系，共同构成公司的母公司。

本企业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。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见“附注九、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营和联营企业。

## 4、其他关联方情况

无

## 5、关联交易情况

报告期无关联交易情况。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

无

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东高乐股份有限公司	250,000,000.00	2017年08月24日	2023年10月15日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

**(5) 关联方资金拆借**

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,116,656.24	2,173,503.12

**(8) 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项**

无

**7、关联方承诺**

无

**8、其他**

无

**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**

无

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

无

**(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。

**3、其他****十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

无

**2、利润分配情况**

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
-----------	------

经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00
-----------------	------

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司控股子公司深圳市异度信息产业有限公司未实现 2019 年度业绩承诺，按照协议约定，异度信息原股东需向公司进行现金补偿人民币 183,351,707.08 元，并且在公司披露 2019 年年度报告后十个工作日内支付上述业绩补偿款，截至本披露日，公司尚未收到异度信息原股东 2019 年度业绩承诺未完成的相关业绩补偿款项。该业绩补偿款是否能完整收回存在不确定性，暂时无法判断对公司利润的具体影响。

(2) 截至 2020 年 8 月 28 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无。

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

适用  不适用

### 6、分部信息

公司无报告分部。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,192,932.76	1.98%	4,192,932.76	100.00%		4,134,901.31	1.86%	4,134,901.31	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	207,831,468.64	98.02%	7,910,208.17	3.81%	199,921,260.47	217,825,548.13	98.14%	5,299,230.99	2.43%	212,526,317.14
合计	212,024,401.40	100.00%	12,103,140.93	5.71%	199,921,260.47	221,960,449.44	100.00%	9,434,132.30	4.25%	212,526,317.14

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海悠游堂投资发展股份有限公司	215,839.99	215,839.99	100.00%	客户经营不善回收困难
TOYS R US-Delaware, Inc.	3,477,013.88	3,477,013.88	100.00%	客户经营不善回收困难
kmart corporation	500,078.89	500,078.89	100.00%	客户经营不善回收困难
合计	4,192,932.76	4,192,932.76	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
低风险组合	73,759,242.86	737,592.42	1.00%
合计	73,759,242.86	737,592.42	--

确定该组合依据的说明：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 1.00%。

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,009,318.16	140,186.36	2.00%
1 至 2 年	113,477,228.27	5,673,861.45	5.00%
2 至 3 年	13,585,679.35	1,358,567.94	10.00%
合计	134,072,225.78	7,172,615.75	--

确定该组合依据的说明：除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	77,977,235.43
1 至 2 年	118,014,096.49
2 至 3 年	16,021,770.86
3 年以上	11,298.62
3 至 4 年	11,298.62
合计	212,024,401.40

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	9,434,132.30	2,669,008.63				12,103,140.93
合计	9,434,132.30	2,669,008.63				12,103,140.93

**(5) 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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	24,834,414.01	11.71%	248,344.14
客户二	14,816,423.00	6.99%	148,164.23
客户三	11,384,869.61	5.37%	113,848.68
客户四	8,920,613.41	4.21%	89,206.14
客户五	5,559,691.34	2.62%	3,497,840.66
合计	65,516,011.37	30.90%	4,097,403.85

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

报告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**

报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,223,967.44	975,973.84
合计	2,223,967.44	975,973.84

**(1) 应收利息**

无

**(2) 应收股利**

无

**(3) 其他应收款****1) 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
应收出口退税款	854,592.24	240,061.82
保证金和押金	1,251,738.30	598,360.23
其他	117,636.90	137,551.79
合计	2,223,967.44	975,973.84

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	9,858.32			9,858.32
本期计提	12,605.99			12,605.99
2020 年 6 月 30 日余额	22,464.31			22,464.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,602,149.63
1 至 2 年	68,912.00
2 至 3 年	28,750.00
3 年以上	546,620.12
3 至 4 年	34,300.00
4 至 5 年	192,320.12
5 年以上	320,000.00
合计	2,246,431.75

**3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	9,858.32	2,747.67				12,605.99
合计	9,858.32	2,747.67				12,605.99

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

报告期无实际核销的其他应收款。

#### 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
商场保证金	保证金	999,312.00	1 年以内	44.48%	9,993.12
应收出口退税	退税款	863,224.48	1 年以内	38.43%	8,632.24
汕头海关	保证金	250,000.00	5 年以上	11.13%	2,500.00
报关员	备用金	70,000.00	5 年以上	3.12%	700.00
王俊	备用金	16,200.00	3-4 年	0.72%	162.00
合计	--	2,198,736.48	--	97.88%	21,987.36

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

报告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

报告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

报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 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	591,353,006.12		591,353,006.12	588,773,116.86		588,773,116.86

合计	591,353,006.12		591,353,006.12	588,773,116.86		588,773,116.86
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
香港广东高乐股份有限公司	55,424,726.71					55,424,726.71	
广东高乐教育科技有限公司	125,000,000.00					125,000,000.00	
深圳中云辉高乐并购一号投资基金企业(有限合伙)	42,000,000.00					42,000,000.00	
深圳市异度信息产业有限公司	360,000,000.00					360,000,000.00	
广州市琦悦科技有限公司	685,717.24					685,717.24	
深圳市高乐智宸文化创意有限公司	5,662,672.91	2,579,889.26				8,242,562.17	
合计	588,773,116.86	2,579,889.26				591,353,006.12	

## 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	135,175,902.05	108,149,473.77	209,647,701.51	170,054,910.87
其他业务	782,737.74	607,005.90	125,482.33	
合计	135,958,639.79	108,756,479.67	209,773,183.84	170,054,910.87

收入相关信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0 元。

其他说明：

无

## 5、投资收益

无

## 6、其他

无

## 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
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	1,700.24	
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）	5,042,281.09	政府补助收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,657.63	
减：所得税影响额	641,465.44	
少数股东权益影响额	1,906,864.76	
合计	2,503,308.76	--

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	-3.36%	-0.0341	-0.0341
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.58%	-0.0367	-0.0367

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

□ 适用 √ 不适用

#### 4、其他

适用  不适用

广东高乐股份有限公司

二〇二〇年八月二十八日