

广东高乐玩具股份有限公司

GOLDLOK TOYS HOLDINGS (GUANGDONG) CO., LTD.

2014 年半年度报告



证券简称：高乐股份

证券代码：002348

披露日期：2014 年 8 月 27 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人、主管会计工作负责人杨旭恩及会计机构负责人方雁葵声明：
保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	25
第七节 优先股相关情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	29
第九节 财务报告	30
第十节 备查文件目录	103

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司/本公司	指	广东高乐玩具股份有限公司
香港兴昌	指	兴昌塑胶五金厂有限公司
新鸿辉实业	指	普宁市新鸿辉实业投资有限公司
新南华实业	指	普宁市新南华实业投资有限公司
园林文化	指	普宁市园林文化用品有限公司
香港子公司	指	香港广东高乐玩具股份有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	高乐股份	股票代码	002348
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东高乐玩具股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	高乐股份		
公司的外文名称（如有）	GOLDLOK TOYS HOLDINGS(GUANGDONG) CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	GOLDLOK HOLDINGS		
公司的法定代表人	杨旭恩		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨广城	陈锡廷
联系地址	广东省普宁市占陇加工区振如大厦	广东省普宁市占陇加工区振如大厦
电话	0663-2348056	0663-2348056
传真	0663-2348055	0663-2348055
电子信箱	gary@goldlok.com	goldlok@yeah.net

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	231,607,796.53	226,070,264.28	2.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	35,637,209.58	54,438,384.98	-34.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	35,253,364.97	31,121,977.21	13.27%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,520,319.69	-5,479,452.49	-127.75%
基本每股收益（元/股）	0.0752	0.1149	-34.55%
稀释每股收益（元/股）	0.0752	0.1149	-34.55%
加权平均净资产收益率	3.03%	4.77%	-1.74%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,189,554,926.44	1,169,015,645.14	1.76%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,172,149,585.00	1,159,699,608.44	1.07%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及	-1,593,399.44	

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-366,935.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,475,446.20	
减：所得税影响额	131,266.70	
合计	383,844.61	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，全球经济持续复苏增长，但复苏仍艰难曲折，经济增速明显弱于预期；国内经济总体保持平稳运行，但增速换挡期和结构调整阵痛期叠加共振，下行压力持续存在。报告期内，公司坚持稳健经营的思路，紧紧围绕年初制定的经营目标，以市场为中心，以效益为目标，积极开展精细化管理，建立高效的营销体系，加大市场开拓力度，加强技术研发，优化产品结构，提升核心竞争力，深化内部控制管理，合理控制经营成本，推进企业文化建设，提高团队凝聚力，保持了公司整体经营稳步健康发展。

报告期内，公司实现营业收入231,607,796.53元，比上年同期增长2.45%；实现营业利润42,077,383.03元，比上年同期增长15.41%；实现利润总额41,710,447.58元，比上年同期减少34.72%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润35,253,364.97元，比上年同期增长13.27%；实现归属于上市公司股东的净利润35,637,209.58元，比上年同期减少34.54%。

二、主营业务分析

（一）概述

公司主要从事电子电动玩具的开发、设计、生产和销售。

2014年上半年实现营业收入231,607,796.53元，同比增长2.45%；营业成本161,494,170.51元，同比增长2.16%；销售费用12,068,857.78元，同比增长0.57%，主要是主营业务收入变化不大，销售费用与去年同期基本持平；管理费用20,552,108.61元，同比增长19.98%，主要是深圳分公司研发人员、管理人员工资费用增加所致；财务费用-6,850,429.19元，同比减少1489.84%，主要是报告期人民币贬值汇兑损失以及贷款利息减少所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	231,607,796.53	226,070,264.28	2.45%	公司主营业务稳定发展
营业成本	161,494,170.51	158,073,824.84	2.16%	主要是人员工资、材料费用增加所致。
销售费用	12,068,857.78	12,000,535.43	0.57%	主要是主营业务收入变化不大，销售费用与去年同期基本持平。
管理费用	20,552,108.61	17,130,060.17	19.98%	主要是深圳分公司研发人员、管理人员工资费用增加所致。

财务费用	-6,850,429.19	-430,887.24	1,489.84%	主要是报告期人民币贬值汇兑损失以及贷款利息减少所致。
所得税费用	6,073,238.00	9,451,730.84	-35.74%	主要是去年转让土地使用权导致去年同期所得税费用增加所致。
研发投入	7,643,057.28	7,448,074.79	2.62%	主要是本期增加研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	1,520,319.69	-5,479,452.49	-127.75%	主要是本期支付购货款减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-59,119,030.06	126,024,140.10	-146.91%	主要是公司为提高资金使用效率,用自有资金购买保障型理财产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-19,029,716.43	-10,893,959.28	74.68%	主要是募集资金定期银行存款利息减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-76,489,999.73	109,521,366.02	-169.84%	主要是募投资项目资金投入以及自有资金购买保障型理财产品增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

(二) 公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内,公司按照2014年度经营计划,进行认真部署和合理安排,公司总体经营呈现稳定增长态势。

1、报告期内,公司努力拓展文化创意产业,在原有获得“加菲猫”卡通形象授权基础上,继续寻求与国际知名动漫公司合作,分别获得了“蓝精灵”在沙滩玩具类别的卡通形象授权以及POCOYO(我是优优)卡通形象在玩具产品上的开发设计销售的独家授权。将卡通形象等文化创意元素融合进产品中,丰富了公司产品种类,促进产品销售,进一步提升高乐玩具知名度。

2、报告期内,公司国内市场销售渠道不断拓展完善,充分利用现有的渠道优势,积极与国际知名玩具公司开展合作,通过多种措施,发挥渠道价值,增加销售收入。

3、报告期内,深圳分公司手游项目按计划推进。公司首款手游产品第三季度线上推出,同时将利用公司在国内已有的销售渠道预计在第四季度进行推广,利用线上销售游戏道具,线下通过硬件进行销售的方式双方面推进。

4. 报告期内,积极寻找文化教育产业的标的,为公司未来产业链的拓展提供方向 and 对应的储备。

三、主营业务构成情况

单位:元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
玩具制造业	231,607,796.53	161,494,170.51	30.27%	2.62%	2.35%	0.18%
分产品						
磁性学习写字板	15,842,850.58	11,463,218.68	27.64%	42.83%	32.50%	5.64%
电动车	27,486,180.77	18,685,117.84	32.02%	-26.82%	-31.29%	4.41%
女仔玩具	54,733,490.83	42,665,938.12	22.05%	-6.35%	-8.01%	1.41%
机械人	6,487,726.31	4,571,882.71	29.53%	19.36%	11.44%	5.01%
线控仿真飞机	18,877,850.97	12,104,974.34	35.88%	10.33%	-4.24%	9.76%
电动火车	30,737,474.91	19,066,958.74	37.97%	29.18%	12.78%	9.02%
其他	29,483,600.14	22,528,448.31	23.59%	22.38%	19.40%	1.91%
贸易	47,958,622.02	30,407,631.77	36.60%	-0.43%	32.00%	-15.57%
合计	231,607,796.53	161,494,170.51	30.27%	2.62%	2.35%	0.18%
分地区						
美国	20,691,984.50	16,183,664.78	21.79%	-11.96%	-8.97%	-2.57%
拉丁	27,056,497.40	17,803,357.68	34.20%	21.88%	7.66%	8.69%
欧盟	72,790,052.92	51,886,496.20	28.72%	-3.61%	-10.25%	5.27%
亚洲	22,067,610.51	15,252,822.93	30.88%	19.28%	10.58%	5.44%
香港	18,681,982.57	12,890,431.98	31.00%	193.77%	145.37%	13.61%
其他	19,657,571.58	13,277,343.05	32.46%	-0.46%	-9.44%	6.70%
国内	50,662,097.05	34,200,053.89	32.49%	-15.38%	7.05%	-14.15%
合计	231,607,796.53	161,494,170.51	30.27%	2.62%	2.35%	0.18%

报告期内，欧盟玩具安全新指令生效，进入欧盟地区门槛进一步抬高，有利于公司高端产品销售，但受制于欧盟地区整体经济复苏缓慢，欧盟地区销售同比略降 3.61%；美国市场因竞争剧烈，毛利率较低，公司调低销售目标，导致销售同比降低 11.96%；公司加大对拉丁市场和亚洲市场的投入，拉丁市场和亚洲市场销售同比分别增长 21.88% 和 19.28%。借助香港作为中转贸易的中心和香港子公司的作用，该地区销售报告期内增长 193.77%。国内市场方面由于部分客户 2014 年度订单集中于下半年度履行，导致上半年销售额同比下降 15.38%，预计国内市场全年将保持增长。报告期内，公司整体销售收入同比略增 2.62%；受人民币贬值等因素影响，公司产品的综合毛利率同比略增 0.18%。

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。详见2013年年度报告。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国银行股份有限公司	非关联关系	否	保本保证收益型理财产品	2,550	2014年04月17日	2014年07月14日	保本保证收益	0	0	29.51	25.5
中国工商银行股份有限公司	非关联关系	否	保本保证收益型理财产品	4,500	2014年05月04日	2014年07月23日	保本保证收益	0	0	52.93	38.43
中国工商银行股份有限公司	非关联关系	否	保本保证收益型理财产品	1,800	2014年05月26日	2014年08月23日	保本保证收益	0	0	23.52	9.54
中国工商银行股份有限公司	非关联关系	否	保本保证收益型理财产品	1,000	2014年05月29日	2014年08月26日	保本保证收益	0	0	13.07	4.86
合计				9,850	--	--	--	0	0	119.03	78.33
委托理财资金来源	自有资金										

逾期未收回的本金和收益累计金额	0
涉诉情况（如适用）	不适用
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	

（2）衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
中国银行揭阳普宁支行	非关联方	否	远期转汇业务	6,401.75	2014年06月05日	2014年12月05日	6,401.75	0	5,537.52	4.75%	-17.75
合计				6,401.75	--	--	6,401.75	0	5,537.52	4.75%	-17.75
衍生品投资资金来源	自有										
涉诉情况（如适用）	不适用										
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）											
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）											
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>公司与银行签订远期结汇合约，主要目的是锁定汇率风险，从而降低汇率波动对公司利润的影响，该衍生品持仓的主要风险为：1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结汇汇率报价可能低于公司对客户报价汇率，使公司无法按照对客户报价汇率进行锁定，造成汇兑损失。2、内部控制风险：远期结售汇交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结汇延期交割导致公司损失。4、回款预测风险：营销部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。针对上述风险，公司主要采取了以下措施应对：1、公司制订了《远期结售汇业务内控管理制度》，规定公司从事外汇套期保值业务，以规避风险为主要目的，禁止投机和套利交易。制度就公司套期保值额度、套期品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，在开展外汇远期结售汇业务过程中可能面临的重大风险将能够被预防和及时发现并处理。2、营销部门采用财务部提供的银行远期结汇汇率向客户报价，以便确定订单后，公司能够以对客户报价汇率进行锁定；当汇率发生巨幅波动，如果远期结汇汇率已经远低于对客户报价汇率，公司会提出要求，与客户协商调整价格。3、为</p>										

	防止远期结售汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。4、严格控制外汇远期交易的资金规模，公司进行远期结售汇交易必须基于公司的出口业务收入，远期结汇合约的外币金额不得超过出口业务收入预测量。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	报告期末，本公司持有尚未到期交割的远期结售汇合约为 900 万美元，按合同约定执行汇率与资产负债表日预计的远期外汇汇率之间的差额为-975,150.00 元，计入公允价值变动损益。期末公允价值根据资产负债表日金融机构提供的该品种远期外汇汇率确定。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	未发生重大变化
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	不适用

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	78,823.54
报告期投入募集资金总额	6,728.76
已累计投入募集资金总额	57,373.16
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2014 年 6 月 30 日止，尚未使用的募集资金余额为 269,381,580.12 元，该笔资金存放于募集资金专户。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目	募集资金承诺投资	调整后投资总额	本报告期投入金额	截至期末累计投入	截至期末投资进度	项目达到预定可使	本报告期实现的效	是否达到预计效益	项目可行性是否发
---------------	---------	----------	---------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

	(含部分变更)	总额	(1)		金额(2)	(3)=(2)/(1)	用状态日期	益		生重大变化
承诺投资项目										
电子电动玩具生产建设项目	否	19,741	19,741	5,652.16	19,718.58	99.88%	2014年12月31日	0	否	否
新建研发中心项目	否	3,701	3,701	1,076.6	3,023.68	81.70%	2014年12月31日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	23,442	23,442	6,728.76	22,742.26	--	--	--	--	--
超募资金投向										
增加《电子电动玩具生产建设项目》投资规模	否	20,833	20,833	0	2,419	11.61%	2014年12月31日	0	否	否
增加《新建研发中心项目》投资规模	否	2,287	2,287	0	0	0.00%	2014年12月31日	0	否	否
竞买土地使用权[注]		7,081	7,081	0	7,081	100.00%		0	否	否
向香港子公司增资		5,400	5,340.9	0	5,340.9	100.00%		0	否	否
归还银行贷款（如有）	--	6,090	6,090	0	6,090	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	13,700	13,700	0	13,700	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	55,391	55,331.9	0	34,630.9	--	--	0	--	--
合计	--	78,833	78,773.9	6,728.76	57,373.16	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>2011年4月2日，本公司第三届董事会第九次临时会议审议通过了《关于变更募投项目实施地点的议案》，同意将募投项目“电子电动玩具生产建设项目”、“新建研发中心项目”实施地点均由原址变更为曾宁市池尾街道塘边村地块（以下简称“新址”）。新址系本公司于2010年12月30日通过公开竞价方式竞得。截至2011年12月31日，新址土地使用权证尚未办理完毕，导致工程项目报建程序均未办理完毕。为了募集资金的安全使用及募投项目的顺利实施，本公司已将在原址已累计投入的募集资金4,023.12万元全额退回至募集资金专户。2012年6月16日，本公司2012年第一次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金对募投项目“电子电动玩具生产建设项目”追加投资的议案》和《关于使用部分超募资金对募投项目“新建研发中心项目”追加投资的议案》：“电子电动玩具生产建设项目”计划追加20,833万元投资，扣除之前已经使用超募资金支付的部分募投项目土地款项2,419万元，本次实际需用超募资金追加投资金额为18,414万元，主要用于扩大生产车间面积、增加生产设备及相关配套设施投资，扩大项目的设计产能；“新建研发中心项目”计划追加2,287万元投资，主要用于扩大研发中心使用面积、增加部分设备仪器及相关配套设施投资。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、 本公司实际募集资金净额为人民币78,823.54万元，扣除承诺投资项目募集资金投资总额23,442</p>									

	<p>万元，超募资金金额为人民币 55,381.54 万元。</p> <p>2、2010 年 3 月 8 日，本公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于用超额募集资金偿还银行借款的议案》，同意用超募资金中的 3,490 万元偿还银行借款；2010 年 8 月 11 日，本公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于用超额募集资金偿还部分银行借款的议案》，同意用超募资金中的 2,600 万元偿还银行借款。截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司已累计使用超募资金 6,090 万元偿还银行借款。</p> <p>3、2010 年 10 月 20 日，本公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于用部分超募资金补充流动资金的议案》，同意用超募资金 9,000 万元补充流动资金，并承诺在本次使用部分超募资金补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资。本公司于 2011 年 3 月 9 日从募集资金专户提取 9,000 万元用于永久性补充流动资金。2013 年 4 月 22 日，本公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意用超募资金 4,700 万元补充流动资金，并承诺在本次使用部分超募资金补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资。本公司于 2013 年 5 月 30 日从募集资金专户提取 4,700 万元用于永久性补充流动资金。截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司已累计使用超募资金 13,700 万元补充流动资金。</p> <p>4、2010 年 12 月 20 日，本公司第三届董事会第八次临时会议审议通过了《关于使用部分超募资金参与竞买土地使用权的议案》，同意用不超过 9,500 万元的超募资金通过竞买方式购买普宁市国土资源局挂牌出让的位于普宁市池尾街道的四宗土地的土地使用权。截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司已累计支出 9,500 万元。</p> <p>5、2011 年 6 月 3 日，本公司 2011 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于明确<关于使用超额募集资金为香港子公司购置办公场所的议案>的实施主体和实施方式的议案》，同意使用超额募集资金人民币 5,400 万元向全资子公司香港广东高乐玩具股份有限公司进行增资，再由香港子公司将该笔资金专门用于购置办公场所。2011 年 6 月 13 日，本公司实际向香港子公司增资人民币 5,340.90 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <p>由于本公司募投项目“电子电动玩具生产建设项目”、“新建研发中心项目”原实施地点普宁市池尾街道新寮村广达北路西侧周边环境发生较大变化，已不适合作为工业生产用地，本公司 2011 年 4 月 2 日召开的第三届董事会第九次临时会议审议通过了《关于变更募投项目实施地点的议案》，同意将募投项目实施地点由原址变更为普宁市池尾街道塘边村地块。为了确保募集资金正常使用和募投项目的实施，本公司已将在原址累计投入的募集资金 4,023.12 万元退回至募集资金专户。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<p>2010 年 3 月 8 日，本公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意使用募集资金 3,373.12 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。2010 年 3 月 10 日，资金置换已完成。2011 年 4 月，本公司对募集资金投资项目实施地点进行变更，并于 2011 年 6 月 13 日将已置换募集资金 3,373.12 万元自公司自有资金账户退回至募集资金专户。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资	不适用

金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2014 年 6 月 30 日止，尚未使用的募集资金余额为 269,381,580.12 元，该笔资金存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
电子电动玩具生产建设项目	电子电动玩具生产建设项目	40,574	5,652.16	22,137.58	54.56%	2014 年 12 月 31 日	0	否	否
新建研发中心项目	新建研发中心项目	5,988	1,076.6	3,023.68	50.50%	2014 年 12 月 31 日	0	否	否
合计	--	46,562	6,728.76	25,161.26	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	由于本公司募投项目“电子电动玩具生产建设项目”、“新建研发中心项目”原实施地点普宁市池尾街道新寮村广达北路西侧周边环境发生较大变化，已不适合作为工业生产用地，本公司 2011 年 4 月 2 日召开的第三届董事会第九次临时会议审议通过了《关于变更募投项目实施地点的议案》，同意将募投项目实施地点由原址变更为普宁市池尾街道塘边村地块。为了确保募集资金正常使用和募投项目的实施，本公司已将在原址累计投入的募集资金 4,023.12 万元退回至募集资金专户。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	2011 年 4 月 2 日，本公司第三届董事会第九次临时会议审议通过了《关于变更募投项目实施地点的议案》，同意将募投项目“电子电动玩具生产建设项目”、“新建研发中心项目”实施地点均由原址变更为普宁市池尾街道塘边村地块（以下简称“新址”）。新址系本公司于 2010 年 12 月 30 日通过公开竞价方式竞得。截至 2011 年 12 月 31 日，新址土地使用权证尚未办理完毕，导致工程项目报建程序均未办理完毕。为了募集资金的安全使用及募投项目的顺利实施，本公司已将在原址已累计投入的募集资金 4,023.12 万元全额退回至募集资金专户。 2012 年 6 月 16 日，本公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金对募投项目“电子电动玩具生产建设项目”追加投资的议案》和《关于使用部分超募资金对募投项目“新建研发中心项目”追加投资的议案》：“电子电动玩具生产建设项目”计划追加 20,833 万元投资，扣除之前已经使用超募资金支付的部分募投项目土地款项 2,419 万元，本次实际需用超募资金追加投资金额为 18,414 万元，主要用于扩大生产车间面积、增加生产设备及相关配套设施投资，扩大项目的设计产能；“新建研发中心项目”计划追加 2,287 万元投资，主要用于扩大研发中心使用面积、增加部分设备仪器及相关配套设施投资。								

变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
----------------------	-----

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
香港广东高乐玩具股份有限公司	子公司	玩具	玩具	65556694 (港元)	52,083,761.40	51,978,798.89	6,349,186.41	0.00	0.00

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-45.00%	至	-15.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,764.17	至	5,817.36
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	6,843.95		
业绩变动的原因说明	2013 年 6 月份转让土地使用权收益导致去年上半年营业外收入大幅度增加。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2013年度母公司实现的净利润为65,162,991.31元，提取法定盈余公积金6,516,299.13元，加上年初未分配利润171,904,034.02元，再减去2013年度已分配普通股股利23,680,000.00元，公司可供股东分配的利润为206,870,726.20元，资本公积余额436,115,605.07元。公司2013年度利润分配方案为：以2013年12月31日总股本473,600,000股为基数，向全体股东每10股派0.5元（含税）现金红利，不进行资本公积金转增股本和送红股。本次利润分配共计向股东派发现金红利23,680,000.00元。

公司于2014年4月8日召开第四届董事会第十六次会议，于2014年5月14日召开2013年度股东大会审议通过了该项利润分配方案，并于2014年5月28日实施权益分派。

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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年02月12日	深圳分公司会议室	实地调研	机构	南方基金	公司经营情况、发展战略、行业趋势及宏观经济的影响等，未提供资料。
2014年02月25日	深圳分公司会议室	实地调研	机构	中信证券	公司经营情况、发展战略、行业趋势及宏观经济的影响等，未提供资料。
2014年04月16日	深圳分公司会议室	实地调研	机构	东兴证券	公司经营情况、发展战略、行业趋势及宏观经济的影响等，未提供资料。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	香港兴昌、杨广城、新鸿辉实业、新南华实业、园林文化	1、香港兴昌承诺：自发行人首次公开发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司所持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。上述期限届满后，在本公司股东杨镇欣先生担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的发行人股份不超过本公司所持有的发行人股份总数的 25%，在杨镇欣先生离职后六个月内，不转让本公司所持有的发行人股份。2、杨广城承诺：自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的发行人股份。在前述期限届满后，在本人担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的发行人股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%，在离职后六个月内，不转让所持有的发行人股份。3、新鸿辉实业承诺：自发行人首次公开发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司所持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。上述期限届满后，在本公司股东	2010 年 01 月 12 日	三十六个月或长期	严格履行中

		杨旭恩先生担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的发行人股份不超过本公司所持有的发行人股份总数的 25%，在杨旭恩先生离职后六个月内，不转让本公司所持有的发行人股份。4、新南华实业承诺：自发行人首次公开发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司所持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。上述期限届满后，在本公司股东杨镇凯先生担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的发行人股份不超过本公司所持有的发行人股份总数的 25%，在杨镇凯先生离职后六个月内，不转让本公司所持有的发行人股份。5、园林文化承诺：自发行人首次公开发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司所持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。			
	控股股东香港兴昌、实际控制人杨氏家族及其亲属控制的其他企业：新鸿辉实业、新南华实业、普宁园林文化、Lucky Trading Limited、香港高乐国际	本人或本公司目前未直接或间接从事与股份公司及其下属子公司的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。在本人或本公司作为股份公司的股东或对股份公司拥有控制权的关联方的事实改变之前，本人或本公司将不会直接或间接以任何方式从事与股份公司及其下属子公司的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。	2008 年 03 月 29 日	长期	严格履行中
其他对公司中小股东所作承诺	无	无		无	无
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	150,936,000	31.87%	0	0	0	-15,000,000	-15,000,000	135,936,000	28.70%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	74,664,000	15.77%	0	0	0	0	0	74,664,000	15.76%
其中：境内法人持股	74,664,000	15.77%	0	0	0	0	0	74,664,000	15.76%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	76,272,000	16.10%	0	0	0	-15,000,000	-15,000,000	61,272,000	12.94%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	76,272,000	16.10%	0	0	0	-15,000,000	-15,000,000	61,272,000	12.94%
二、无限售条件股份	322,664,000	68.13%	0	0	0	15,000,000	15,000,000	337,664,000	71.30%
1、人民币普通股	322,664,000	68.13%	0	0	0	15,000,000	15,000,000	337,664,000	71.30%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	473,600,000	100.00%	0	0	0	0	0	473,600,000	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

2014年度公司高管杨广城先生持股按25%比例解除限售，使公司报告期内无限售条件股份增加1500万股。

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,071		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
兴昌塑胶五金厂有限公司	境外法人	20.48%	97,012,000	0	0	97,012,000		
杨广城	境外自然人	17.25%	81,696,000	0	61,272,000	20,424,000		
普宁市新鸿辉实业投资有限公司	境内非国有法人	15.20%	72,000,000	0	72,000,000	0	质押	67,306,000
普宁市园林文化用品有限公司	境内非国有法人	0.68%	3,200,000	0	0	3,200,000		
普宁市新南华实业投资有限公司	境内非国有法人	0.64%	3,052,000	0	2,664,000	388,000		
中国工商银行股份有限公司-金元惠理宝石动力混合型证券投资基金	其他	0.48%	2,259,409		0	2,259,409		
茹振刚	境内自然人	0.34%	1,607,999		0	1,607,999		
郑茂华	境内自然人	0.25%	1,200,000		0	1,200,000		
陈倩	境内自然人	0.18%	870,708		0	870,708		
李荣珍	境内自然人	0.18%	853,600		0	853,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中：兴昌塑胶五金厂有限公司、普宁市新鸿辉实业投资有限公司、普宁市新南华实业投资有限公司和普宁市园林文化用品有限公司均为杨氏家族控制的企业，杨氏家族为公司实际控制人，成员包括杨镇欣先生、杨镇凯先生、杨镇裕先生、杨广城先生、杨旭恩先生及杨楚丽女士、杨康华女士。对于其他股东，公司未知他们之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类			

		股份种类	数量
兴昌塑胶五金厂有限公司	97,012,000	人民币普通股	97,012,000
杨广城	20,424,000	人民币普通股	20,424,000
普宁市园林文化用品有限公司	3,200,000	人民币普通股	3,200,000
中国工商银行股份有限公司—金元惠理宝石动力混合型证券投资基金	2,259,409	人民币普通股	2,259,409
茹振刚	1,607,999	人民币普通股	1,607,999
郑茂华	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
陈倩	870,708	人民币普通股	870,708
李荣珍	853,600	人民币普通股	853,600
边水珍	834,700	人民币普通股	834,700
肖轩	770,000	人民币普通股	770,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名无限售流通股股东中的兴昌塑胶五金厂有限公司、普宁市新南华实业投资有限公司和普宁市园林文化用品有限公司以及前 10 名股东中的普宁市新鸿辉实业投资有限公司均为杨氏家族控制的企业，杨氏家族为公司实际控制人，成员包括杨镇欣先生、杨镇凯先生、杨镇裕先生、杨广城先生、杨旭恩先生及杨楚丽女士、杨康华女士。对于其他股东，公司未知他们之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述十大股东中茹振刚将所持的公司股份 1,607,999 股，存入中信证券(浙江)有限责任公司客户信用交易担保证券账户开展融资融券业务；陈倩将所持有的部分股份 865,108 股，存入天风证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户开展融资融券业务；李荣珍将所持有的公司股份 853,600 股，存入中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户开展融资融券业务；边水珍将所持有的公司股份 834,700 股，存入财通证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户开展融资融券业务。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第九节 财务报告

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	318,475,207.34	450,653,520.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		440,700.00
应收票据		
应收账款	195,434,181.26	138,527,400.16
预付款项	9,145,446.52	2,386,385.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,065,820.89	3,806,327.32
应收股利		
其他应收款	5,431,378.66	11,317,527.83
买入返售金融资产		
存货	84,847,115.07	103,538,947.02
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	107,800,705.52	55,077,860.60
流动资产合计	725,199,855.26	765,748,668.32

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	107,858,508.04	114,383,316.00
在建工程	229,357,421.31	160,981,771.33
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	125,734,705.93	126,977,734.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,404,435.90	924,154.83
其他非流动资产		
非流动资产合计	464,355,071.18	403,266,976.82
资产总计	1,189,554,926.44	1,169,015,645.14
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		
交易性金融负债	975,150.00	
应付票据		
应付账款	5,874,009.55	5,265,023.42
预收款项	2,866,654.93	1,472,168.23
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,025,999.11	1,505,354.57
应交税费	3,524,981.58	-1,456,174.83

应付利息		
应付股利		
其他应付款	138,546.27	529,665.31
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		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	15,405,341.44	7,316,036.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00
非流动负债合计	2,000,000.00	2,000,000.00
负债合计	17,405,341.44	9,316,036.70
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	473,600,000.00	473,600,000.00
资本公积	436,146,544.22	436,146,544.22
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	47,051,971.97	47,051,971.97
一般风险准备		
未分配利润	218,763,618.96	206,806,409.38
外币报表折算差额	-3,412,550.15	-3,905,317.13
归属于母公司所有者权益合计	1,172,149,585.00	1,159,699,608.44
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,172,149,585.00	1,159,699,608.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,189,554,926.44	1,169,015,645.14

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：方雁葵

2、母公司资产负债表

编制单位：广东高乐玩具股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	317,164,092.43	449,368,835.57
交易性金融资产		440,700.00
应收票据		
应收账款	195,434,181.26	137,738,531.64
预付款项	8,983,450.36	2,222,921.53
应收利息	4,065,820.89	3,806,327.32
应收股利		
其他应收款	5,254,868.22	11,106,059.20
存货	84,847,115.07	103,538,947.02
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	107,800,705.52	55,077,860.60
流动资产合计	723,550,233.75	763,300,182.88
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	55,424,726.71	55,424,726.71
投资性房地产		
固定资产	60,298,872.50	66,598,395.72
在建工程	229,357,421.31	160,981,771.33
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	125,734,705.93	126,977,734.66
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	1,404,435.90	924,154.83
其他非流动资产		
非流动资产合计	472,220,162.35	410,906,783.25
资产总计	1,195,770,396.10	1,174,206,966.13
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	975,150.00	
应付票据		
应付账款	5,874,009.55	5,240,493.04
预收款项	2,866,654.93	1,472,168.23
应付职工薪酬	2,025,999.11	1,505,354.57
应交税费	3,506,725.33	-1,474,258.12
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,926,344.36	1,824,905.17
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	18,174,883.28	8,568,662.89
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00
非流动负债合计	2,000,000.00	2,000,000.00
负债合计	20,174,883.28	10,568,662.89
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	473,600,000.00	473,600,000.00
资本公积	436,115,605.07	436,115,605.07
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	47,051,971.97	47,051,971.97
一般风险准备		
未分配利润	218,827,935.78	206,870,726.20
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,175,595,512.82	1,163,638,303.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,195,770,396.10	1,174,206,966.13

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：方雁葵

3、合并利润表

编制单位：广东高乐玩具股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	231,607,796.53	226,070,264.28
其中：营业收入	231,607,796.53	226,070,264.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	190,412,460.26	189,806,274.43
其中：营业成本	161,494,170.51	158,073,824.84
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	1,361,726.54	1,580,179.63
销售费用	12,068,857.78	12,000,535.43
管理费用	20,552,108.61	17,130,060.17
财务费用	-6,850,429.19	-430,887.24
资产减值损失	1,786,026.01	1,452,561.60
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1,415,850.00	-183,800.00

投资收益（损失以“-”号填列）	2,297,896.76	378,849.00
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）	42,077,383.03	36,459,038.85
加：营业外收入		28,060,476.97
减：营业外支出	366,935.45	629,400.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,710,447.58	63,890,115.82
减：所得税费用	6,073,238.00	9,451,730.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,637,209.58	54,438,384.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	35,637,209.58	54,438,384.98
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0752	0.1149
（二）稀释每股收益	0.0752	0.1149
七、其他综合收益	492,766.98	-936,624.30
八、综合收益总额	36,129,976.56	53,501,760.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,129,976.56	53,501,760.68
归属于少数股东的综合收益总额		

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：方雁葵

4、母公司利润表

编制单位：广东高乐玩具股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	231,607,796.53	225,699,236.17
减：营业成本	161,494,170.51	157,778,781.75

营业税金及附加	1,361,726.54	1,580,179.63
销售费用	12,068,857.78	12,000,535.43
管理费用	20,552,108.61	17,054,075.15
财务费用	-6,850,429.19	-430,887.24
资产减值损失	1,786,026.01	1,452,561.60
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1,415,850.00	-183,800.00
投资收益（损失以“－”号填列）	2,297,896.76	378,849.00
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）	42,077,383.03	36,459,038.85
加：营业外收入		28,060,476.97
减：营业外支出	366,935.45	629,400.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	41,710,447.58	63,890,115.82
减：所得税费用	6,073,238.00	9,451,730.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,637,209.58	54,438,384.98
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		0.1149
（二）稀释每股收益		0.1149
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	35,637,209.58	54,438,384.98

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：方雁葵

5、合并现金流量表

编制单位：广东高乐玩具股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	184,653,257.83	188,631,687.03
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	12,194,760.49	10,554,221.03
收到其他与经营活动有关的现金	72,403.57	213,806.69
经营活动现金流入小计	196,920,421.89	199,399,714.75
购买商品、接受劳务支付的现金	147,057,835.06	163,039,454.58
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	25,659,613.16	18,384,218.47
支付的各项税费	8,084,159.67	6,046,962.53
支付其他与经营活动有关的现金	14,598,494.31	17,408,531.66
经营活动现金流出小计	195,400,102.20	204,879,167.24
经营活动产生的现金流量净额	1,520,319.69	-5,479,452.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	184,700,000.00	
取得投资收益所收到的现金	2,340,404.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,700,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	304,874,718.20	410,081,452.71
投资活动现金流入小计	491,915,122.85	460,781,952.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,909,747.63	89,370,128.26

投资支付的现金	233,400,000.00	
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	248,724,405.28	245,387,684.35
投资活动现金流出小计	551,034,152.91	334,757,812.61
投资活动产生的现金流量净额	-59,119,030.06	126,024,140.10
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		60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,646,463.85	10,119,693.64
筹资活动现金流入小计	4,646,463.85	70,119,693.64
偿还债务支付的现金		55,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,676,180.28	24,884,315.69
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		629,337.23
筹资活动现金流出小计	23,676,180.28	81,013,652.92
筹资活动产生的现金流量净额	-19,029,716.43	-10,893,959.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	138,427.07	-129,362.31
五、现金及现金等价物净增加额	-76,489,999.73	109,521,366.02
加：期初现金及现金等价物余额	288,135,978.69	177,442,641.25
六、期末现金及现金等价物余额	211,645,978.96	286,964,007.27

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：方雁葵

6、母公司现金流量表

编制单位：广东高乐玩具股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	184,653,257.83	188,631,687.03
收到的税费返还	12,194,760.49	10,554,221.03
收到其他与经营活动有关的现金	72,320.42	169,778.65
经营活动现金流入小计	196,920,338.74	199,355,686.71
购买商品、接受劳务支付的现金	147,057,835.06	163,039,454.58
支付给职工以及为职工支付的现金	21,707,517.72	14,054,824.66
支付的各项税费	8,084,159.67	6,046,962.53
支付其他与经营活动有关的现金	19,125,913.56	20,563,112.30
经营活动现金流出小计	195,975,426.01	203,704,354.07
经营活动产生的现金流量净额	944,912.73	-4,348,667.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	184,700,000.00	
取得投资收益所收到的现金	2,340,404.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,700,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	304,874,718.20	410,081,452.71
投资活动现金流入小计	491,915,122.85	460,781,952.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,357,469.80	89,199,989.23
投资支付的现金	233,400,000.00	
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	248,724,405.28	245,387,684.35
投资活动现金流出小计	550,481,875.08	334,587,673.58
投资活动产生的现金流量净额	-58,566,752.23	126,194,279.13
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		60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,646,463.85	10,119,693.64
筹资活动现金流入小计	4,646,463.85	70,119,693.64
偿还债务支付的现金		55,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,676,180.28	24,884,315.69
支付其他与筹资活动有关的现金		629,337.23
筹资活动现金流出小计	23,676,180.28	81,013,652.92
筹资活动产生的现金流量净额	-19,029,716.43	-10,893,959.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	135,125.72	-236,727.91
五、现金及现金等价物净增加额	-76,516,430.21	110,714,924.58
加：期初现金及现金等价物余额	286,851,294.26	173,261,140.88
六、期末现金及现金等价物余额	210,334,864.05	283,976,065.46

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：方雁葵

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东高乐玩具股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	473,600,000.00	436,146,544.22			47,051,971.97		206,806,409.38	-3,905,317.13		1,159,699,608.44
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	473,600,000.00	436,146,544.22			47,051,971.97		206,806,409.38	-3,905,317.13		1,159,699,608.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							11,957,209.58	492,766.98		12,449,976.56
（一）净利润							35,637,209.58			35,637,209.58
（二）其他综合收益								492,766.98		492,766.98
上述（一）和（二）小计							35,637,209.58	492,766.98		36,129,976.56

(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 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										
(五) 所有者权益内部结转							0.00			0.00
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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	473,600,000.00	436,146,544.22			47,051,971.97		218,763,618.96	-3,412,550.15		1,172,149,585.00

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	236,800,000.00	672,946,544.22			40,535,672.84		171,838,595.30	-2,320,488.28		1,119,800,324.08
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	236,800,000.00	672,946,544.22			40,535,672.84		171,838,595.30	-2,320,488.28	1,119,800,324.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	236,800,000.00	-236,800,000.00			6,516,299.13		34,967,814.08	-1,584,828.85	39,899,284.36
（一）净利润							65,164,113.21		65,164,113.21
（二）其他综合收益								-1,584,828.85	-1,584,828.85
上述（一）和（二）小计							65,164,113.21	-1,584,828.85	63,579,284.36
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					6,516,299.13		-30,196,299.13		-23,680,000.00
1. 提取盈余公积					6,516,299.13		-6,516,299.13		
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									
（五）所有者权益内部结转	236,800,000.00	-236,800,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	236,800,000.00	-236,800,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									

四、本期期末余额	473,600,000.00	436,146,544.22			47,051,971.97		206,806,409.38	-3,905,317.13		1,159,699,608.44
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	---------------	--	------------------

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：方雁葵

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东高乐玩具股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	473,600,000.00	436,115,605.07			47,051,971.97		206,870,726.20	1,163,638,303.24
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	473,600,000.00	436,115,605.07			47,051,971.97		206,870,726.20	1,163,638,303.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							11,957,209.58	11,957,209.58
（一）净利润							35,637,209.58	35,637,209.58
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							35,637,209.58	35,637,209.58
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）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								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	473,600,000.00	436,115,605.07			47,051,971.97		218,827,935.78	1,175,595,512.82

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	236,800,000.00	672,915,605.07			40,535,672.84		171,904,034.02	1,122,155,311.93
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	236,800,000.00	672,915,605.07			40,535,672.84		171,904,034.02	1,122,155,311.93
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	236,800,000.00	-236,800,000.00			6,516,299.13		34,966,692.18	41,482,991.31
(一) 净利润							65,162,991.31	65,162,991.31
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							65,162,991.31	65,162,991.31
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

(四) 利润分配					6,516,299.13		-30,196,299.13	-23,680,000.00
1. 提取盈余公积					6,516,299.13		-6,516,299.13	
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								
(五) 所有者权益内部结转	236,800,000.00	-236,800,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	236,800,000.00	-236,800,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	473,600,000.00	436,115,605.07			47,051,971.97		206,870,726.20	1,163,638,303.24

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：方雁葵

三、财务报表附注

一、公司基本情况

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。

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。

截至2014年6月30日，本公司第一大股东为兴昌塑胶五金厂有限公司，该公司持有本公司股权为9,701.20万股，持股比例为20.48%。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；杨旭恩先生与杨镇欣先生、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。

本财务报告已于2014年8月25日经公司第四届董事会第十九次会议批准。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

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2006年2月颁布的《企业会计准则》进行确认和

计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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。

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，公司以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。公司在持有被投资单位的部分股权后，通过增加持股比例等达到对被投资单

位形成控制的，分别将每一单项交易的成本与该交易发生时享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额进行比较，确定每一单项交易中产生的商誉(或计入损益的金额)。达到企业合并时应确认的商誉(或计入损益的金额)为每一单项交易中应确认的商誉(或应予确认损益的金额)之和。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，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

(六) 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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，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。通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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。

(七) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

(八) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期近似汇率交易发生日当月初的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

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下单独列示；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。

(九) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现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。

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。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
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。	[注]
组合2	回款期难以预计的款项。	账龄分析法

[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。

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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	2
6-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	100	100
4-5 年	100	100
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货的确认和计量

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

2. 企业取得存货按实际成本计量。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。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

5. 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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当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。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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，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。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资不一致的，按照投

资企业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。投资企业与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益应予以抵销。

(4) 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》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

(十三) 固定资产的确认和计量

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。

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。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	10	3
机器设备	10	10	9

运输工具	10	10	9
模具及其他设备	5-10	10	18-9

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，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，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(十四) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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，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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 借款费用的确认和计量

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

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产

达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 停止资本化：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。

3. 借款费用资本化金额

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

(十六) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

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。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，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，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。

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。

(十七) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售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。

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。

3. 让渡资产使用权

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

(十八) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认:(1)能够满足政府补助所附条件;(2)能够收到政府补助。

2. 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。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助,划分为与资产相关的政府补助;公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助,划分为与收益相关的政府补助;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,需要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。

公司取得与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助,分别下列情况进行处理:(1)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;(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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。

(二十) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

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。

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。

3. 融资租赁的会计处理

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。

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。

(二十一) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十二) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注1]	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	按房产原值一次减除30%后的余值	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税[注2]	应纳税所得额	15%、16.5%

[注 1] 本公司出口货物增值税执行“免、抵、退”税收政策，2014 年度出口退税率为 15%。

[注 2] 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。

(二) 税收优惠及批文

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 2012 年 2 月 27 日联合发布的粤科高字(2012) 33 号“关于公布广东省 2011 年第一批通过复审高新技术企业名单的通知”，本公司通过了高新技术企业复审，证书编号为：GF201144000564，有效期 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。报告期，本企业高新技术企业资格处于重新认定阶段，暂按 15%企业所得税率计提预缴企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别注明，金额单位为港币元。

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

本公司无通过设立或投资等方式取得的子公司

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
香港广东高乐玩具股份有限公司	境外企业	香港	研发机构、咨询(信息收集)	65,556,694	玩具进出口贸易

(续上表)

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
香港广东高乐玩具股份有限公司	65,556,694		100	100	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
香港广东高乐玩具股份有限公司		

3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

本公司无通过设立或投资等方式取得的子公司。

(二) 本期合并范围发生变更的说明

1. 本期新纳入合并财务报表范围的主体

本期本公司无新纳入合并财务报表范围的主体。

2. 本期不再纳入合并财务报表范围的主体

本期本公司无不再纳入合并财务报表范围的主体。

3. 母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司，纳入合并财务报表范围的原因

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

4. 母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司之全资子公司香港广东高乐玩具股份有限公司采用港币作为记账本位币，本公司对其财务报表进行折算时，资产负债表采用的折算汇率为 0.79375、利润表、现金流量表采用的折算汇率为 0.78999。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2014 年 1 月 1 日，期末系指 2014 年 6 月 30 日；本期系指 2014 年 1-6 月，上期是指 2013 年 1-6 月，上年系指 2013 年度。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			49,829.76			65,582.32
美元	22.96	6.1528	141.27	22.96	6.0969	139.98
港币	34,822.98	0.79375	27,640.74	34,822.98	0.78623	27,378.87
小计			<u>77,611.77</u>			<u>93,101.17</u>
银行存款						
人民币			312,006,263.63			447,034,053.18
美元	1,002,142.64	6.1528	6,165,983.23	539,587.61	6.0969	3,289,811.70
港币	283,903.89	0.79375	225,348.71	300,871.18	0.78623	236,553.95
小计			<u>318,397,595.57</u>			<u>450,560,418.83</u>
其他货币资金						
人民币						
小计						
合计			<u>318,475,207.34</u>			<u>450,653,520.00</u>

(2) 期末银行存款余额中募集资金专户存储余额为 269,381,580.12 元，公司须按照《募集资金三方监管协议》的规定使用募集资金。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产	0.00	440,700.00
合 计	<u>0.00</u>	<u>440,700.00</u>

(2)其他说明

截至 2014 年 6 月 30 日,本公司持有尚未到期交割的远期转汇合约为 900 万美元,所有合约将于 2014 年 12 月 5 日到期。根据合同约定,本公司将在交割日以约定的执行汇率及金额以美元买入人民币。报告期末,本公司按合同约定的执行汇率与资产负债表日预计的远期外汇汇率之间的差额确认交易性金融负债 975,150.00 元。

3. 应收账款

(1)明细情况

种 类	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单 项 金 额 重 大 并 单 项 计 提 坏 账 准 备								
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	201,370,984.88	100.00	5,936,803.62	2.94	142,711,553.76	100.00	4,184,153.60	2.93
单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备								
合 计	<u>201,370,984.88</u>	<u>100.00</u>	<u>5,936,803.62</u>	<u>2.94</u>	<u>142,711,553.76</u>	<u>100.00</u>	<u>4,184,153.60</u>	<u>2.93</u>

[注]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, 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	201,370,984.88	2.94	5,936,803.62	142,711,553.76	2.93	4,184,153.60
小 计	<u>201,370,984.88</u>	<u>2.94</u>	<u>5,936,803.62</u>	<u>142,711,553.76</u>	<u>2.93</u>	<u>4,184,153.60</u>

(3) 本期不存在全额收回或转回前期已全额计提坏账准备或计提坏账准备比例较大的应收账款。

(4) 本期不存在通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

(5) 本期不存在实际核销的应收账款。

(6) 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。

(7) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的 (%)
客户一	非关联方	11,466,412.21	0 至 6 个月	5.69
客户二	非关联方	11,407,884.63	0 至 6 个月	5.67
客户三	非关联方	9,854,260.66	0 至 6 个月	4.89
客户四	非关联方	6,964,403.52	0 至 6 个月	3.46
客户五	非关联方	4,598,014.28	0 至 6 个月	2.28
小 计		<u>44,290,975.30</u>		21.99

(8) 期末无应收关联方账款。

(9) 本期无终止确认的应收账款。

(10) 期末无以应收账款为标的进行证券化的情况。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	8,785,446.52	96.06	2,022,693.85	84.76
1-2 年	0	0	363,691.54	15.24
2-3 年	360,000.00	3.94		
3 年以上				
合 计	<u>9,145,446.52</u>	<u>100.00</u>	<u>2,386,385.39</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
客户一	非关联方	2,970,240.00	1 年以内	货物未到
客户二	非关联方	1,146,532.90	1 年以内	货物未到
客户三	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	货物未到
客户四	非关联方	652,173.91	1 年以内	货物未到
客户五	非关联方	633,000.00	1 年以内	货物未到
小 计		<u>6,401,946.81</u>		

(3) 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) 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(5) 期末无预付关联方款项。

5. 应收利息

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	3,806,327.32	6,715,685.36	6,456,191.79	4,065,820.89

		(%)			(%)	
回款期基 本可以预 计的其他 应收款	5,757,919.66	5.67	326,541.00	11,714,703.52	3.39	397,175.69
小 计	<u>5,757,919.66</u>	<u>5.67</u>	<u>326,541.00</u>	<u>11,714,703.52</u>	<u>3.39</u>	<u>397,175.69</u>

(3) 本期不存在全额收回或转回前期已全额计提坏账准备或计提坏账准备比例较大的其他应收款。

(4) 本期不存在通过债务重组等其他方式收回的其他应收款。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 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。

(7) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
1. 普宁市土地房产交易所	4,000,000.00	工程建设保证金
2. 普宁市土地与矿业交易中心	600,000.00	工程建设保证金
小 计	<u>4,600,000.00</u>	

(8) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例
1. 普宁市土地房产交易所	非关联方	4,000,000.00	3-4 年	69.47%
2. 普宁市土地与矿业交易中心	非关联方	600,000.00	1-2 年	10.42%
3. 客户保证金	非关联方	438,440.00	1 年以内	7.61%
4. 中国海关汕头海关驻普宁办事处	非关联方	250,000.00	1 年以内	4.34%
5. 业务人员备用金	非关联方	146,653.72	1 年以内	2.55%
小 计		<u>5,435,093.72</u>		<u>94.39%</u>

(9) 期末无应收关联方款项。

(10) 期末无终止确认的其他应收款。

(11) 期末无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,286,291.59		16,286,291.59	46,949,582.11		46,949,582.11
包装物	1,138,212.21		1,138,212.21	784,922.53		784,922.53
低值易耗品	2,968,050.25		2,968,050.25	2,898,289.56		2,898,289.56
在产品	2,882,361.69		2,882,361.69	2,973,100.65		2,973,100.65
库存商品	51,899,064.97		51,899,064.97	42,036,326.03		42,036,326.03
发出商品	9,673,134.36		9,673,134.36	7,896,726.14		7,896,726.14
合 计	<u>84,847,115.07</u>		<u>84,847,115.07</u>	<u>103,538,947.02</u>		<u>103,538,947.02</u>

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应退企业所得税、未认证待抵扣增值		
税进项税额及留抵税额	9,300,705.52	5,277,860.60
银行理财产品	98,500,000.00	49,800,000.00
合 计	<u>107,800,705.52</u>	<u>55,077,860.60</u>

(2) 银行理财产品期末数均系保本型银行理财产品，至 2014 年 8 月 26 日可全部赎回。

(3) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9. 固定资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值				
房屋及建筑物	75,565,620.32	473,165.63		76,038,785.95

机器设备	39,079,589.85	322,085.48	39,401,675.33
模具及其他设备	135,614,523.70	246,615.30	135,861,139.00
运输工具	8,426,295.43	-	8,426,295.43
合 计	<u>258,686,029.30</u>	<u>1,041,866.41</u>	<u>259,727,895.71</u>

2) 累计折旧	本期新增	本期计提	本期减少
房屋及建筑物	15,434,551.64	958,108.14	16,392,659.78
机器设备	30,825,124.00	365,826.62	31,190,950.62
模具及其他设备	95,701,908.37	5,894,696.35	101,596,604.72
运输工具	2,341,129.29	348,043.26	2,689,172.55
合 计	<u>144,302,713.30</u>	<u>7,566,674.37</u>	<u>0.00</u>

3) 账面净值		
房屋及建筑物	60,131,068.68	59,646,126.17
机器设备	8,254,465.85	8,210,724.71
模具及其他设备	39,912,615.33	34,264,534.28
运输工具	6,085,166.14	5,737,122.88
合 计	<u>114,383,316.00</u>	<u>107,858,508.04</u>

4) 减值准备

房屋及建筑物

机器设备

模具及其他设备

运输工具

合 计

5) 账面价值

房屋及建筑物	60,131,068.68	59,646,126.17
机器设备	8,254,465.85	8,210,724.71
模具及其他设备	39,912,615.33	34,264,534.28

运输工具	6,085,166.14	5,737,122.88
合 计	<u>114,383,316.00</u>	<u>107,858,508.04</u>

[注]本期折旧额 7,566,674.37 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 0.00 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 106,032,432.80 元。房屋及建筑物原值本期增加额系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期初期末汇率变动的影响额。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 期末无持有待售固定资产。

(7) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(8) 期末无用于借款抵押的固定资产。

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	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	1,948,687.38		1,948,687.38	820,616.50		820,616.50
电子电动玩具生产 建设项目土建工程	227,408,733.93		227,408,733.93	160,161,154.83		160,161,154.83
合 计	<u>229,357,421.31</u>		<u>229,357,421.31</u>	<u>160,981,771.33</u>		<u>160,981,771.33</u>

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
自制模具		820,616.50	1,128,070.88	0.00		1,948,687.38
电子电动玩具生 产建设项目土建 工程	30,729.91 万元	160,161,154.83	67,247,579.10			227,408,733.93
合 计		<u>160,981,771.33</u>	<u>68,375,649.98</u>	<u>0.00</u>		<u>229,357,421.31</u>

(续上表)

工程名称	工程投入占预算比例 (%)	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						自筹
电子电动玩具生产建设项目土建工程	74.00	74.00				募集资金

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度 (%)	备注
电子电动玩具生产建设项目土建工程	74.00	

11. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值合计	<u>129,983,436.20</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>129,983,436.20</u>
土地使用权	129,983,436.20	0.00	0.00	129,983,436.20
2) 累计摊销合计	<u>3,005,701.54</u>	<u>1,243,028.73</u>	<u>0.00</u>	<u>4,248,730.27</u>
土地使用权	3,005,701.54	1,243,028.73	0.00	4,248,730.27
3) 账面净值合计	<u>126,977,734.66</u>	<u>-1,243,028.73</u>	<u>0.00</u>	<u>125,734,705.93</u>
土地使用权	126,977,734.66	-1,243,028.73	0.00	125,734,705.93
4) 减值准备合计				0.00
土地使用权				0.00
5) 账面价值合计	<u>126,977,734.66</u>	<u>-1,243,028.73</u>	<u>0.00</u>	<u>125,734,705.93</u>
土地使用权	126,977,734.66	<u>-1,243,028.73</u>		125,734,705.93

[注] 本期摊销额 1,243,028.73 元。

(2) 期末无用于抵押或担保的无形资产。

(3) 期末无未办妥权证的无形资产。

(4) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债:

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	958,163.40	6,387,758.48	690,259.83	4,601,732.17
递延收益的所得税影响	300,000.00	2,000,000.00	300,000.00	2,000,000.00
公允价值变动所得税影响	212,377.50	1,415,850.00		
合计	<u>1,470,540.90</u>	<u>9,803,608.48</u>	<u>990,259.83</u>	<u>6,601,732.17</u>

递延所得税负债项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
期初交易性金融资产影响数	66,105.00	440,700.00	66,105.00	440,700.00
合计	<u>66,105.00</u>	<u>440,700.00</u>	<u>66,105.00</u>	<u>440,700.00</u>

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

项 目	期末数		期初数	
	互抵后的递延所 得税资产或负债	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差异	互抵后的递延所 得税资产或负债	互抵后的可抵扣或 应纳税暂时性差异
递延所得税资产	1,404,435.90	9,362,908.48	924,154.83	6,161,032.17
递延所得税负债				
合计	<u>1,404,435.90</u>	<u>9,362,908.48</u>	<u>924,154.83</u>	<u>6,161,032.17</u>

2) 递延所得税资产和递延所得税互抵明细

项 目	本期互抵金额
期初交易性金融资产影响数	66,105.00

13. 资产减值准备明细

明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	4,617,304.32	1,786,026.01			6,403,330.33
合 计	<u>4,617,304.32</u>	<u>1,786,026.01</u>			<u>6,403,330.33</u>

14. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	5,874,009.55	5,188,504.26
1-2 年		76,519.16
合 计	<u>5,874,009.55</u>	<u>5,265,023.42</u>

(2) 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。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

15. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,866,654.93	1,472,168.23
合 计	<u>2,866,654.93</u>	<u>1,472,168.23</u>

(2) 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情况。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,505,354.57	23,345,088.78	22,824,444.24	2,025,999.11

职工福利费	2,204,330.15	2,204,330.15	0.00
社会保险费	1,487,145.18	1,487,145.18	0.00
其中：基本养老保险费	1,225,460.00	1,225,460.00	0.00
医疗保险费	15,715.40	15,715.40	0.00
失业保险费	74,503.96	74,503.96	0.00
工伤保险费	37,717.28	37,717.28	0.00
生育保险费	1,874.60	1,874.60	0.00
强积金	131,873.94	131,873.94	0.00
住房公积金	13,835.00	13,835.00	0.00
工会经费	101,925.42	101,925.42	0.00
合 计	<u>1,505,354.57</u>	<u>27,152,324.53</u>	<u>26,631,679.99</u> <u>2,025,999.11</u>

[注] 应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的金额。本公司未发放非货币性福利，无因解除劳动关系给予的补偿。

(2) 本公司结算的员工 2014 年 6 月份工资已于 2014 年 7 月 9 日发放。

17. 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	0.00	-1,121,356.56
企业所得税	3,129,325.78	-795,116.38
代扣代缴个人所得税	62,808.02	53,882.62
城建税	150,638.27	188,466.24
教育费附加	90,382.95	113,079.74
地方教育附加	60,255.31	75,386.50
堤围费	31,571.25	29,483.01
合 计	<u>3,524,981.58</u>	<u>-1,456,174.83</u>

18. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

押金	51,840.00	49,230.00
应付营运费用	86,706.27	480,435.31
合 计	<u>138,546.27</u>	<u>529,665.31</u>

(2) 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。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

19. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
政府补助	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

(2) 其他说明

期末其他非流动负债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，本公司获取的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。

20. 股本

(1) 明细情况

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例
一、有限售 条件股份	150,936,000	31.87%	0	0	0	-15,000,000	-15,000,000	135,936,000	28.70%
1、国家持 股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法 人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内 资持股	74,664,000	15.77%	0	0	0	0	0	74,664,000	15.76%
其中：境内 法人持股	74,664,000	15.77%	0	0	0	0	0	74,664,000	15.76%

境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	76,272,000	16.10%	0	0	0	-15,000,000	-15,000,000	61,272,000	12.94%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	76,272,000	16.10%	0	0	0	-15,000,000	-15,000,000	61,272,000	12.94%
二、无限售条件股份	322,664,000	68.13%	0	0	0	15,000,000	15,000,000	337,664,000	71.30%
1、人民币普通股	322,664,000	68.13%	0	0	0	15,000,000	15,000,000	337,664,000	71.30%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	<u>473,600,000</u>	<u>100.00%</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>473,600,000</u>	<u>100.00%</u>

(2) 本期股权变动情况说明

本期共计 1,500.00 万股有限售条件股份解除限售，截至期末有限售条件股份数量为 13,593.60 万股。

21. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	434,611,589.15	0.00	0.00	434,611,589.15
其他资本公积	1,534,955.07	0.00	0.00	1,534,955.07
其中：其他	1,534,955.07	0.00	0.00	1,534,955.07
合计	<u>436,146,544.22</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>436,146,544.22</u>

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	47,051,971.97	0.00	0.00	47,051,971.97
合 计	<u>47,051,971.97</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>47,051,971.97</u>

23. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金额
上年年末余额	206,806,409.38
加：年初未分配利润调整	0
调整后本年年初余额	<u>206,806,409.38</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,637,209.58
减：提取法定盈余公积	0.00
应付普通股股利	23,680,000.00
期末未分配利润	<u>218,763,618.96</u>

(2) 利润分配情况说明

根据公司2014年5月14日2013年度股东大会通过的2013年度利润分配方案，以2013年12月31日的总股本47,360万股为基数，每10股派发现金股利0.5元(含税)，合计派发现金股利23,680,000元。

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	231,607,796.53	225,699,236.17
其他业务收入		371,028.11

合 计	<u>231,607,796.53</u>	<u>226,070,264.28</u>
-----	-----------------------	-----------------------

2) 营业成本

项 目	本期数	上期数
主营业务成本	161,494,170.51	157,778,781.75
其他业务成本	0.00	295,043.09
合 计	<u>161,494,170.51</u>	<u>158,073,824.84</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
玩具制造业	231,607,796.53	161,494,170.51	225,699,236.17	157,778,781.75
小 计	<u>231,607,796.53</u>	<u>161,494,170.51</u>	<u>225,699,236.17</u>	<u>157,778,781.75</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
玩具	231,607,796.53	161,494,170.51	225,699,236.17	157,778,781.75
小 计	<u>231,607,796.53</u>	<u>161,494,170.51</u>	<u>225,699,236.17</u>	<u>157,778,781.75</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	19,183,021.44	8.29
客户二	17,630,704.00	7.61
客户三	9,825,611.15	4.24
客户四	9,750,328.74	4.21
客户五	7,945,866.94	3.43
小计	64,335,532.27	<u>27.78</u>

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

城市维护建设税	680,863.27	790,089.81
教育费附加	408,517.96	474,053.89
地方教育附加	272,345.31	316,035.93
合计	<u>1,361,726.54</u>	<u>1,580,179.63</u>

[注]计缴标准详见本附注三税项之说明。

3. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,531,122.74	2,295,746.45
办公费	115,426.09	193,181.66
运输费	4,052,673.11	4,790,403.85
商场服务费	1,818,206.10	1,478,831.45
报关费用	124,146.10	219,147.41
商场专柜装修费	81,420.00	169,985.00
广告费	1,044,040.04	412,367.04
包装费	103,731.04	31,961.73
差旅费	65,577.70	129,304.95
销售业务费	317,216.87	420,998.31
保险费	91,652.00	93,613.65
展览费	115,239.06	112,224.99
其他费用	1,608,406.93	1,652,768.94
合计	<u>12,068,857.78</u>	<u>12,000,535.43</u>

4. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	7,199,467.34	5,589,959.28
社会保险费	1,173,506.94	953,826.14
业务招待费	75,226.50	7,972.00
税金	1,794,733.12	339,473.87
无形资产摊销	1,243,028.73	2,197,473.31
保险费	138,178.31	99,958.88

汽车费用	547,987.56	529,723.51
折旧费	1,281,328.25	1,269,583.19
办公费	325,598.03	624,983.10
低值易耗品摊销	69,760.68	112,731.20
研究及开发费	4,093,548.79	2,362,688.87
差旅费	202,187.50	249,191.09
租金物管费	644,825.63	1,051,119.31
信息披露费	6,000.00	53,000.00
审计费	580,820.00	120,000.00
其他费用	1,175,911.23	1,568,376.42
合计	<u>20,552,108.61</u>	<u>17,130,060.17</u>

5. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	1,087,798.29
减：利息收入	5,303,571.15	6,733,188.96
汇兑损失	812,021.12	4,808,678.85
减：汇兑收益	2,594,501.50	344,895.70
手续费支出	237,370.63	121,383.05
其他	0.00	629,337.23
合计	<u>-6,850,429.19</u>	<u>-430,887.24</u>

6. 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	1,786,026.01	1,452,561.60
合计	<u>1,786,026.01</u>	<u>1,452,561.60</u>

7. 公允价值变动收益

明细情况

项目	本期数	上期数
交易性金融资产	-1,415,850.00	-183,800.00

合 计	<u>-1,415,850.00</u>	<u>-183,800.00</u>
-----	----------------------	--------------------

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
处置交易性金融资产产生的投资收益	-177,549.44	378,849.00
其他投资收益	2,475,446.20	0.00
合 计	<u>2,297,896.76</u>	<u>378,849.00</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	0.00	28,050,476.97	0.00
其中：无形资产处置利得	0.00	28,050,476.97	0.00
政府补助	0.00	10,000.00	0.00
合 计	<u>0.00</u>	<u>28,060,476.97</u>	<u>0.00</u>

(2) 政府补助说明

公司本期没有收到政府补助。

10. 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	360,000.00	600,000.00	360,000.00

其他罚款支出	0.00	0.00	0.00
违约及赔偿损失	6,935.45	0.00	6,935.45
其他	0.00	29,400.00	0.00
合 计	<u>366,935.45</u>	<u>629,400.0</u>	<u>366,935.45</u>

11. 所得税费用

项 目	本期数	上期数
本期所得税费用	6,642,772.11	9,881,071.70
递延所得税费用	-569,534.11	-429,340.86
合 计	<u>6,073,238.00</u>	<u>9,451,730.84</u>

12. 其他综合收益

明细情况

项 目	本期数	上期数
外币财务报表折算差额	492,766.98	-936,624.30
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0.00	0.00
合 计	<u>492,766.98</u>	<u>-936,624.30</u>

(三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
政府补助	0.00	10,000.00
银行存款利息收入	72,403.57	203,806.69
合 计	<u>72,403.57</u>	<u>213,806.69</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
付现费用	14,231,558.86	16,779,131.66
捐赠支出	360,000.00	600,000.00
付现损失	6,935.45	29,400.00
合 计	<u>14,598,494.31</u>	<u>17,408,531.66</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
三个月以上定期存款到期	304,874,718.20	410,081,452.71
合 计	<u>304,874,718.20</u>	<u>410,081,452.71</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
存三个月以上定期存款	248,724,405.28	245,387,684.35
合 计	<u>248,724,405.28</u>	<u>245,387,684.35</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
募集资金存款利息	4,646,463.85	10,119,693.64
合 计	<u>4,646,463.85</u>	<u>10,119,693.64</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
银行借款咨询服务费用	0.00	629,337.23
合 计	<u>0.00</u>	<u>629,337.23</u>

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	35,637,209.58	54,438,384.98
加: 资产减值准备	1,786,026.01	1,452,561.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,515,918.85	8,314,645.78
无形资产摊销	1,243,028.73	2,197,473.31
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)		-28,050,476.97
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)	1,415,850.00	183,800.00
财务费用(收益以“-”号填列)	0.00	1,098,385.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,297,896.76	-378,849.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-480,281.07	-245,454.24
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)	18,691,831.95	-844,632.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-57,210,500.77	-35,148,170.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,120,866.83	-8,243,375.42
其他	340,000.00	-253,744.70
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,520,319.69</u>	<u>-5,479,452.49</u>
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	211,645,978.96	286,964,007.27
减：现金的期初余额	288,135,978.69	177,442,641.25
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	<u>-76,489,999.73</u>	<u>109,521,366.02</u>

(2) 本期无取得或处置子公司及其他营业单位的情况。

(3) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	211,645,978.96	288,135,978.69
其中：库存现金	77,611.77	93,101.17
可随时用于支付的银行存款	211,568,367.19	288,042,877.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>211,645,978.96</u>	<u>288,135,978.69</u>

[注]现金流量表补充资料的说明：

2014 年 6 月 30 日现金流量表中现金期末数为 211,645,978.96 元，2014 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 318,475,207.34，差额 106,829,228.38 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的定期存款 106,829,228.38 元。

2013 年度现金流量表中现金期末数为 288,135,978.69 元，2013 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 450,653,520.00 元，差额 162,517,541.31 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的定期存款 162,517,541.31 元。

六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2014 年 1 月 1 日，期末系指 2014 年 6 月 30 日；本期系指 2014 半年度，上期是指 2013 年半年度，上年系指 2013 年度。金额单位为人民币元。

(一) 母公司资产负债表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	201,370,984.88	100.00	5,936,803.62	2.94	141,922,685.24	100.00	4,184,153.60	2.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>201,370,984.88</u>	<u>100.00</u>	<u>5,936,803.62</u>	<u>2.94</u>	<u>141,922,685.24</u>	<u>100.00</u>	<u>4,184,153.60</u>	<u>2.93</u>

[注] 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，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	201,370,984.88	2.94	5,936,803.62	141,922,685.24	2.93	4,184,153.60

小 计 201,370,984.88 2.94 5,936,803.62 141,922,685.24 2.93 4,184,153.60

(3) 本期不存在全额收回或转回前期已全额计提坏账准备或计提坏账准备比例较大的应收账款。

(4) 本期不存在通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

(5) 本期不存在实际核销的应收账款。

(6) 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。

(7) 期末应收账款金额前 5 名情况

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(%)
客户一	非关联方	11,466,412.21	0至6个月	5.69
客户二	非关联方	11,407,884.63	0至6个月	5.67
客户三	非关联方	9,854,260.66	0至6个月	4.89
客户四	非关联方	6,964,403.52	0至6个月	3.46
客户五	非关联方	4,598,014.28	0至6个月	2.28
小 计		<u>44,290,975.30</u>		21.99

(8) 期末无应收关联方账款。

(9) 本期无终止确认的应收账款。

(10) 期末无以应收账款为标的进行证券化的情况。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例 (%)

单项金额重 大并单项计 提坏账准备								
按组合计提 坏账准备	5,568,301.61	100.00	313,433.39	5.62	11,490,127.28	100.00	384,068.08	3.34
单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备								
合 计	<u>5,568,301.61</u>	<u>100.00</u>	<u>313,433.39</u>	<u>5.62</u>	<u>11,490,127.28</u>	<u>100.00</u>	<u>384,068.08</u>	<u>3.34</u>

[注]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

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	5,568,301.61	5.62	313,433.39	11,490,127.28	3.34	384,068.08
小 计	<u>5,568,301.61</u>	<u>5.62</u>	<u>313,433.39</u>	<u>11,490,127.28</u>	<u>3.34</u>	<u>384,068.08</u>

(3) 本期不存在全额收回或转回前期已全额计提坏账准备或计提坏账准备比例较大的其他应收款。

(4) 本期不存在通过债务重组等其他方式收回的其他应收款。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 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。

(7) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
------	-----	---------

1.普宁市土地房产交易所	4,000,000.00	工程建设保证金
2. 普宁市土地与矿业交易中心	600,000.00	工程建设保证金
小 计	<u>4,600,000.00</u>	

(8) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例
1. 普宁市土地房产交易所	非关联方	4,000,000.00	3-4 年	71.84%
2. 普宁市土地与矿业交易中心	非关联方	600,000.00	1-2 年	10.78%
3.客户保证金	非关联方	438,440.00	1 年以内	7.87%
4. 中国海关汕头海关驻普宁办事处	非关联方	250,000.00	1 年以内	4.49%
5.业务人员备用金	非关联方	146,653.72	1 年以内	2.63%
小 计		<u>5,435,093.72</u>		<u>97.61%</u>

(9) 期末无应收关联方款项。

(10) 期末无终止确认的其他应收款。

(11) 期末无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

3. 长期股权投资

明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
香港广东高乐玩具股份有限公司	成本法	55,424,726.71	55,424,726.71		55,424,726.71
合 计		<u>55,424,726.71</u>	<u>55,424,726.71</u>		<u>55,424,726.71</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
香港广东高乐股份玩具有限公司	100.00	100.00				
合 计						

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	231,607,796.53	225,699,236.17
其他业务收入	0.00	0.00
合 计	<u>231,607,796.53</u>	<u>225,699,236.17</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上期数
主营业务成本	161,494,170.51	157,778,781.75
其他业务成本	0.00	0.00
合 计	<u>161,494,170.51</u>	<u>157,778,781.75</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
玩具制造业	231,607,796.53	161,494,170.51	225,699,236.17	157,778,781.75
小 计	<u>231,607,796.53</u>	<u>161,494,170.51</u>	<u>225,699,236.17</u>	<u>157,778,781.75</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
玩具	231,607,796.53	161,494,170.51	225,699,236.17	157,778,781.75
小 计	<u>231,607,796.53</u>	<u>161,494,170.51</u>	<u>225,699,236.17</u>	<u>157,778,781.75</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	19,183,021.44	8.29%
客户二	17,630,704.00	7.61%

客户三	9,825,611.15	4.24%
客户四	9,750,328.74	4.21%
客户五	7,945,866.94	3.43%
小计	64,335,532.27	27.78%

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
处置交易性金融资产产生的投资收益	-177,549.44	378,849.00
其他投资收益	2,475,446.20	<u>0.00</u>
合 计	<u>2,297,896.76</u>	<u>378,849.00</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	35,637,209.58	54,438,384.98
加: 资产减值准备	1,786,026.01	1,452,561.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,775,553.94	7,515,294.71
无形资产摊销	1,243,028.73	2,197,473.31
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)		-28,050,476.97
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)	1,415,850.00	183,800.00
财务费用(收益以“-”号填列)	0	1,098,385.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,297,896.76	-378,849.00

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-480,281.07	-245,454.24
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)	18,691,831.95	-844,632.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-57,210,500.77	-35,148,170.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,955,908.88	-6,340,256.01
其他	340,000.00	-226,727.91
经营活动产生的现金流量净额	<u>944,912.73</u>	<u>-4,348,667.36</u>
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	210,334,864.05	283,976,065.46
减: 现金的期初余额	286,851,294.26	173,261,140.88
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	<u>-76,516,430.21</u>	<u>110,714,924.58</u>

七、资产证券化的会计处理

本期公司未发生资产证券化业务。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本

香港兴昌塑胶五金厂有限公司	对本公司 具共同控 制	境外企业	香港	杨镇欣、杨镇裕、杨其安、杨其新	投资和房屋租赁	港币 60 万元
普宁市新鸿辉实业投资有限公司		有限公司	广东普宁	杨旭恩	投资与贸易	4,500 万元
普宁市新南华实业投资有限公司		有限公司	广东普宁	杨镇凯	投资与贸易	1,000 万元
普宁市园林文化用品有限公司		有限公司	广东普宁	杨楚丽	销售文化用品、家用电器、儿童用品、体育用品	500 万元
杨广城		境外自然人				

(续上表)

母公司名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方[注]	组织机构代码
香港兴昌塑胶五金厂有限公司	20.48	20.48	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。	
普宁市新鸿辉实业投资有限公司	15.20	15.20		78298288-8
普宁市新南华实业投资有限公司	0.64	0.64		78298289-6
普宁市园林文化用品有限公司	0.68	0.68		76380453-3
杨广城	17.25	17.25		

[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；杨旭恩先生与杨镇欣先生、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。

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
香港广东高乐玩具股份有限公司	全资子公司	境外企业	中国香港	杨广城、杨其新	研发机构、咨询(信息搜集)

(续上表)

子公司名称	注册资本(港币元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码

香港广东高乐玩具股份有 限公司	65,556,694	100.00	100.00	
--------------------	------------	--------	--------	--

3. 本公司的合营和联营企业情况

本期公司无合营和联营企业情况。

4. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
杨镇欣	杨氏家族主要成员,间接对本公司 实施共同控制	
杨镇凯		
杨旭恩		
杨镇裕		
杨楚丽		
杨康华		

(二) 关联方交易情况

本期公司未与关联方发生交易。

(三) 关联方应收应付款项

期末,本公司与关联方无应收应付款项。

九、股份支付

本期公司未发生股份支付情况。

十、或有事项

截止资产负债表日,本公司无应披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

2013年1月,本公司与江西建工第二建筑有限责任公司签署了电子电动玩具生产建设项目土建工程施工合同,合同总

金额为 298,348,673.25 元。截至报告期末，公司已支付工程款项 185,417,766.40 元，尚未完工合同金额为 112,930,906.85 元。

十二、资产负债表日后非调整事项

没有资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 非货币性资产交换

本期公司未发生非货币性资产交换交易。

(二) 债务重组

本期公司未发生债务重组交易。

(三) 资产置换、转让及出售

报告期公司没有资产置换、转让及出售事项。

(四) 租赁

本期公司未发生重要的租赁交易。

(五) 可转换金融工具

本公司期末无发行在外的、可转换为股份的金融工具，以及本期已经转换为股份的金融工具。

(六) 以公允价值计量的资产和负债情况

单位：元

项 目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	期末金额
金融资产	440,700.00	-1,415,850.00			-975,150.00
其中：(1)以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产	440,700.00	-1,415,850.00			-975,150.00
其中：衍生金融资产	440,700.00	-1,415,850.00			-975,150.00
(2)可供出售金融资产					
合 计	440,700.00	-1,415,850.00			-975,150.00

注：期末将交易性金融资产 -975,150.00 元在资产负债表中列示为交易性金融负债。

(七) 持有外币金融资产和金融负债情况

本期公司未持有外币金融资产和金融负债。

(八) 年金计划

本期公司无年金计划。

十四、补充资料**(一) 非经常性损益****1. 当期非经常性损益明细表**

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	0.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	0.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,593,399.44

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-366,935.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]	2,475,446.20
小 计	<u>515,111.31</u>
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	131,266.70
非经常性损益净额	<u>383,844.61</u>
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	<u>383,844.61</u>
归属于少数股东的非经常性损益	

[注]其他符合非经常性损益定义的损益项目系本期持有理财产品取得的投资收益。

2. 重大非经常性损益项目的内容说明

非流动资产处置损益情况详见本附注十三(三)资产置换、转让及出售之说明。

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.03	0.0752	0.0752
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.99	0.0744	0.0744

2. 计算过程

$ROE = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$. 其中：

P 为报告期归属于公司普通股股东的利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；

NP 为报告期归属于公司普通股股东的净利润；

E0 为期初净资产；

Ei 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；

Ej 为报告期回购或现金分红等减少净资产；

M0 为报告期月份数；

Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；

Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 基本每股收益的计算过程

$$\text{基本每股收益} = \frac{P}{S} \quad S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；

S0 为期初股份总数；

S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

Sj 为报告期因回购等减少股份数；

Sk 为报告期缩股数；

M0 为报告期月份数；

Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；

Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：稀释每股收益 =

$$P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})$$

(S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；

S 为计算基本每股收益时所使用的加权平均股份数量；

S0 为期初股份总数；

S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

Sj 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

Sk 为报告期缩股数；

M0 为报告期月份数；

Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；

Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 合并资产负债表项目变动分析

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度	变动情况说明
应收账款	195,434,181.26	138,527,400.16	56,906,781.10	41.08%	主要是本期销售增长及货款未到收款期限所致。
交易性金融资产		440,700.00	-440,700.00	-100.00%	主要是将本期交易性金融资产重分类至交易性金融负债所致。
预付款项	9,145,446.52	2,386,385.39	6,759,061.13	283.23%	主要是本期预付材料款增加所致。
其他应收款	5,431,378.66	11,317,527.83	-5,886,149.17	-52.01%	主要是应收退税款减少所致。
其他流动资产	107,800,705.52	55,077,860.60	52,722,844.92	95.72%	主要是本期用自有资金购买保本型理财产品以及将增值税留抵税额重分类填列所致。
在建工程	229,357,421.31	160,981,771.33	68,375,649.98	42.47%	主要是本期募投项目工程投入增加所致。
递延所得税资产	1,404,435.90	924,154.83	480,281.07	51.97%	主要计提坏账准备以及公允价值变动对所得税影响所致。
预收款项	2,866,654.93	1,472,168.23	1,394,486.70	94.72%	主要是预收客户增加货款所致。
应付职工薪酬	2,025,999.11	1,505,354.57	520,644.54	34.59%	主要是应付职工工资增加所致。
应交税费	3,524,981.58	-1,456,174.83	4,981,156.41	-342.07%	主要是本期将应退企业所得税、增值税留抵税额重分类填列所致。

2. 合并利润表项目变动分析

财务费用	-6,850,429.19	-430,887.24	-6,419,541.95	1489.84%	主要是报告期人民币贬值汇兑损失减少以及减少贷款利息所致。
公允价值变动收益	-1,415,850.00	-183,800.00	-1,232,050.00	670.32%	主要是尚未履行的远期转汇业务合约汇率变动所致。
投资收益	2,297,896.76	378,849.00	1,919,047.76	506.55%	主要是理财产品收益增加所致。
营业外收入		28,060,476.97	-28,060,476.97	-100.00%	主要是去年同期转让土地使用权收益增加所致。
营业外支出	366,935.45	629,400.00	-262,464.55	-41.70%	主要是本期捐赠支出减少所致。
利润总额	41,710,447.58	63,890,115.82	-22,179,668.24	-34.72%	主要是去年同期转让土地使用权收益增加所致。
净利润	35,637,209.58	54,438,384.98	-18,801,175.40	-34.54%	主要是去年同期转让土地使用权收益增加所致。

3. 合并现金流量表项目变动分析

经营活动产生的现金流量净额	1,520,319.69	-5,479,452.49	6,999,772.18	-127.75%	主要是本期支付购货款减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-59,119,030.06	126,024,140.10	-185,143,170.16	-146.91%	主要是公司为提高资金使用效率，用自有资金购买保障型理财产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-19,029,716.43	-10,893,959.28	-8,135,757.15	74.68%	主要是募集资金定期银行存款利息减少所致。

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名、公司盖章的2014年半年度报告全文及摘要文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名、盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

广东高乐玩具股份有限公司

董事长：杨旭恩

二〇一四年八月二十五日