



广东高乐玩具股份有限公司

GOLDLOK TOYS HOLDINGS (GUANGDONG) CO., LTD.

# 2016 年年度报告

证券简称：高乐股份

证券代码：002348

披露日期：2017 年 4 月 11 日

## 第一节重要提示、目录和释义

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

公司负责人、主管会计工作负责人杨旭恩先生及会计机构负责人沈梅女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2016 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	3
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	14
第四节 经营情况讨论与分析 .....	14
第五节 重要事项 .....	32
第六节 股份变动及股东情况 .....	40
第七节 优先股相关情况 .....	46
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	47
第九节 公司治理 .....	52
第十节 公司债券相关情况 .....	60
第十一节 财务报告 .....	61
第十二节 备查文件目录 .....	155

## 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
深圳分公司	指	广东高乐玩具股份有限公司深圳分公司
幽联技术	指	广州幽联信息技术有限公司
中云辉资本	指	中云辉资本管理（深圳）有限公司
广东泛爱众	指	广东泛爱众网络科技有限公司
高乐教育	指	广东高乐教育科技有限公司（原名：广东泛爱众网络科技有限公司）
深圳高乐联	指	深圳高乐联科技有限公司
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元	指	人民币元

## 重大风险提示

### 一、市场竞争风险

我国玩具生产企业众多，有近万家企业从事玩具生产，市场集中度较低，行业内竞争激烈。这些小企业普遍以低价销售获得生存，从而造成出口量逐年增长，效益却较微薄的行业局面。虽然本公司的自主品牌产品近年来市场占有率不断提高、自我创新能力不断增强，但国内同行的低价生存策略可能会影响本公司产品的出口，将对本公司的经营业绩带来负面影响。

### 二、人力资源风险

随着公司不断调整产品结构，增加高附加值产品的开发，对管理团队的能力水准和公司内控体系的完善性及有效性提出了更高的要求。如公司技术人员开发新产品的速度跟不上竞争对手等，就有可能对公司业绩带来不利影响，且劳动力成本不断增加，也将为公司的经营业绩带来一定的影响。对此，公司将进一步梳理公司组织架构，完善内控体系，采取有效的措施，引进专业人才和管理人才，加强人才的培养和储备，完善薪酬考核办法和激励机制，加大对员工的奖励和提薪力度，为公司持续发展培养优秀的人才。同时，通过积极调整产品结构，优化整合人力资源，提高设备自动化程度，节约人力成本。

### 三、管理风险

随着公司经营规模的扩张，公司控股或参股公司数量在持续增加，这对公司的管理能力提出了更高要求。公司可能存在未同步建立所需的管理体系、约束机制、人才队伍导致的运营管理风险。公司将根据外部环境变化和内部管理的需求，在人力资源管理、营销拓展及风险管控等方面，进一步理顺管理体制、组织机构、管理制度，充实人才队伍，同时加强公司的企业文化建设，使其与公司的价值观趋于融合，以充分发挥公司内部的协调效应。

### 四、产品质量风险

公司建有全面的产品质量监控体系，能及时针对欧美环保各项新法规做出调整，多年来公司质量监控体系得到良好运行，公司产品质量稳定，面对欧盟、美国不断升级的质量标准要求，公司产品均顺利通过。但尽管采取了良好的应对措施，该等环保法规给本公司带来的

风险依然存在，本公司出口到欧美地区的产品有可能在个案抽检时被判定不符合新法规的要求，导致退货，有偿销毁等，从而影响本公司产品出口到欧美地区。

### 五、人民币升值及出口退税率下降风险

本公司大部分产品出口，结算主要采用美元。人民币汇率波动会给公司带来以下影响：一是汇兑损益，本公司自接受订单、采购原辅料、生产到出口，整个业务周期达半年，因此人民币汇率波动会导致本公司出现汇兑损益。二是出口产品的价格竞争力，若人民币汇率波动，公司产品在国际市场的性价比优势将会改变，从而影响本公司的经营业绩。公司已逐步开展远期结汇业务锁定汇率，但如果未来人民币持续升值将给公司的经营业绩带来一定的影响。公司出口产品执行国家的出口产品增值税“免、抵、退”政策，目前出口退税率为 15% 和 17% 两档。若国家调低公司出口产品的出口退税率将对公司当期利润产生负面影响，公司面临未来出口退税率下调带来的风险。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	高乐股份	股票代码	002348
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	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		
注册地址	广东省普宁市占陇加工区振如大厦		
注册地址的邮政编码	515321		
办公地址	广东省普宁市占陇加工区振如大厦		
办公地址的邮政编码	515321		
公司网址	<a href="http://www.goldlok.com">http://www.goldlok.com</a>		
电子信箱	gary@goldlok.com		

### 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、信息披露及备置地点

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

### 四、注册变更情况

组织机构代码	9144000061821828XT
--------	--------------------

公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市福田区泰然九路海松大厦 A 座 323
签字会计师姓名	张俊、王伟

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（元）	403,507,350.39	414,433,040.77	-2.64%	417,037,051.81
归属于上市公司股东的净利润（元）	42,546,713.03	55,855,800.20	-23.83%	45,797,534.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	34,224,249.35	55,414,621.39	-38.24%	43,153,837.37
经营活动产生的现金流量净额（元）	91,919,163.66	52,712,658.66	74.38%	69,860,894.71
基本每股收益（元/股）	0.0449	0.0590	-23.90%	0.0484
稀释每股收益（元/股）	0.0449	0.0590	-23.90%	0.0484
加权平均净资产收益率	3.47%	4.66%	-1.19%	3.92%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
总资产（元）	1,318,632,738.91	1,241,810,250.99	6.19%	1,192,803,924.93
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,239,938,805.19	1,217,362,787.66	1.85%	1,181,993,776.75

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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



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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	94,793,592.68	109,265,153.94	146,169,099.42	53,279,504.35
归属于上市公司股东的净利润	10,040,010.49	12,811,982.94	14,935,572.60	4,759,147.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,180,775.97	12,828,986.79	15,124,073.46	-3,909,586.87
经营活动产生的现金流量净额	23,439,886.15	20,734,025.37	-6,039,383.84	53,784,635.98

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	10,030,727.68	-284,051.20	-100,363.32	土地使用权转让处置损益及处置固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	200,000.00	202,100.00	20,000.00	收到政府补助
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			-460,689.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-413,634.32	-115,142.56	-1,047,883.56	确定无法支付的供应商款项、商场违约、捐赠支出、以及诉讼赔偿等。
其他符合非经常性损益定义的损益项目		716,127.66	4,699,168.02	
减：所得税影响额	1,494,629.68	77,855.09	466,534.79	
合计	8,322,463.68	441,178.81	2,643,697.15	--

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

说明原因

适用  不适用

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

## 第三节公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司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，产品规格品种达1,000余种。公司为国家认定高新技术企业，是国内玩具行业中拥有自主品牌、研发能力强、销售网络广泛、生产技术处于行业领先地位的企业之一；公司产品主要出口国际市场，为国内电子电动塑胶玩具出口龙头企业。公司自有的“GOLDLOK”品牌玩具在欧盟、美国、俄罗斯、日本、拉美、中东等国家和地区享有较高市场知名度。报告期内，通过收购互联网教育公司广东泛爱众（现已更名为：高乐教育），公司开启了由单一的玩具行业向“玩具业+互联教育”双主业发展模式。

#### （一）玩具行业情况

玩具行业已形成成熟的生态系统，完整的产业链条，全球市场定位明晰。欧洲、美国、日本等发达国家玩具行业发展成熟，玩具企业依靠“品牌+渠道”的成熟商业模式占领玩具产业链的高附加值环节，行业集中度高，规模大。国际玩具巨头凭借其长期发展所形成的庞大规模、知名品牌、强大的研发能力、新颖的创意、全球渗透的推广手段和稳定的销售渠道，位于全球玩具市场前沿，主导全球玩具的高端市场。

玩具是我国传统出口重点商品之一，近年来我国已成为世界主要的玩具生产基地。中国的玩具出口额呈现逐年增长趋势。数据显示中国的玩具行业仍然处于代工和普通的低档玩具产品尴尬现状，自主创新能力和品牌意识仍然缺乏。随着国际产业分工发生根本变化，人口红利消失，人工成本上升，加工贸易利润空间急剧萎缩，中国玩具产业原先得天独厚的优势变得越来越薄弱，玩具企业也面临着严峻的资源约束、环保壁垒、环境压力和区域竞争。数码产品的崛起，传统玩具空间不断受到压缩，玩具行业的发展面临考验。不论是国外市场还是国内市场，传统玩具企业的盈利率逐年下降，各类中小企业在面对激烈的市场竞争纷纷退出市场，而相对有实力的大型玩具企业对产品进行调整，改变传统的玩具产品结构层次，将科技元素融合到玩具产品之中，同时开始将消费者的群体扩大到成人市场；部分大型玩具企业已捷足先登，跨界进入网络游戏、影视动漫等文化创意及互联网领域。由于竞争的愈加强烈，企业转型成了势在必行的事情，为提升传统玩具制造业的竞争力，巩固原有的出口优势，提高玩具产品的附加值势在必行，国内玩具

行业紧紧围绕“质量”、“创新”和“品牌”三大核心要素，走产品结构调整与优化升级的道路。

## （二）教育信息化行业情况

### 1、政府对教育信息化推动

1989年，国家教委颁布《国家教育管理信息系统总体规划纲要》，加强和改进教育信息化建设工作，这标志着中国教育信息化建设的开端。2010年3月，国务院发布《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》，提出加快基础设施建设，加强优质教育资源开发与应用，构建国家教育管理信息系统。

《规划纲要》的提出标志着教育信息化建设覆盖到全国范围，具有举足轻重的地位。2012年9月“三通两平台”政策提出，要求在“十二五”计划中力争实现四个新突破，即教育信息化基础设施建设新突破、优质数字教育资源共建共享新突破、信息技术与教育教学深度融合新突破、教育信息化科学发展机制新突破。2016年2月教育部印发《2016年教育信息化工作要点》，要求在2016年对以往的教育信息化工作进行深化。

### 2、财政对教育信息化支持

政府不仅在政策方面给予支持，同时以财政支出带动其它方面的投资推动教育信息化建设。《中国教育改革和发展纲要》提出国家财政性教育支出GDP的比重应当达到4%以上。近年来我国财政性教育支出占GDP的比重不断上升。2014年国家财政教育支出为2.3万亿元，占GDP4.5%。同时，教育信息化是国家教育资金的重要投入方向，《教育信息化十年发展规划》提出政府在教育化支出费用不低于教育经费的8%。教育部的数据显示，2015年教育信息化财政投入已经达到2500亿元，相较于2010年的607亿元增长了4倍以上。

教育信息化市场空间巨大，随着政府政策的扶持，财政的支持等因素的推动，教育信息化市场将会不断释放，有望达到千亿级别。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	上期期末不存在可供出售金额资产，本期系中云辉高乐并购二号基金投资深圳国泰安教育技术股份有限公司 5100 万元，占其表决权 0.7605%
固定资产	增加 472.28%，本期增加系新厂房完工结转固定资产，新厂房购置机器设备，深圳分公司购置办公楼。

无形资产	减少 62.41%，本期减少系出售转让 6 处土地使用权。
在建工程	减少 99.57%，本期减少系新厂房完工结转固定资产。
货币资金	减少 32.47%，主要原因为收购泛爱众、新设控股子公司深圳高乐联出资、中云辉高乐并购一号基金出资以及支付新厂房工程进度款。
应收利息	减少 68.58%，主要是本期收购子公司，中云辉高乐并购一号基金出资以及支付新厂房工程进度款而减少投资理财产品及定期存款。
预付账款	减少 54.67%，本期预付材料及商品款减少。
其他应收款	增加 301.52%，增加额主要为本期出售转让 6 处土地使用权价款尚未收到部分款项。
其他流动资产	增加 108.28%，本期待抵扣进项税额增加。
商誉	本期现金支付收购泛爱众 100% 股权，企业合并过程中形成商誉 66,624,436.31 元。
其他非流动资产	增加 67356.04%，主要是本期预付购新厂房机器设备及办公设备等。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内公司公司的玩具业务在“自主品牌、自主研发、客户网络”这三方面的核心竞争力不断得到加强。另外，通过收购互联网教育资产，使公司在互联网教育特别是教育信息化方面具备了较强的核心竞争力。

（一）自主品牌优势。作为直接面向儿童的玩具产品，品牌已经成为企业核心竞争力的集中体现。在我国玩具行业，由于出口产品普遍采用OEM方式为海外贸易商贴牌加工，造成了我国本土品牌的培育和发展受到了很大限制。公司早已认识到自主品牌生产的重要性，实施整合销售模式，建立、维护和传播品牌，不断稳固客户关系。通过多年的发展和积累，公司自主品牌“GOLDLOK”品牌玩具在市场的的影响力不断上升，并不断地为更多的国内外客户所认同。

（二）自主研发优势。公司是国家级高新技术企业，拥有专门的研发中心“广东省电子玩具及模具工程技术研究开发中心”以及国际化专业研发团队。在多年的生产研发过程中，公司不断进行技术开发和积累，在产品外观设计、结构设计、功能设计、加工工艺等方面拥有了大量的专利与非专利技术。2016年公司在专利方面取得丰硕成果，全年共申请专利17项，其中发明1项，实用新型7项，外观设计6，软件著作

权3项。获得专利授权18项，其中，实用新型8项，外观设计7项，软件著作权3项。截止2016年底公司共有授权专利115项，其中发明1项，实用新型47项，外观67项。另外，公司还拥有软件著作权12项。公司在产品生产工艺技术方面形成了完善的工艺研发运作流程，能够针对产品设计和加工标准的需要不断更新完善符合规模化生产要求的工艺流程，形成科学完整的工艺技术标准以保证生产工艺的严格执行，从而保证产品质量的稳定和功能的一致。公司整体研发能力和技术水平在行业内继续保持领先地位。

（三）客户销售网络优势。公司通过多年的海外市场拓展，拥有稳定的海外客户群体，销售网络遍及全世界主要的发达国家和发展中国家。公司已累计与欧洲、美国、拉美、亚太近百个国家和地区的数百家客户建立了业务往来。公司与这些客户建立了长期稳定的合作关系，使公司产品能迅速向各个市场销售。国内市场方面，创新销售模式，深挖市场潜力，重点开拓了大型百货，超市连锁卖场以及礼品市场等销售渠道。

#### （四）教育信息化服务优势

##### 1、产品优势

高乐教育信息化服务应用产品主要优势包括：1）可覆盖各类终端系统，包括PC端、IOS和Android手机应用客户端等；2）沟通方式多样，实现短信和微信接口对接，支持文字短信、图文和语言消息等各种形式；3）软硬件相结合，高乐教育在进行软件开发的同时，引入了相关的硬件产品研发（例如：电子班牌），并将软硬件进行结合，为学校提供系统性信息化平台，拓展了校园管理服务种类，提高了管理效率。

##### 2、业务模式优势

高乐教育根据行业发展的特性，采取了通过“孝信智云教育”平台直接向中小学提供教育信息化服务，由学校根据导入平台的学生人数支付平台服务费。该类模式中，学生家长在接受教育信息化所带来的便利的同时无需支付任何费用，为学生家长减轻了经济负担，增强了学生家长加入和使用教育信息化平台的积极性。

##### 3、技术团队优势

通过多年的业务发展，高乐教育已打造了一支以技术和业务人员为核心、结构合理、素质优良的队伍。高乐教育研发团队专注于教育信息化领域，不断创新；同时，整合线下专业教育资源致力于教育内容开发，并将其开发成果上传至“孝信课堂”中供用户使用，加速了教育信息化普及程度。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2016年全球经济仍处于国际金融危机后的深度调整期，经济复苏乏力，国际市场需求疲弱，我国对外贸易发展面临的不稳定、不确定的因素明显增多，下行压力加大，总体形势复杂严峻。随着国家促进外贸回稳向好政策措施效果的逐步显现，我国对外贸易稳中向好。2016年是“十三五”规划的开局之年，也是供给侧结构性改革的攻坚之年。面对复杂的国内外经济形势，在积极的财政政策、适应性的货币政策和房地产政策的作用下，中国经济在持续筑底中企稳回升。但近年来玩具出口企业受人工成本、原材料价格上涨等影响，生产成本上升，经营上仍面临较大困难。

报告期内，公司董事会和管理层紧紧围绕公司战略发展规划，努力克服国内外环境复杂变化带来的不利因素，强化提升内部管理工作，调整经营架构，强化管理措施，加强成本管，处置闲置资源，收购优质教育资产。同时不断加大自主研发力度，优化产品结构，提升核心竞争力，实现技术升级、市场升级，拓展新市场。生产经营稳步推进，公司主营业务继续呈现平稳发展。

公司报告期内实现营业收入403,507,350.39元，同比下降2.64%；实现归属于上市公司股东的净利润42,546,713.03元，同比下降23.83%；基本每股收益0.0449元，同比下降23.90%。截止2016年末，公司总股本94,720万股，资产总额1,318,632,738.91元，同比增长6.19%；归属于上市公司股东的净资产为1,239,938,805.19元，同比增长1.85%。

2016年公司经营回顾：

#### 1、生产方面

公司利用玩具行业龙头优势，不断加强对原料采购的管理与控制，从而控制原料采购成本和质量。不断加大玩具产品安全控制力度，增强员工的质量安全意识，统一采购，统一标准，严格按照生产工艺流程，开展全面生产质量管理，实现生产管理无缝隙，无漏洞。继续加强与行业内优势企业合作生产，以直接采购或者贴牌加工的方式，来弥补公司目前产能不足局面，丰富公司产品种类，满足国内销售市场扩张需要，取得良好效果。

#### 2、销售方面

国内市场方面，面对低迷的市场需求，公司加大转型升级力度，以创新产品吸引消费者刺激市场需求，不断扩大国内市场销售份额，拓宽销售渠道，扩大公司产品在大型超市、百货商场、礼品市场的销售比例，扩大销售区域，同时大力开展销售渠道、终端、网络等基础建设工作。

在国际市场方面，因受全球工业生产和贸易疲弱，价格水平回落，国际金融市场持续波动等因素影响。公司在继续巩固与深化国外战略客户的合作关系的基础上，积极开拓新兴市场，通过推动关键客户服务提升计划，较好地保护市场份额，提升了高乐品牌玩具国际知名。2016年，公司国际市场的销售额与上年相比略有下降。

### 3、管理方面

在管理方面，公司不断加大对生产的自动化、机械化、智能化的改造升级，逐步实现生产管理的全自动化，提高公司管理水平和效益。不断加强财务管理工作和内部审计工作，加强对公司的资金管理，统筹资金来源，严格考核，提高资金利用率，加强对成本的有效控制。

### 4、人力资源管理工作

公司严格按照国家相关规定，不断完善用工制度，改善劳动关系，发挥绩效考核激励机制，增强员工的荣誉感和凝聚力，在公司效益增长的基础上，员工收入有了一定的提高。通过加强员工考勤、员工档案及劳动纪律管理，多渠道招聘公司发展所需人才。

### 5、技术创新与技术合作方面

作为国家级高新技术企业，公司在研发方面持续保持高投入，不断加大新产品研发资金投入和力度，2016年科研费用达1376.55万元，占销售收入的3.41%。依托“省级企业技术中心”、“广东省电子玩具及模具工程技术研究开发中心”研发平台，致力打造行业先进的创新团队。2016年公司在专利方面取得丰硕成果，全年共申请专利17项，其中发明1项，实用新型7项，外观设计6，软件著作权3项。获得专利授权18项，其中，实用新型8项，外观设计7项，软件著作权3项。截止2016年底公司共有授权专利115项，其中发明1项，实用新型47项，外观67项。另外，公司还拥有软件著作权12项。公司整体研发能力和技术水平在行业内继续保持领先地位。

### 6、收购兼并进展情况

随着玩具制造行业竞争加剧，公司确立了在做大做强主业的同时，积极拓展行业空间，向婴童相关产



业链及教育相关产业链的优质企业实施并购，支持公司实现转型升级的战略。经过多次沟通，调查，考察和比较，公司确定了广东泛爱众网络科技有限公司作为收购标的，并于2016年10月14日召开第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于收购广东泛爱众网络科技有限公司100%股权的议案》，使用自有资金9,000万元收购泛爱众100%股权。公司于2016年11月完成对广东泛爱众的收购，广东泛爱众成为公司全资子公司。从此公司正式涉足教育领域，从而优化公司业务结构，增加新的业绩增长点，提高上市公司盈利能力。2016年公司与中云辉共同设立的中云辉高乐产业并购基金投资深圳国泰安教育技术股份有限公司5100万元。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	403,507,350.39	100%	414,433,040.77	100%	-2.64%
分行业					
玩具制造业	400,525,797.60	99.26%	414,433,040.77	100.00%	-3.36%
教育信息化服务行业	2,981,552.79	0.74%			100.00%
分产品					
磁性学习版	26,862,745.70	6.66%	22,218,181.01	5.36%	20.90%
电动车	39,278,047.65	9.73%	56,440,570.03	13.62%	-30.41%
线控仿真飞机	16,620,615.92	4.12%	17,187,558.56	4.14%	-3.30%
电动火车	66,426,371.35	16.46%	40,964,597.22	9.88%	62.16%
机械人	8,582,453.89	2.13%	13,831,275.52	3.34%	-37.95%
女仔玩具	71,694,986.88	17.77%	94,483,883.26	22.80%	-24.12%
贸易	119,360,500.54	29.58%	105,954,992.57	25.57%	12.65%
其他	54,681,628.46	13.55%	63,351,982.60	15.29%	-13.69%
分地区					
美国	84,468,821.43	20.93%	66,986,844.77	16.16%	26.10%

拉丁	30,732,446.09	7.62%	36,588,795.12	8.83%	-16.01%
欧盟	120,822,412.02	29.94%	120,694,274.62	29.12%	0.11%
亚洲	17,971,997.56	4.46%	31,224,727.40	7.54%	-42.44%
香港	6,261,635.09	1.55%	23,856,557.08	5.76%	-73.75%
其他	25,297,388.56	6.27%	27,450,697.67	6.62%	-7.84%
国内	117,952,649.64	29.23%	107,631,144.11	25.97%	9.59%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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	400,525,797.60	287,043,564.06	28.33%	-3.36%	-0.96%	-1.74%
教育信息化服务 行业	2,981,552.79	811,166.65	72.79%			
分产品						
电动火车	66,426,371.35	48,993,806.55	26.24%	62.16%	65.63%	-1.55%
女仔玩具	71,694,986.88	55,363,620.15	22.78%	-24.12%	-21.46%	-2.61%
贸易	119,360,500.54	72,031,392.81	39.65%	12.65%	6.97%	3.20%
其他	54,681,628.46	38,704,957.29	29.22%	-13.69%	-10.51%	-2.51%
分地区						
美国	84,468,821.43	62,204,347.09	26.36%	26.10%	26.15%	-0.03%
欧盟	120,822,412.02	89,776,020.42	25.70%	0.11%	4.77%	-3.31%
国内	117,952,649.64	74,872,334.64	36.52%	9.59%	6.64%	1.75%

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

适用  不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2016 年	2015 年	同比增减
玩具制造业	销售量	只	16,485,833	16,852,824	-2.18%

	生产量	只	16,646,762	15,957,922	4.32%
	库存量	只	4,011,345	3,850,416	4.18%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
玩具制造业	主营业务成本	287,043,564.06	99.72%	289,827,279.93	100.00%	-0.96%
教育信息化服务行业	主营业务成本	811,166.65	0.28%			

单位：元

产品分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
玩具	主营业务成本	287,043,564.06	99.72%	289,827,279.93	100.00%	-0.96%
其他	主营业务成本	811,166.65	0.28%			

说明

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

本报告期新增三家子公司：中云辉高乐并购一号投资基金企业（有限合伙）、深圳高乐联科技有限公司、广东泛爱众网络科技有限公司。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	195,578,128.43
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	48.47%

前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%
--------------------------	-------

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	58,272,423.95	14.44%
2	客户二	53,721,806.93	13.31%
3	客户三	36,457,853.69	9.04%
4	客户四	25,405,357.14	6.30%
5	客户五	21,720,686.72	5.38%
合计	--	195,578,128.43	48.47%

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	71,927,892.07
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.56%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	20,746,809.60	7.95%
2	供应商二	15,996,487.18	6.13%
3	供应商三	12,699,839.94	4.87%
4	供应商四	11,309,198.54	4.33%
5	供应商五	11,175,556.81	4.28%
合计	--	71,927,892.07	27.56%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	33,405,585.15	31,778,731.30	5.12%	
管理费用	50,446,749.05	42,978,553.33	17.38%	
财务费用	-14,165,297.57	-21,780,425.96	-34.96%	本期可用于做定期理财的资金减少，产生的利息收入减少；同时本期汇兑损益较上期减少。

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司坚持自主创新，加大研发投入力度，全年研发项目总支出1376.55万元，占销售收入的3.41%，比上年增长0.17%，公司研发投入持续保持较高水平，增加个性化益智玩具产品的开发力度，丰富产品线，不断增强公司的核心竞争力，为公司长远发展提供技术保障。

公司研发投入情况

	2016 年	2015 年	变动比例
研发人员数量（人）	96	96	0.00%
研发人员数量占比	11.40%	11.58%	-0.18%
研发投入金额（元）	13,765,462.58	13,439,048.91	2.43%
研发投入占营业收入比例	3.41%	3.24%	0.17%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	502,605,414.64	413,975,711.02	21.41%
经营活动现金流出小计	410,686,250.98	361,263,052.36	13.68%
经营活动产生的现金流量净额	91,919,163.66	52,712,658.66	74.38%
投资活动现金流入小计	720,134,181.75	740,286,259.97	-2.72%
投资活动现金流出小计	796,447,433.83	734,841,382.31	8.38%
投资活动产生的现金流量净额	-76,313,252.08	5,444,877.66	-1,501.56%
筹资活动现金流入小计	9,798,218.65	8,695,090.13	12.69%
筹资活动现金流出小计	23,680,000.00	23,680,000.00	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,881,781.35	-14,984,909.87	-7.36%
现金及现金等价物净增加额	2,579,498.71	43,470,957.32	-94.07%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额同比增加74.38%，主要是上年末应收账款数额较大且在本报告期收回。

投资活动产生的现金流量净额同比减少1501.56%，主要是本报告期对泛爱众、中云辉、高乐联的投资以及支付新厂房工程款、机器设备款。

现金及现金等价物净增加额同比减少94.07%，主要是本报告期的投资支出大于经营活动现金流入。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

公司报告期内经营活动产生的现金流量净额增加，与本年净利润存在差异，主要是上年末应收账款数额较大且在本报告期收回。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	1,667,921.40	3.33%	按企业会计准则和公司政策规定计提坏账准备、存货跌价准备。	否
营业外收入	10,419,091.32	20.81%	主要是本期出售转让 6 处土地使用权	否
营业外支出	601,997.96	1.20%	主要是本期处置固定资产损失、捐赠支出及诉讼违约金。	否

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2016 年末		2015 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	275,899,475.93	20.92%	408,564,196.36	32.90%	-11.98%	本期收购泛爱众、新设控股子公司深圳高乐联出资、中云辉高乐并购一号基金出资及支付新厂房工程进度款。
应收账款	124,102,702.78	9.41%	173,961,999.36	14.01%	-4.60%	本期贷款收回较上期增加。
存货	69,988,328.53	5.31%	59,878,156.48	4.82%	0.49%	
固定资产	578,157,457.66	43.85%	101,027,775.45	8.14%	35.71%	本期新厂房完工结转固定资产及深圳分公司购置办公楼
在建工程	1,528,458.05	0.12%	352,584,814.44	28.39%	-28.27%	本期新厂房完工转入固定资产
其他应收款	33,137,516.65	2.51%	8,252,924.51	0.66%	1.85%	本期出售转让六宗土地使用权尚有部分贷款未收回。
无形资产	45,815,043.84	3.47%	121,895,092.81	9.82%	-6.35%	本期出售转让六宗土地使用权。
可供出售金融资产	51,000,000.00	3.87%			3.87%	本期系中云辉高乐并购二号基金投资深圳国泰安教育技术股份有限公

						司 5100 万元，占其表决权 0.7605%。
商誉	66,624,436.31	5.05%			5.05%	本期现金支付收购泛爱众 100% 股权，企业合并过程中形成商誉 66,624,436.31 元。
其他非流动资产	56,663,072.71	4.30%	84,000.00	0.01%	4.29%	本期新厂房预付购置机器设备款。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

期末使用受限的其他货币资金 24,732.40 元系海关保函保证金。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
141,500,000.00	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广东泛爱众网络科技有限公司	教育信息化服务	收购	90,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	股权投资	已收购完成	0.00	1,356,072.72	否	2016 年 10 月 18 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于收购广东泛爱众网络科技有限公司

															有限公司 100%股 权的公 告》
深圳中 云辉高 乐并购 一号投 资基金 企业 (有限 合伙)	创业投 资基 金、股 权投资 基金管 理	新设	51,000, 000.00	94.12%	自有资 金	中云辉 资本管 理(深 圳)有 限公司	5年	股权投 资	已设 立	0.00	-24,994. 86	否			
合计	--	--	141,00 0,000.0 0	--	--	--	--	--	--	0.00	1,331,07 7.86	--	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金 总额	本期已使 用募集资 金总额	已累计使 用募集资 金总额	报告期内 变更用途 的募集资 金总额	累计变更 用途的募 集资金总 额	累计变更 用途的募 集资金总 额比例	尚未使用 募集资金 总额	尚未使用 募集资金 用途及去 向	闲置两年 以上募集 资金金额
2010年	公开发行 股票	78,823.54	8,493.7	78,396.11	0	0	0.00%	7,086.14	存放于募 集资金专 户	7,086.14
合计	--	78,823.54	8,493.7	78,396.11	0	0	0.00%	7,086.14	--	7,086.14
募集资金总体使用情况说明										



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的批复》核准，本公司于2010年1月20日向社会公开发行人民币普通股38,000,000股，每股面值人民币1元，每股发行价格人民币21.98元，募集资金总额为人民币83,524万元，扣除上市发行费用5,258.06万元后，实际募集资金净额为人民币78,265.94万元，上述募集资金于2010年1月25日全部到位，并经深圳市鹏城会计师事务所有限公司以深鹏所验字[2010]031号验资报告审验。

根据中国证监会《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》(2010年第一期，总第四期)和财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》(财会[2010]25号)规定，本公司将原计入上市发行费用的广告费、路演费、上市酒会费等费用557.60万元调整至当期损益，调整后实际募集资金净额变更为78,823.54万元。

截至2016年12月31日止，本公司募集资金累计已使用金额78,396.11万元，其中以前年度使用金额69,902.41万元。募集资金累计产生利息收入(减银行手续费)6,658.71万元，其中以前年度累计产生利息收入(减银行手续费)6,379.12万元，本年度产生利息收入(减银行手续费)279.59万元，募集资金账户结存余额7,086.14万元。

## (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(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(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	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
电子电动玩具生产建设项目	否	19,741	19,741		19,741	100.00%			否	否
新建研发中心项目	否	3,701	3,701		3,701	100.00%			否	否
承诺投资项目小计	--	23,442	23,442		23,442	--	--		--	--
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	7,653.67	20,732.1	99.52%			否	否
增加《新建研发中心项目》投资规模	否	2,287	2,287	840.03	2,010.11	87.89%			否	否
竞买土地使用权[注]	否	7,081	7,081		7,081	100.00%				
向香港子公司增资	否	5,400	5,340.9		5,340.9	100.00%				
归还银行贷款(如有)	--	6,090	6,090		6,090	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	13,700	13,700		13,700	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	55,391	55,331.9	8,493.7	54,954.11	--	--		--	--
合计	--	78,833	78,773.9	8,493.7	78,396.11	--	--	0	--	--
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									

	<p>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。</p> <p>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> <p>2014 年度“电子电动玩具生产建设项目”、“新建研发中心项目”建设在实施过程中，因受部分土地拆迁受阻以及 2014 年年中天气异常降水集中这两个主要因素影响，延缓工程建设进度，2015 年募投项目主体工程基本完工，但尚未完全竣工主要原因是公司多方调研和论证，认为公司原来生产设备方案有必要进一步提升，实现“智能化”工厂，提高公司产品竞争力，故公司对原有设备方案进行调整。该项目已于 2016 年 12 月竣工，并于 2017 年 2 月 15 日投入试生产。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>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 万元，超募资金金额为人民币 55,381.54 万元。</p> <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>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>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>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&lt;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&gt;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
	以前年度发生
	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。
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 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。
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金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2016 年 12 月 31 日止，尚未使用的募集资金 7086385.12 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	7,653.67	40,473.1	99.75%			否	否
新建研发中心项目	新建研发中心项目	5,988	840.03	5,711.11	95.38%			否	否

合计	--	46,562	8,493.7	46,184.21	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<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>								
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。</p> <p>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> <p>2014 年度“电子电动玩具生产建设项目”、“新建研发中心项目”建设在实施过程中，因受部分土地拆迁受阻以及 2014 年年中天气异常降水集中这两个主要因素影响，延缓工程建设进度，2015 年募投项目主体工程基本完工，但尚未完全竣工主要原因是公司多方调研和论证，认为公司原来生产设备方案有必要进一步提升，实现“智能化”工厂，提高公司产品竞争力，故公司对原有设备方案进行调整。该项目已于 2016 年 12 月竣工，并于 2017 年 2 月 15 日投入试生产。</p>								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应	披露日期	披露索引

				润(万元)		的比例			形)			当说明原因及公司已采取的措施		
普宁市和百泰房地产开发有限公司	土地使用权	2016年10月08日	9,800	0	该项交易不会对公司的业务连续性, 管理层稳定性产生影响, 对报告期财务状况有一定的影响。	20.23%	以沃克森(北京)国际资产评估有限公司资产评估结果为基准	否	不适用	是	是	是	2016年10月11日	(广东高乐玩具股份有限公司关于转让土地使用权的公告) 公告编号: 2016-028

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
香港广东高乐玩具股份有限公司	子公司	研发机构、咨询	港币 65,556,694.00	59,297,727.33	58,376,762.49	14,526,466.67	14,011.72	-48,456.75
广东泛爱众网络科技有限公司	子公司	从事教育信息化服务	20,000,000.00	28,964,252.48	24,731,636.41	2,981,552.79	1,844,750.93	1,356,072.72
深圳中云辉高乐并购一号投资基金企业(有限合伙)	子公司	创业投资基金、股权投资基金管理		51,001,711.14	50,975,005.14		-24,994.86	-24,994.86

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东泛爱众网络科技有限公司	非同一控制下企业合并	净利润为 1,356,072.72 元
深圳高乐联科技有限公司	设立	净利润为-180,717.65 元
中云辉高乐并购一号基金	设立	净利润为-24,994.86 元

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业竞争格局和发展趋势

玩具行业已形成成熟的生态系统，完整的产业链条，全球市场定位明晰。欧洲、美国、日本等发达国家玩具行业发展成熟，玩具企业依靠“品牌+渠道”的成熟商业模式占领玩具产业链的高附加值环节，行业集中度高，规模大。国际玩具巨头凭借其长期发展所形成的庞大规模、知名品牌、强大的研发能力、新颖的创意、全球渗透的推广手段和稳定的销售渠道，位于全球玩具市场前沿，主导全球玩具的高端市场。

玩具是我国传统出口重点商品之一，近年来我国已成为世界主要的玩具生产基地。中国的玩具出口额呈现逐年增长趋势。数据显示中国的玩具行业仍然处于代工和普通的低档玩具产品尴尬现状，自主创新能力和品牌意识仍然缺乏。由于竞争的愈加强烈，企业转型成了势在必行的事情，为提升传统玩具制造业的竞争力，巩固原有的出口优势，提高玩具产品的附加值势在必行，国内玩具行业紧紧围绕“质量”、“创新”和“品牌”三大核心要素，走产品结构调整与优化升级的道路。

### （二）公司发展战略

2017年世界经济不确定性增强，世界经济形势仍将是多事之秋，继续处于深刻的调整和变革之中，全球风险和挑战或持续大于机遇。经济危机复苏非常缓慢，全球贸易萎缩日益严峻，全球投资下行压力加大。2017年也是中国实施“十三五”规划细则落地的重要一年，供给侧结构性改革的全面深化之年。随着积极财政政策发力、改革攻坚力度的加大、新的制度红利不断释放，中国经济增长形势将持续向好。随着国内经济进入新常态发展阶段，市场环境、消费观念和消费模式都已发生变化，给公司的生产经营带来挑战与机遇。2017年公司将紧紧抓住国内外市场的有利机会，进一步强化公司的玩具制造能力和研发创新能力，

同时集中资源大力发展互联网教育业务，公司将通过投资、并购等多种手段，进一步选择符合公司长期发展战略的教育相关领域资产，快速实现公司教育产业的战略布局，打造高乐互联网教育品牌，实现“玩具业+互联教育”双轮驱动模式。

### （三）2017年度经营计划及主要工作措施

1、强化企业管理、经营、技术等方面的创新理念和方法，通过持续完善的人才培养和考核机制，满足企业不断成长的需求。增强各管理层的机构职能，加强各管理层的沟通和互动，提高各管理层的规划能力，管理效率和执行能力，建立专业的经营管理团队。

2、加快产品创新研发，突出业务的竞争力。公司将继续在新产品研发上加大资金投入，通过加大招聘和自我培养的双重模式，建立更高水平的创新研发队伍，建立研发人员培养的长效机制，利用创新技术建立起市场竞争的壁垒。2017年，公司要始终坚持以市场为导向，深化技术创新，依托现有“省级企业技术中心”为平台，完善“新建研发中心项目”，加强公司本部及深圳两地的研发队伍，大幅提升公司在玩具文化创意产业方面的研发水平和技术创新。2017年，将充分发挥深圳高乐联科技有限公司的研发力量，通过强强联合，技术互补，开发适合市场潮流的高科技智能机器人玩具。实现公司产品结构升级，提高产品市场竞争力。2017年公司还将努力拓展的新的市场领域，设计研发适合金融税务及行政的服务型智能机器人；以及利用自身在玩具模具方面的优势，开展模具设计加工业务，为公司创造新的利润增长点。

3、加强市场销售网络建设，建立多层次的市场，开拓新的产品销售渠道。

我国在玩具人均消费上有巨大的提升空间，随着“单独二胎”政策的放开，“婴儿潮”的到来将直接拉动国内玩具的市场需求，巩固内销的群体基础。加上国内经济的发展，人民消费水平和消费意识的不断提高，国内玩具消费增长前景见好。2017年，公司将继续提高企业市场开拓和产品销售策划能力，加强销售队伍建设，培养和引进优秀营销人才，提高公司销售队伍的综合素质，进一步提升公司市场开拓和产品销售能力。扩大产品线及应用领域，扩大市场覆盖区域，提升市场份额。2017年度，继续巩固国外市场，加大国内市场开拓，借助与迪士尼合作的机会，加强与国际知名动漫IP资源的合作，拓展玩具销售渠道；进一步巩固和提升公司品牌的影响力，扩大公司的销售规模和提升销售业绩。

4、集中资源，全力打造高乐互联网教育品牌

广东泛爱众网络科技有限公司已更名为广东高乐教育科技有限公司，高乐教育将专注于互联网+智慧

教育投资及智慧教育平台、应用软件、教育解决方案研发，以及提供教育信息化服务。公司已制定了“百千万工程”目标计划，具体是预计2017年实现百所应用示范学校、服务超千所学校、覆盖100万用户。2017年，公司以地市和区县为主要投资对象，在国家积极推广政府与社会资本合作模式的政策背景下，以PPP投资模式积极与政府开展互联网+智慧教育项目。围绕国家教育“三通两平台”建设要求，根据各地实际情况，集中投资建设区域教育资源服务平台和教育管理服务平台，并引入先进的教育应用、提供成套的教育智能化设施和设备。为市、区县教育部门、学校、教师、学生、家长提供整体的互联网+智慧教育解决方案，并通过属地化的驻地教育服务支撑团队为用户提供贴身的服务，切实提高当地的教育水平。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016年01月07日	实地调研	机构	投资者关第互动平台（ <a href="http://ircs.p5w.net/">http://ircs.p5w.net/</a> ）高乐股份：《2016年1月7日投资者关系活动记录表》，编号：2016001。
2016年11月30日	实地调研	机构	投资者关第互动平台（ <a href="http://ircs.p5w.net/">http://ircs.p5w.net/</a> ）高乐股份：《2016年11月30日投资者关系活动记录表》，编号：2016002。



## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司实行持续、稳定的利润分配政策，分红政策的制定及执行符合公司章程的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职尽责并充分发挥了作用，公司的利润分配预案均提交股东大会进行审议，中小股东拥有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益得到了充分保护。

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

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

2016 年度利润分配方案：拟以 2016 年 12 月 31 日总股本 947,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.20 元（含税）。

2015 年度利润分配方案：以 2015 年 12 月 31 日总股本 473,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股并派发现金 0.50 元（含税），同时以资本公积每 10 股转增 9 股。

2014 年度利润分配方案：以 2014 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。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016 年	18,944,000.00	42,546,713.03	44.53%	0.00	0.00%
2015 年	23,680,000.00	55,855,800.20	42.39%	0.00	0.00%
2014 年	23,680,000.00	45,797,534.52	51.71%	0.00	0.00%

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

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.20
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	947,200,000
现金分红总额 (元) (含税)	18,944,000.00
可分配利润 (元)	217,304,002.35
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙) 深圳分所审计, 公司 2016 年度实现归属于母公司股东的净利润为 41,354,788.22 元, 提取法定盈余公积金 4,135,478.82, 加上年初未分配利润 251,124,692.95 元, 再减去 2016 年度已分配普通股股利 23,680,000.00 元, 送红股 47,360,000.00 公司, 可供股东分配的利润为 217,304,002.35 元。</p> <p>公司本年度利润分配预案为: 拟以 2016 年 12 月 31 日总股本 947,200,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金 0.2 元 (含税), 本次利润分配共计需向股东派发现金红利 18,944,000.00 元, 本次利润分配方案实施后剩余未分配利润为 198,360,002.35 元。</p>	

## 三、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	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	无
资产重组时所作承诺	无	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	杨广城、新鸿辉实业	流通限制及自愿锁定的承诺	1、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	2010年01月12日	长期	严格履行中

			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。 2、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。			
	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	关于避免同业竞争的承诺	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
股权激励承诺	无	无	无		无	无
其他对公司中小股东所作承诺	公司	现金分红承诺	根据法律法规及《公司章程》的规定，在弥补亏损、足额提取法定公积金等以后，在公司盈利且现金流满足公司持续经营和长期发展的前提下，2015年-2017年连续三年内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。	2015年03月25日	2015年3月25日至2017年3月24日	严格履行中
	公司实际控制人“杨氏家族”	不减持承诺	自2016年12月15日起12个月内，不以任何方式减持所持有的公司股票。	2016年12月15日	2016年12月15日至2017年12月14日	严格履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用  不适用

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

适用  不适用

根据中华人民共和国财政部 2016 年 12 月 3 日发布的《财政部关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》（财会【2016】22 号）的规定，公司对增值税相关会计处理进行调整，该调整适用于自 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。对公司主要影响如下：

1、将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

2、将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

根据上述规定，公司 2016 年度调增“税金及附加”本年金额 1,856,731.79 元，调减“管理费用”本年金额 1,856,731.79 元。

除上述事项外，公司报告期无其他会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

1、公司于 2015 年 6 月 25 日召开第五届董事会第三次临时会议，审议通过了《关于投资设立产业并购基金的议案》。根据高乐股份与中云辉资本管理（深圳）有限公司（简称“中云辉资本”）共同设立深圳中云辉高乐并购一号投资基金企业(有限合伙)的合伙协议约定，合伙企业全体合伙人认缴出资总额为人民币 2.8 亿，其中中云辉资本及其关联机构出资不低于人民币 1 亿元，高乐股份用自有资金出资人民币 1.8 亿元。同时约定，合伙人会议以及收益分配及亏损分担均按实际出资比例

行使，截止 2016 年 12 月 31 日，合伙企业实缴出资额合计人民币 5,100 万元，其中高乐出资人民币 4,800 万元,占实缴出资比例 94.12%，中云辉资本出资人民币 300 万元，占实缴出资比例 5.88%。报告期纳入合并范围。

2、公司于 2015 年 10 月 31 日披露了关于对外投资设立子公司的公告，公司拟以自有资金与广州幽联信息技术有限公司共同出资设立由本公司控股的子公司，负责语音智能玩具的开发、推广事宜，子公司名称为深圳高乐联科技有限公司。2016 年 3 月 2 日，深圳高乐联科技有限公司成立并办妥营业执照。公司注册资本伍佰万元：其中本公司出资人民币贰佰伍拾伍万元，持股 51%；广州幽联信息技术有限公司以技术授权费入股，持股 49%。5 月 4 日，本公司已投入人民币伍拾万元，余下资金根据子公司经营情况及对资金需求陆续投入。报告期纳入合并范围。

3、公司于 2016 年 10 月 14 日召开第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于收购广东泛爱众网络科技有限公司 100% 股权的议案》，以湖北众联资产评估有限公司对泛爱众的股东权益价值的评估值为基础，经双方协商确定本次交易总价款为人民币 9000 万元，同意公司使用自有资金 9000 万元收购泛爱众 100% 股权。公司于 2016 年 10 月以现金 9000 万元，收购了广东泛爱众网络科技有限公司。报告期纳入合并范围。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	张俊、王伟

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

鉴于公司2015年度审计机构中汇会计师事务所（特殊普通合伙）聘期届满且为公司服务年限较长，为保证审计工作的独立性和客观性，并结合公司业务发展需求，2016年4月7日，公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于聘用2016年度审计机构的议案》，拟聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年度审计机构，聘期一年，审计费用：70万元。

关于聘用会计师事务所详细情况见2016年4月9日，公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《证券时报》、《中国证券报》上的《关于聘用2016年度审计机构的公告》。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十七、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

#### 3、委托他人进行现金资产管理情况

##### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

##### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十八、社会责任情况

#### 1、履行精准扶贫社会责任情况

适用  不适用

#### 2、履行其他社会责任的情况

详见公司2017年4月11日于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《2016年度社会责任报告》。上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位。

否

是否发布社会责任报告

是  否

企业社会责任报告					
企业性质	是否含环境方面信息	是否含社会方面信息	是否含公司治理方面信息	报告披露标准	
				国内标准	国外标准
私企	是	是	是	不适用	其他

具体情况说明

1.公司是否通过环境管理体系认证（ISO14001）	否
2.公司年度环保投支出金额（万元）	20
3.公司“废气、废水、废渣”三废减排绩效	万元产值综合能耗（现价）下降 9.54%。
4.公司投资于雇员个人知识和技能提高以提升雇员职业发展能力的投入（万元）	80
5.公司的社会公益捐赠（资金、物资、无偿专业服务）金额（万元）	7

#### 十九、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。

#### 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	103,021,818	21.75%		10,302,182	92,719,636	2,541,400	105,563,218	208,585,036	22.02%
1、国家持股				0	0		0	0	0.00%
2、国有法人持股				0	0		0	0	0.00%
3、其他内资持股	56,664,000	11.96%		5,666,400	50,997,600	2,541,400	59,205,400	115,869,400	12.23%
其中：境内法人持股	56,664,000	11.96%		5,666,400	50,997,600		56,664,000	113,328,000	11.96%
境内自然人持股				0	0	2,541,400	2,541,400	2,541,400	0.27%
4、外资持股	46,357,818	9.79%		4,635,782	41,722,036		46,357,818	92,715,636	9.79%
其中：境外法人持股				0	0		0	0	0.00%
境外自然人持股	46,357,818	9.79%		4,635,782	41,722,036		46,357,818	92,715,636	9.79%
二、无限售条件股份	370,578,182	78.25%		37,057,818	333,520,364	-2,541,400	368,036,782	738,614,964	77.98%
1、人民币普通股	370,578,182	78.25%		37,057,818	333,520,364	-2,541,400	368,036,782	738,614,964	77.98%
2、境内上市的外资股				0	0			0	
3、境外上市的外资股				0	0			0	
4、其他				0	0			0	
三、股份总数	473,600,000	100.00%		47,360,000	426,240,000	0	473,600,000	947,200,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1) 报告期内，公司实施了 2015 年度利润分配方案：以 2015 年 12 月 31 日总股本 473,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股并派发现金 0.50 元（含税），同时以资本公积每 10 股转增 9 股，本利润分配方案实施后，公司总股本增加至 947,200,000 股。

2) 报告期内，公司收购了广东泛爱众网络科技有限公司 100% 股权，根据公司与陈家林、丁文广、杨翼程等相关方签订的《股权转让协议》及《股权转让协议之补充协议》相关条款约定，陈家林、丁文广、杨翼程承诺将其所获股权转让价款（扣税后）的 90%（“股票购买资金”）用于在二级市场购买公司的股票共计 7,869,400 股，并进行锁定。

3) 报告期内, 公司发起人股东普宁新南华实业首次公开发行前已发行股份 5,328,000 股解除限售。

股份变动的批准情况

适用  不适用

1) 公司于 2016 年 4 月 7 日召开的第五届董事会第七次会议及 2016 年 4 月 29 日召开的 2015 年度股东大会审议通过了《2015 年度利润分配方案》。

2) 公司于 2016 年 10 月 14 日召开的第五届董事会第十次会议审议通过了《关于收购广东泛爱众网络科技有限公司 100% 股权的议案》。

3) 经深圳证券交易所同意公司发起人股东普宁新南华实业首次公开发行前已发行股份 5,328,000 股于 2016 年 12 月 12 日解除限售。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司于 2016 年 5 月 11 日实施了 2015 年年度权益分派方案, 本次所送(转)股直接记入股东证券账户。

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

报告期内, 公司于 2016 年 5 月 11 日实施 2015 年年度权益分派方案, 以公司总股本 473,600,000 股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 1 股、以资本公积金转增 9 股, 公司的股本总数因此由 473,600,000 股增至 947,200,000 股。重新计算后, 公司 2015 年度基本每股收益和稀释每股收益均由原来的 0.1179 元相应变动为 0.059 元; 若按转增后的股本总数计算, 公司 2015 年末归属于公司普通股股东的每股净资产由原来的 2.57 元降至 1.29 元。

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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位: 股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
新鸿辉实业	54,000,000		54,000,000	108,000,000	为首发限售股	不适用
杨广城	46,357,818		46,357,818	92,715,636	高管持股锁定	不适用
新南华实业	2,664,000	5,328,000	2,664,000	0	为首发限售股	2016 年 12 月 12 日
陈家林	0		3,926,500	3,926,500	根据收购协议约定	不适用

					追加限售	
丁文广	0		2,373,200	2,373,200	根据收购协议约定追加限售	不适用
杨翼程	0		1,569,700	1,569,700	根据收购协议约定追加限售	不适用
合计	103,021,818	5,328,000	110,891,218	208,585,036	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,432	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	30,711	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	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	19.76%	187,132,600	93,566,300	0	187,132,600	质押	140,010,000
普宁市新鸿辉实业投资有限公司	境内非国有法人	15.20%	144,000,000	72,000,000	108,000,000	36,000,000	质押	98,000,000
杨广城	境外自然人	13.05%	123,620,848	61,810,424	92,715,636	30,905,212	质押	78,000,000

颜俊杰	境内自然人	1.04%	9,831,114			9,831,114		
李盈	境内自然人	0.79%	7,521,400			7,521,400		
廖泽娜	境内自然人	0.74%	7,016,102			7,016,102		
黄雅香	境内自然人	0.71%	6,741,876			6,741,876		
普宁市园林文化用品有限公司	境内非国有法人	0.68%	6,400,000	3200000		6,400,000		
张莉苹	境内自然人	0.67%	6,373,800			6,373,800		
普宁市新南华实业投资有限公司	境内非国有法人	0.64%	6,104,000	3052000	0	6,104,000		
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、普宁市园林文化用品有限公司、普宁市新南华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	187,132,600	人民币普通股	187,132,600					
普宁市新鸿辉实业投资有限公司	36,000,000	人民币普通股	36,000,000					
杨广城	30,905,212	人民币普通股	30,905,212					
颜俊杰	9,831,114	人民币普通股	9,831,114					
李盈	7,521,400	人民币普通股	7,521,400					
廖泽娜	7,016,102	人民币普通股	7,016,102					
黄雅香	6,741,876	人民币普通股	6,741,876					
普宁市园林文化用品有限公司	6,400,000	人民币普通股	6,400,000					
张莉苹	6,373,800	人民币普通股	6,373,800					
普宁市新南华实业投资有限公司	6,104,000	人民币普通股	6,104,000					
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、普宁市园林文化用品有限公司、普宁市新南华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 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	上述十大股东中张莉苹将所持的公司股份 6,373,800 股，存入江海证券有限公司客户信用交易担保证券账户开展融资融券业务。							

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：外商控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
兴昌塑胶五金厂有限公司	杨旭恩	1973 年 02 月 23 日	商业登记证号码： 03844916	目前主要业务为投资及房产租赁
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	香港兴昌除持有本公司的股份外，不持有其他境内外上市公司股份。			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

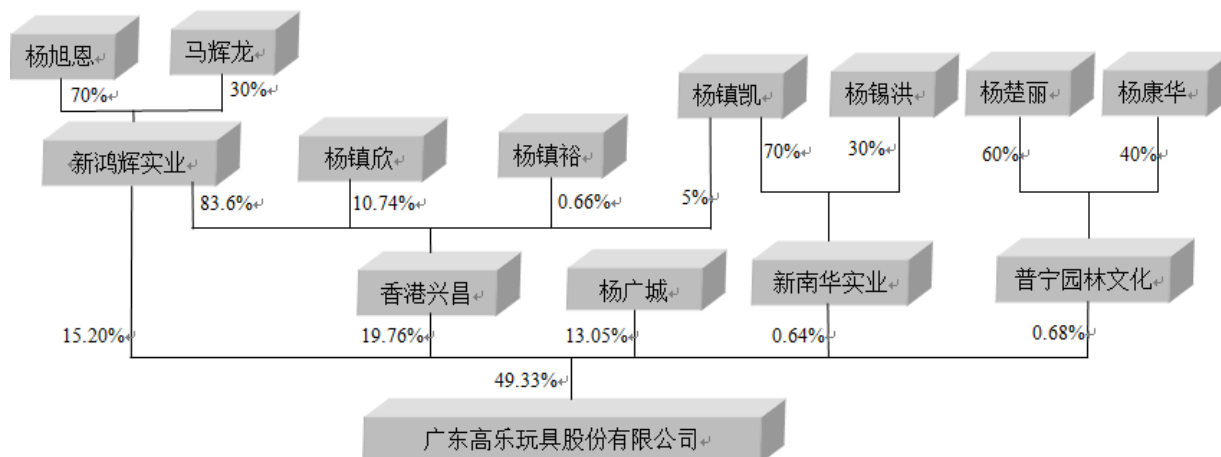
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
杨镇欣	中国香港	否
杨镇凯	中国	否
杨广城	中国香港	否
杨旭恩	中国	否
杨楚丽	中国	否
杨康华	中国	否
主要职业及职务	杨旭恩、杨镇凯、杨广城情况参见第七节“董事、监事、高级管理人员和员工情况中的任职情况”。杨镇欣先生，1939 年生，高中学历。曾任本公司董事长，2011 年 12 月离职，现任香港兴昌董事。杨楚丽女士，1969 年生，高中学历，现任园林文化董事长，杨康华女士，1968 年生，高中学历，现任园林文化董事。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
普宁市新鸿辉实业投资有限公司	杨旭恩	2005 年 11 月 30 日	4500 万元	参与实业投资、国内贸易

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

报告期内，公司实际控制人“杨氏家族”承诺：自 2016 年 12 月 15 日起 12 个月内，不以任何方式减持所持有的公司股票。

具体内容详见 2016 年 12 月 16 日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》、《中国证券报》的《关于公司实际控制人承诺不减持公司股份的公告》（公告编号：2016-038）

## 第七节优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期 增持 股份 数量 (股)	本期 减持 股份 数量 (股)	其他增减 变动(股)	期末持股数 (股)
杨旭恩	董事长、总经理	现任	男	53	2011年12月24日	2018年04月22日					
杨广城	董事、董事会秘书、副总经理	现任	男	36	2011年12月24日	2018年04月22日	61,810,424	0	0	61,810,424	123,620,848
杨其新	副董事长、副总经理	现任	男	53	2011年12月24日	2018年04月22日					
方钦雄	独立董事	现任	男	43	2011年12月24日	2018年04月22日					
林则强	独立董事	现任	男	47	2011年12月24日	2018年04月22日					
叶博辉	独立董事	现任	男	51	2011年12月24日	2018年04月22日					
陈淑芳	监事	现任	女	42	2011年12月24日	2018年04月22日					
马少滨	监事	现任	男	35	2011年12月24日	2018年04月22日					
杨锡洪	董事、副总经理	现任	男	53	2015年04月23日	2018年04月22日					
杨炳鑫	监事会主席	现任	男	50	2015年04月23日	2018年04月22日					
杨翔雁	董事	现任	男	42	2015年04月23日	2018年04月22日					
方雁葵	副总经理	现任	男	46	2015年08月28日	2018年04月22日					
沈梅	财务总监	现任	女	56	2015年08月28日	2018年04月22日					
合计	--	--	--	--	--	--	61,810,424	0	0	61,810,424	123,620,848

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无变动。

### 三、任职情况

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

#### 董事：



1、杨旭恩先生，董事长兼总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1964年生，本科学历，现任公司董事长兼总经理，兼任普宁市新鸿辉实业投资有限公司董事长、普宁市华南学校董事长。杨旭恩先生为广东省第十二届人代会代表。

2、杨其新先生，副董事长兼副总经理，香港永久性居民，1964年出生，高中学历，1989年加入本公司，负责国际销售及产品研发工作。现任公司董事长兼副总经理，兼任广东高乐玩具股份有限公司子公司——香港广东高乐玩具股份有限公司董事，香港兴昌塑胶五金厂有限公司董事。

3、杨广城先生，董事、副总经理、董事会秘书，香港永久性居民，1981年出生，英国留学，研究生学历，高级人力资源管理师。现任公司董事、副总经理、董事会秘书，负责销售及证券事务工作。广东省外商投资协会常务理事。

4、杨锡洪先生，董事、副总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1964年生，高中学历，1989年加入公司，一直从事行政及人力资源管理工作，2011年12月至2015年3月任公司监事会主席，现任公司董事兼副总经理，负责行政办公室事务，兼任普宁市新南华实业投资有限公司董事。

5、杨翔雁先生，董事，中国国籍，无境外永久居留权，1975年生，本科学历，秘书公关专业。1996年9月参加工作，曾任揭阳市电视台记者，普宁市电视台记者，2015年4月至今任公司董事，负责人力资源部工作。

6、方钦雄先生，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1974年生，会计学专业，本科学历，会计师、注册会计师。现任广东秋盛资源股份有限公司独立董事、深圳市中深光电有限公司财务总监。

7、叶博辉先生，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1966年出生，本科学历，三级律师中级职称。现任广东海马律师事务所副主任律师，汕头市仲裁委员会仲裁员，广东秋盛资源股份有限公司独立董事。

8、林则强先生，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1970年生，本科学历，北京工商大学管理学学士学位，高级会计师、中国注册税务师。现任本公司独立董事、汕头国际集装箱码头有限公司副总经理、广东英联包装股份有限公司独立董事。

#### **监事：**

1、杨炳鑫先生，监事会主席，中国国籍，无境外永久居留权，1967年生，初中学历，1989年加入公司，一直从事注塑部管理工作，现任公司监事会主席，公司注塑部主管。

2、陈淑芳女士，职工代表监事，1975年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1996年加入公司工作，一直负责公司生产销售方面工作，现任公司销售部经理。

3、马少滨先生，职工代表监事，1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，管理学学士学位，财务管理专业毕业，经济师，会计师，2007年进入公司董事会秘书办公室工作，一直负责公司证券

事务。

#### 高级管理人员：

1、杨旭恩先生，主要工作经历详见本节董事部分。

2、杨其新先生，主要工作经历详见本节董事部分。

3、杨锡洪先生，主要工作经历详见本节董事部分。

4、杨广城先生，主要工作经历详见本节董事部分。

5、方雁葵先生，副总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1971年生，大学学历，中级会计师。2006年至2015年8月任本公司财务总监。2015年8月至今任公司副总经理，负责公司战略投资业务。

6、沈梅女士，财务总监，中国国籍，无境外永久居留权，1961年生，大专学历，中级会计师。2015年进入公司财务部工作。曾任江西抚州市黎川县粮食收储公司财务主管；广东省东莞市易乐电子科技有限公司财务主管，2015年8月至今任公司财务总监。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
杨旭恩	普宁市新鸿辉实业投资有限公司	执行董事长	2014年11月18日	2017年11月17日	否
杨旭恩	香港兴昌塑胶五金厂有限公司	董事	2015年09月15日		否
杨其新	香港兴昌塑胶五金厂有限公司	董事	2010年02月23日		否
杨锡洪	普宁市新南华实业投资有限公司	董事	2014年11月18日	2017年11月17日	否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
杨旭恩	普宁市华南学校	董事长	2005年06月01日		否
方钦雄	深圳市中深光电有限公司财务总监	财务总监	2016年04月16日		是
方钦雄	广东秋盛资源股份有限公司	独立董事	2014年01月05日	2017年01月04日	是
林则强	汕头国际集装箱码头有限公司	副总经理	2015年11月05日		是
林则强	广东英联包装股份有限公司	独立董事	2013年10月07日	2016年10月06日	是
叶博辉	广东秋盛资源股份有限公司	独立董事	2014年01月05日	2017年01月04日	是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1.董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事、高级管理人员津贴标准由董事会薪酬与考核委员会拟定方案,经董事会审议通过后提交股东大会审议通过之后执行。

2.董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：公司根据薪酬与考核委员会对其进行履职情况的考核，同时也参照本地区同行业的薪酬水平。

3.董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：根据薪酬计划按月发放薪酬，报告期内共支付342.35元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
杨旭恩	董事长、总经理	男	53	现任	72	否
杨广城	董事、董事会秘书、副总经理	男	36	现任	76.95	否
杨其新	副董事长、副总经理	男	53	现任	79.4	否
方钦雄	独立董事	男	43	现任	6	否
林则强	独立董事	男	47	现任	6	否
叶博辉	独立董事	男	51	现任	6	否
陈淑芳	监事	女	42	现任	9.6	否
马少滨	监事	男	35	现任	9	否
杨锡洪	董事、副总经理	男	53	现任	14.4	否
杨炳鑫	监事会主席	男	50	现任	9	否
杨翔雁	董事	男	42	现任	12	否
方雁葵	副总经理	男	46	现任	24	否
沈梅	财务总监	女	56	现任	18	否
合计	--	--	--	--	342.35	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	841
主要子公司在职员工的数量（人）	73
在职员工的数量合计（人）	914
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,152
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	422
销售人员	289
技术人员	124
财务人员	15
行政人员	64
合计	914
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士、本科及大专	244
高中	367
高中以下	303
合计	914

### 2、薪酬政策

公司员工薪酬政策以吸引、留住和激励表现优秀的员工为宗旨，以企业经济效益为出发点，根据公司年度经营计划和经营任务指标、员工所任职位、工作表现，进行综合绩效考核，确定员工的年度薪酬分配。员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。

### 3、培训计划

公司以人为本，把提高员工素质作为企业发展的重要前提和基础，注重职业培训，建立了员工培训和再教育机制，制定并实施与公司业务相关的培训计划，为员工提供免费的内部培训，并对培训效果进行考核，考核结果作为年终绩效考核及岗位或职务调整的依据。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司报告期严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，及时修订公司各项规章制度，不断完善公司法人治理结构，健全内部管理、规范公司运作，进一步提升公司的规范化和透明度，对于公司不足的地方加以改善，努力做好信息披露工作、做好投资者关系管理，不断提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的要求。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规范性文件执行股东大会的召集、召开、表决等程序，确保平等对待所有股东，特别是保证中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力，有效地保证了中小股东的权益。

#### （二）关于公司与控股股东

公司控股股东能严格规范自身的行为，依法通过股东大会行使出资人权利，并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司具有独立的经营能力和完备的供销系统，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。在报告期内，不存在公司控股股东占用上市公司资金的现象。

#### （三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规则》等相关法律法规选举产生董事人选，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司董事会严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》及《董事会议事规则》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等相关规定召集召开董事会，各董事认真出席董事会，认真审议各项议案，履行职责，勤勉尽责。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，对重要及重大事项发表独立意见。

为了完善公司治理结构，公司董事会根据《上市公司治理准则》设立了战略与投资决策委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会四个专门委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。

#### （四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选聘监事，确保公司监事选举的公开、公平、公正、独立，监事会人员构成和人数符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行职责，对公司重大事项及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，切实维护公司及股东的权益。

#### （五）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，通过深交所投资者关系平台等渠道，加强与各方的沟通和交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司严格按照《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》、《重大信息内部报告制度》等规定，指定公司董事会秘书负责公司信息披露工作及投资者关系管理，接待投资者的来访和咨询。公司指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息；公司建立信息披露重大差错责任追究机制，加大了对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露质量和透明度；建立了内幕信息知情人管理机制，明确了对内幕信息知情人的管理和责任追究。

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

是  否

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

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规的要求规范运作，逐步建立健全法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，拥有独立完整的供应、生产和销售业务系统，具有面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

（一）资产完整公司拥有完整的与生产经营相关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；对与生产经营相关的厂房、土地、设备、商标、专利及非专利技术资产均合法拥有所有权或使用权。本公司与股东

之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。目前本公司不存在以资产为股东的债务提供担保的情况，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

(二) 人员独立 本公司董事、监事、总经理、副总经理及其他高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在大股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员和核心技术人员均专职在本公司工作并领取报酬，不存在担任与本公司业务相同或相近的其他企业的行政职务的情况。本公司已建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，并与全体员工签订了劳动合同，本公司在有关员工的社会保障、工资薪酬等方面均与股东控制单位分账独立。

(三) 财务独立 本公司已按照相关法律、法规的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度，并独立作出财务决策。本公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

(四) 机构独立 公司设有股东大会、董事会、监事会以及公司各级管理部门等机构，独立行使经营管理职权。公司建立了较为完善的组织结构，拥有完整的采购、生产和销售系统及配套部门，各部门已构成了一个有机整体。本公司与控股股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，自本公司设立以来，未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(五) 业务独立 公司的主营业务为研发、设计、生产经营各式玩具。公司报告期具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、公司产品与技术的研发、设计具有独立性 报告期内，公司依靠自身的技术力量，独立进行产品与技术的研发、设计，不存在依赖实际控制人、控股股东及其控制的其他企业进行产品与技术研发、设计的情况。

2、公司物资采购具有独立性 报告期内，公司拥有完整的、独立的物资采购系统，不存在依赖实际控制人、控股股东及其控制的其他企业进行物资采购的情况。

3、公司产品生产具有独立性 报告期内，公司拥有完整的、独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，不存在依赖实际控制人、控股股东及其控制的其他企业进行产品生产的情况。

4、公司产品销售具有独立性报告期内，公司拥有完整的、独立的产品销售网络，不存在依赖实际控制人、控股股东及其控制的其他企业进行产品销售的情况。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年度股东大会	年度股东大会	0.0037%	2016 年 04 月 29 日	2016 年 04 月 30 日	《2015 年年度股东大会决议公告》刊登于《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告编号：2016-019

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
方钦雄	6	2	4	0	0	否
林则强	6	4	2	0	0	否
叶博辉	6	6	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否



报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司报告期3名独立董事认真参加了公司的董事会，忠实履行独立董事职责，利用自己的专业优势，密切关注公司的经营情况，并利用召开董事会、股东大会的机会及其他沟通方式，多次到公司现场工作，通过现场工作深入了解公司的经营情况，积极与其他董事、监事、管理层沟通交流，及时掌握公司的经营动态，对公司总体发展战略以及面临的市场形势提出建设性意见，维护公司及全体股东的利益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为战略与投资决策委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。报告期内，各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律法规、规范性文件及公司各专门委员会工作细则的有关规定开展相关工作，报告期内，各专门委员会履职情况如下：

### 1、董事会战略与投资决策委员会履职情况

报告期内，战略与投资决策委员会召开了2次会议，讨论了公司未来发展和投资计划，为公司下一步发展做出指示和要求。

### 2、董事会审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会召开了4次会议，审议了内审部提交的各项内部审计报告，听取了内审部年度工作总结和工作计划安排，对内审部的工作开展给予了一定的指导。对公司年度审计、外部审计机构的聘任等事项给予合理的建议，对财务报告、内部控制建设等情况进行审核。

### 3、董事会提名委员会履职情况

董事会提名委员会是董事会设立的专门工作机构，主要负责对拟任公司董事和经理人员的人选、条件、标准和程序提出建议。报告期内，提名委员会召开1次会议。

### 4、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬委员会召开了1次会议，对公司现行的董事、监事及高级管理人员实际发放薪酬进行了审核，认为公司现行董事、高级管理人员的薪酬相对合理，符合公司发展现状。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定，选聘高级管理人员，公司高级管理人员直接对董事会负责，接受董事会的考核、奖惩。公司报告期高管的薪酬是根据市场行情及公司经营情况相结合的方式制订，公司薪酬及考核委员会根据达成经营目标的比率来适时调整其薪酬和奖金，同时对于其他董事、监事将采用绩效考核的方式对其薪酬与奖金做调整。通过上述的调整，达成高级管理人员的个人利益与公司长远发展相结合起来的目标。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017 年 04 月 11 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ，《广东高乐玩具股份有限公司 2016 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：财务报告重大缺陷的迹象包括：(1)公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；(2)公司更正已公布的财务报告；(3)注册会计师发现的却未被公司内部	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为

	控制识别的当期财务报告中的重大错报； (4)审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。 财务报告重要缺陷的迹象包括：(1)未依照公认会计准则选择和应用会计政策；(2)未建立反舞弊程序和控制措施；(3)对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；(4)对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。	一般缺陷：如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。
定量标准	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过税前利润营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，高乐股份按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2016 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2017 年 04 月 11 日

内部控制鉴证报告全文披露索引	《2016 年度内部控制鉴证报告》具体内容详见 2017 年 4 月 11 日巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )。
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017年04月10日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字（2017）060004号
注册会计师姓名	张俊、王伟

审计报告正文

### 审计报告

众环审字（2017）060004号

广东高乐玩具股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东高乐玩具股份有限公司（以下简称“高乐股份”或“公司”）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列示财务报表是高乐股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，高乐股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高乐股份2016年12月31日合并及母公司的财务状况以及2016年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师 张俊

中国注册会计师 王伟

中国 武汉

2017年4月10日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 合并资产负债表

编制单位：广东高乐玩具股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	275,899,475.93	408,564,196.36
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	124,102,702.78	173,961,999.36
预付款项	3,395,766.43	7,491,640.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	683,412.03	2,174,875.74
应收股利		
其他应收款	33,137,516.65	8,252,924.51
买入返售金融资产		
存货	69,988,328.53	59,878,156.48
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,532,236.89	3,616,470.73
<b>流动资产合计</b>	<b>514,739,439.24</b>	<b>663,940,263.74</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	51,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		

投资性房地产		
固定资产	578,157,457.66	101,027,775.45
在建工程	1,528,458.05	352,584,814.44
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	45,815,043.84	121,895,092.81
开发支出	1,005,311.72	
商誉	66,624,436.31	
长期待摊费用	277,712.27	
递延所得税资产	2,821,807.11	2,278,304.55
其他非流动资产	56,663,072.71	84,000.00
非流动资产合计	803,893,299.67	577,869,987.25
资产总计	1,318,632,738.91	1,241,810,250.99
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	53,268,586.16	5,719,818.65
预收款项	947,957.83	1,913,860.74
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,209,818.72	4,753,830.24
应交税费	6,310,384.76	5,681,454.21
应付利息		
应付股利		
其他应付款	962,629.27	378,499.49
应付分保账款		



保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	64,699,376.74	18,447,463.33
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	10,000,000.00	6,000,000.00
递延所得税负债	1,084,578.33	
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,084,578.33	6,000,000.00
负债合计	75,783,955.07	24,447,463.33
所有者权益：		
股本	947,200,000.00	473,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,906,544.22	436,146,544.22
减：库存股		
其他综合收益	3,173,831.87	-535,472.63
专项储备		
盈余公积	61,366,780.43	57,231,301.61
一般风险准备		
未分配利润	218,291,648.67	250,920,414.46
归属于母公司所有者权益合计	1,239,938,805.19	1,217,362,787.66

少数股东权益	2,909,978.65	
所有者权益合计	1,242,848,783.84	1,217,362,787.66
负债和所有者权益总计	1,318,632,738.91	1,241,810,250.99

法定代表人：杨旭恩

主管会计工作负责人：杨旭恩

会计机构负责人：沈梅

### 母公司资产负债表

编制单位：广东高乐玩具股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	260,201,580.66	407,569,862.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	123,326,356.24	173,961,999.36
预付款项	2,828,642.04	7,184,564.07
应收利息	683,412.03	2,174,875.74
应收股利		
其他应收款	33,038,764.39	7,983,006.49
存货	69,668,202.56	59,878,156.48
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,532,236.89	3,616,470.73
流动资产合计	497,279,194.81	662,368,935.72
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	193,924,726.71	55,424,726.71
投资性房地产		
固定资产	527,147,783.70	53,051,767.74
在建工程	1,528,458.05	352,584,814.44

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	35,825,026.36	121,895,092.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,791,934.60	2,278,304.55
其他非流动资产	56,663,072.71	84,000.00
非流动资产合计	817,881,002.13	585,318,706.25
资产总计	1,315,160,196.94	1,247,687,641.97
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	53,200,135.43	5,719,818.65
预收款项	947,957.83	1,913,860.74
应付职工薪酬	2,889,498.37	4,675,916.70
应交税费	3,448,621.51	5,688,193.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,927,595.95	5,618,252.94
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	69,413,809.09	23,616,042.34
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	10,000,000.00	6,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,000,000.00	6,000,000.00
负债合计	79,413,809.09	29,616,042.34
所有者权益：		
股本	947,200,000.00	473,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,875,605.07	436,115,605.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,366,780.43	57,231,301.61
未分配利润	217,304,002.35	251,124,692.95
所有者权益合计	1,235,746,387.85	1,218,071,599.63
负债和所有者权益总计	1,315,160,196.94	1,247,687,641.97

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

### 合并利润表

编制单位：广东高乐玩具股份有限公司

2016 年度

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	403,507,350.39	414,433,040.77
其中：营业收入	403,507,350.39	414,433,040.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	363,266,588.50	349,212,913.82

其中：营业成本	287,854,730.71	289,827,279.93
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,056,899.76	3,119,668.40
销售费用	33,405,585.15	31,778,731.30
管理费用	50,446,749.05	42,978,553.33
财务费用	-14,165,297.57	-21,780,425.96
资产减值损失	1,667,921.40	3,289,106.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		716,127.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	40,240,761.89	65,936,254.61
加：营业外收入	10,419,091.32	236,737.56
其中：非流动资产处置利得	10,106,532.56	
减：营业外支出	601,997.96	433,831.32
其中：非流动资产处置损失	75,805.26	284,051.20
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	50,057,855.25	65,739,160.85
减：所得税费用	7,601,163.57	9,883,360.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	42,456,691.68	55,855,800.20
归属于母公司所有者的净利润	42,546,713.03	55,855,800.20
少数股东损益	-90,021.35	
六、其他综合收益的税后净额	3,709,304.50	3,193,210.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,709,304.50	3,193,210.71
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	3,709,304.50	3,193,210.71
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	3,709,304.50	3,193,210.71
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	46,165,996.18	59,049,010.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,256,017.53	59,049,010.91
归属于少数股东的综合收益总额	-90,021.35	
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0449	0.0590
(二)稀释每股收益	0.0449	0.0590

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：-54,563.99 元，上期被合并方实现的净利润为：-48,456.75 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

## 母公司利润表

编制单位：广东高乐玩具股份有限公司

2016 年度

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	400,525,797.60	414,433,040.77
减：营业成本	287,043,564.06	289,827,279.93

税金及附加	4,047,309.35	3,119,668.40
销售费用	33,187,715.43	31,778,731.30
管理费用	50,014,706.43	42,978,553.33
财务费用	-14,158,243.92	-21,780,425.96
资产减值损失	1,795,130.02	3,282,587.65
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		716,127.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	38,595,616.23	65,942,773.78
加：营业外收入	10,419,091.32	236,737.56
其中：非流动资产处置利得	10,106,532.56	
减：营业外支出	601,997.96	433,831.32
其中：非流动资产处置损失	69,200.00	284,051.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	48,412,709.59	65,745,680.02
减：所得税费用	7,057,921.37	9,826,637.39
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	41,354,788.22	55,919,042.63
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	41,354,788.22	55,919,042.63
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

## 合并现金流量表

编制单位：广东高乐玩具股份有限公司

2016 年度

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	485,668,483.39	398,686,637.06
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	16,116,900.44	14,696,897.85
收到其他与经营活动有关的现金	820,030.81	592,176.11
经营活动现金流入小计	502,605,414.64	413,975,711.02
购买商品、接受劳务支付的现金	298,627,877.82	262,500,847.56
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	54,825,095.58	51,742,027.65
支付的各项税费	14,064,368.20	12,635,204.35
支付其他与经营活动有关的现金	43,168,909.38	34,384,972.80
经营活动现金流出小计	410,686,250.98	361,263,052.36
经营活动产生的现金流量净额	91,919,163.66	52,712,658.66
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	66,735,342.07	437,020.29
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	653,398,839.68	739,849,239.68
投资活动现金流入小计	720,134,181.75	740,286,259.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	152,754,243.18	38,050,401.33
投资支付的现金	51,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	81,971,974.80	
支付其他与投资活动有关的现金	510,721,215.85	696,790,980.98
投资活动现金流出小计	796,447,433.83	734,841,382.31
投资活动产生的现金流量净额	-76,313,252.08	5,444,877.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,000,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,798,218.65	8,695,090.13
筹资活动现金流入小计	9,798,218.65	8,695,090.13

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,680,000.00	23,680,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	23,680,000.00	23,680,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-13,881,781.35	-14,984,909.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	855,368.48	298,330.87
五、现金及现金等价物净增加额	2,579,498.71	43,470,957.32
加：期初现金及现金等价物余额	112,299,711.19	68,828,753.87
六、期末现金及现金等价物余额	114,879,209.90	112,299,711.19

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

### 母公司现金流量表

编制单位：广东高乐玩具股份有限公司

2016 年度

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	476,903,177.33	398,686,637.06
收到的税费返还	16,116,900.44	14,696,897.85
收到其他与经营活动有关的现金	274,822.18	591,880.00
经营活动现金流入小计	493,294,899.95	413,975,414.91
购买商品、接受劳务支付的现金	298,443,321.99	262,500,847.56
支付给职工以及为职工支付的现金	47,667,268.17	46,027,859.26
支付的各项税费	13,688,506.86	12,635,204.35
支付其他与经营活动有关的现金	48,208,415.46	41,098,155.57
经营活动现金流出小计	408,007,512.48	362,262,066.74
经营活动产生的现金流量净额	85,287,387.47	51,713,348.17
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	66,735,125.80	437,020.29

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	653,398,839.68	739,849,239.68
投资活动现金流入小计	720,133,965.48	740,286,259.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	151,940,162.17	38,027,685.02
投资支付的现金	138,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	510,721,215.85	696,790,980.98
投资活动现金流出小计	801,161,378.02	734,818,666.00
投资活动产生的现金流量净额	-81,027,412.54	5,467,593.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,798,218.65	8,695,090.13
筹资活动现金流入小计	6,798,218.65	8,695,090.13
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,680,000.00	23,680,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	23,680,000.00	23,680,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-16,881,781.35	-14,984,909.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	497,743.37	321,472.19
五、现金及现金等价物净增加额	-12,124,063.05	42,517,504.46
加：期初现金及现金等价物余额	111,305,377.68	68,787,873.22
六、期末现金及现金等价物余额	99,181,314.63	111,305,377.68

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

## 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

2016 年度

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	473,600,000.00				436,146,544.22		-535,472.63		57,231,301.61		250,920,414.46		1,217,362,787.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	473,600,000.00				436,146,544.22		-535,472.63		57,231,301.61		250,920,414.46		1,217,362,787.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	473,600,000.00				-426,240,000.00		3,709,304.50		4,135,478.82		-32,628,765.79	2,909,978.65	25,485,996.18
（一）综合收益总额							3,709,304.50				42,546,713.03	-90,021.35	46,165,996.18
（二）所有者投入和减少资本												3,000,000.00	3,000,000.00
1. 股东投入的普通股												3,000,000.00	3,000,000.00
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								4,135,478.82		-27,815,478.82		-23,680,000.00
1. 提取盈余公积								4,135,478.82		-4,135,478.82		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-23,680,000.00		-23,680,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	473,600,000.00				-426,240,000.00							-47,360,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	426,240,000.00				-426,240,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	47,360,000.00											-47,360,000.00
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	947,200,000.00				9,906,544.22	3,173,831.87		61,366,780.43		218,291,648.67	2,909,978.65	1,242,848,783.84

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	473,600,000.00				436,146,544.22		-3,728,683.34		51,639,397.35		224,336,518.52		1,181,993,776.00

	00											75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	473,600,000.00			436,146,544.22		-3,728,683.34		51,639,397.35		224,336,518.52		1,181,993,776.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						3,193,210.71		5,591,904.26		26,583,895.94		35,369,010.91
（一）综合收益总额						3,193,210.71				55,855,800.20		59,049,010.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								5,591,904.26		-29,271,904.26		-23,680,000.00
1. 提取盈余公积								5,591,904.26		-5,591,904.26		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-23,680,000.00		-23,680,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	473,600,000.00				436,146,544.22		-535,472.63		57,231,301.61		250,920,414.46		1,217,362,787.66

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

### 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

2016 年度

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	473,600,000.00				436,115,605.07				57,231,301.61	251,124,692.95	1,218,071,599.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	473,600,000.00				436,115,605.07				57,231,301.61	251,124,692.95	1,218,071,599.63
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	473,600,000.00				-426,240,000.00				4,135,478.82	-33,820,690.60	17,674,788.22
（一）综合收益总额										41,354,788.22	41,354,788.22

(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								4,135,478.82	-27,815,478.82	-23,680,000.00	
1. 提取盈余公积								4,135,478.82	-4,135,478.82		
2. 对所有者(或股东)的分配									-23,680,000.00	-23,680,000.00	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	473,600,000.00				-426,240,000.00					-47,360,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	426,240,000.00				-426,240,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	47,360,000.00									-47,360,000.00	
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	947,200,000.00				9,875,605.07			61,366,780.43	217,304,002.35	1,235,746,387.85	

上年金额

单位：元

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权	



		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	473,600,000.00				436,115,605.07				51,639,397.35	224,477,554.58	1,185,832,557.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	473,600,000.00				436,115,605.07				51,639,397.35	224,477,554.58	1,185,832,557.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,591,904.26	26,647,138.37	32,239,042.63
（一）综合收益总额										55,919,042.63	55,919,042.63
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,591,904.26	-29,271,904.26	-23,680,000.00
1. 提取盈余公积									5,591,904.26	-5,591,904.26	
2. 对所有者（或股东）的分配										-23,680,000.00	-23,680,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	473,600,000.00				436,115,605.07				57,231,301.61	251,124,692.95	1,218,071,599.63

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

## 财务报表附注

(2016年1月1日至2016年12月31日)

### (一) 公司的基本情况

广东高乐玩具股份有限公司(以下简称高乐股份或公司)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。

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,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，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，发行后公司股本增至14,800万元。2010年6月25日，公司已换领了广东省工商行政管理局颁发的营业执照。

根据公司2010年度股东大会决议，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，公司股本增至23,680万元。

根据公司2012年度股东大会决议，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，公司股本增至47,360万元。

根据公司2015年度股东大会决议，公司于2016年5月11日实施了以总股本47,360万股为基数，向全体股东每10股送红股1股并派发现金0.50元（含税），同时以资本公积每10股转增9股的权益分派方案，共计增加股本47,360万股。送股及资本公积转增后，公司股本增至94,720万元。

截止2016年12月31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。

#### 1、 公司注册地、组织形式和总部地址

公司组织形式：股份有限公司(台港澳与境内合资、上市)

公司注册地址：广东省普宁市占陇加工区振如大厦

公司总部办公地址：广东省普宁市占陇加工区振如大厦5楼

#### 2、 公司的业务性质和主要经营活动

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；经营公司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。

#### 3、 公司实际控制人

截至2016年12月31日，公司第一大股东为兴昌塑胶五金厂有限公司，该公司持有公司股权为18,713.26万股，持股比例为19.76%。公司实际控制人为杨氏家族，杨氏家族成员为：杨镇欣先生、杨镇凯先生、杨镇裕先生、杨广城先生、杨旭恩先生、杨楚丽女士、杨康华女士。其中：杨镇欣先生、杨镇凯先生、杨镇裕先生为兄弟关系；杨镇凯先生与杨广城先生为父子关系；杨旭恩与杨镇欣先生、杨镇凯先生、杨镇裕先生系叔侄关系；杨旭恩先生与杨楚丽女士和杨康华女士系兄妹关系。

#### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2017年4月10日经公司第五届第十二次董事会批准报出。

## (二) 本年度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4家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

### （三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （四） 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、完整地反映了公司及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （五） 重要会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

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。

#### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

#### 3、 记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司之香港子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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。合并方为进行企业合并发

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。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，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。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间不应早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一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、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。公司在附注中披露其购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④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。

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司

的财务报表进行调整，按照公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、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，包括公司及全部子公司截至2016年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并财务报表编制方法

公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### (4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### (5) 当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年初余额。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年初余额。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年初余额。

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。

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。

#### (6) 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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与

合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

## （2）共同经营的会计处理方法

公司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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。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》等规定的资产减值损失的，公司全额确认该损失。公司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，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司按其承担的份额确认该部分损失。

公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，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，按照上述原则进行会计处理；否则，按照公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

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。

## 8、 外币业务核算方法

公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1） 汇兑差额的处理

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

公司对境外经营的财务报表进行折算时，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。

## 9、金融工具的确认和计量

### (1) 金融工具的确认

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。

### (2) 金融资产的分类和计量

①公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

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

### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

### D、可供出售金融资产

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

公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②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。

### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，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。

### ④金融资产的减值准备

A、公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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；
- c) 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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、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；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

#### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量

的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①公司将持有的金融负债分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。

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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产转移确认依据和计量

公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

公司的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映公司所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 10、应收款项坏账准备的确认和计提

### （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	公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### （2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
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。
组合2	回款期难以预计的款项。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	[注]
组合2	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。公司目前采用商业银行一年期贷款利率作为折现率。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

## 11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、在产品、周转材料等。

(2) 存货的确认：公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用五五摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，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。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：公司采用永续盘存制。

## 12、持有待售的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售的确认标准

公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

### 13、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### （1）初始计量

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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

##### B、非同一控制下的企业合并中，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、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

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；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；

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、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、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。

D、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公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资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，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，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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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。

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，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。

④公司因其他投资方对其子公司增资而导致公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

#### （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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 14、投资性房地产的确认和计量

（1）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。

(2) 公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

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。

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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，其差额计入所有者权益。

## 15、固定资产的确认和计量

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	预计使用年限（年）	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

公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

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。

(4) 固定资产的减值，按照公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 16、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 17、借款费用的核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、无形资产的确认和计量

公司无形资产是指公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认

公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 无形资产的计量

- ①公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### (3) 研究与开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 19、长期待摊费用的核算方法

公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

目前公司及其下属子公司的长期待摊费用主要包括孝信智智慧班牌系统的终端设备投入以及租入办公室装修费等，其摊销方法如下：

类别	使用寿命
孝信智智慧班牌系统终端设备	3年
办公室装修费	租赁剩余年限

长期待摊费用的项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转让当期损益。

## 20、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) 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) 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。

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，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。

公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉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。

## 21、职工薪酬

职工薪酬，是指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。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

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

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，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者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，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。

#### A、设定提存计划

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

#### B、设定受益计划

公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### （3）辞退福利

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：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；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

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。

## 22、预计负债的确认标准和计量方法

### (1) 预计负债的确认标准

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。

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。

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。

## 23、收入确认方法和原则

公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

### (1) 销售商品收入

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

### (2) 提供劳务收入

- ①公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利

益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例）。

②公司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：

A、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。

B、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。

其中，公司下属子公司泛爱众属于教育信息化行业。教育信息服务业务主要借助运营商通讯手段为家庭教育提供信息服务以及为家庭教育信息服务系统平台提供技术开发与支持维护服务。根据泛爱众与各地教育组或学校的合作协议，泛爱众收入主要分如下收入确认方式：

——按合作期间及有效注册学生数结算：该类业务主要系在一定期间内对家庭教育信息服务系统平台提供技术支持、维护服务，根据合同约定公司在提供相关劳务并与学校方确定平台注册学生数与结算收费学生数时确认收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 24、政府补助的确认和计量

公司的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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，公司将其划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，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）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，

分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 25、所得税会计处理方法

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。

## 26、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

公司作为承租人，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。

公司作为出租人，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

公司作为承租人，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。

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。

公司作为出租人，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。

## 27、主要会计政策和会计估计的变更

### （1）会计政策变更

公司在报告期内无会计政策变更事项。

### （2）会计估计变更

公司在报告期内无会计估计变更事项。

### （3）财务报表列报项目变更说明

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）。

公司已根据《增值税会计处理规定》，对于2016年5月1日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将2016年5月1日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”1,856,731.79元，对于2016年1月1日至4月30日期间发生的交易，不予追溯调整；对于2016年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

## （六） 税项

### 1、 主要税种及税率

项目	计税依据	税率
增值税[注1]	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础分别按照适用的税率计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、17%
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	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税[注2]	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

[注 1] 公司出口货物增值税执行“免、抵、退”税收政策，2016 年度出口退税率为 15%。

[注 2] 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；2016 年 10 月 31 日纳入合并范围的全资子公司广东泛爱众网络科技有限公司适用的企业所得税税率为 25%。

### 2、 税收优惠

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

## （七） 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，金额单位为人民币元）

### 1、 货币资金

项目	2016年12月31日	2015年12月31日

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	136,286.38	58,033.68
银行存款	275,738,457.15	408,506,162.68
其他货币资金	24,732.40	
合计	275,899,475.93	408,564,196.36

注 1：期末银行存款余额中募集资金专户存储余额为 70,861,385.12 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；

注 2：期末银行存款余额中 161,020,266.03 元系六个月定期存款；

注 3：期末使用受限的其他货币资金 24,732.40 元系海关保函保证金。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露：

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：回收期可以预计	126,827,854.66	100.00	2,725,151.88	2.15	124,102,702.78
组合2					
组合小计	126,827,854.66	100.00	2,725,151.88	2.15	124,102,702.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	126,827,854.66	100.00	2,725,151.88	2.15	124,102,702.78

种类	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1: 回收期可以预计	177,783,634.16	100.00	3,821,634.80	2.15	173,961,999.36
组合2					
组合小计	177,783,634.16	100.00	3,821,634.80	2.15	173,961,999.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	177,783,634.16	100.00	3,821,634.80	2.15	173,961,999.36

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期按照组合 1 计提坏账准备的方法，转回坏账准备金额为 1,095,439.31 元。其中，本期无重要的坏账准备收回或转回的情形。

## (3) 本报告期内实际核销的应收账款为 1,043.61 元。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
华润万家	11,853,881.44	9.35	254,582.19
大润发	9,833,726.76	7.75	211,195.93
沃尔玛	8,425,280.26	6.64	180,947.15
TOYS"R"US LTD	6,912,620.17	5.45	148,460.20
LIONEL LLC		4.45	

	5,645,117.56		121,238.46
合计	42,670,626.19	33.64	916,423.93

(5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期内未发生转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示：

账龄结构	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	3,383,182.97	99.63	7,481,767.56	99.87
1年至2年（含2年）	12,583.46	0.37	9,873.00	0.13
2年至3年（含3年）				
3年以上				
合计	3,395,766.43	100.00	7,491,640.56	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位排名情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末 余额的比例(%)
汕头市澄海区联骏塑料玩具制品厂	567,947.39	16.73
北京孩思乐商业有限公司	566,391.24	16.68
广东奥迪动漫玩具有限公司	135,708.81	4.00
汕头市澄海区创翔玩具厂	100,187.57	2.95
东莞市粤途箱包有限公司	100,137.60	2.94
合计	1,470,372.61	43.30



## 4、应收利息

## (1) 应收利息分类

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
定期存款	683,412.03	2,174,875.74
合计	683,412.03	2,174,875.74

(2) 本期末不存在逾期利息的情形。

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露：

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1:回收期可以预计	34,493,631.11	100.00	1,356,114.46	3.93	33,137,516.65
组合2					
组合小计	34,493,631.11	100.00	1,356,114.46	3.93	33,137,516.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	34,493,631.11	100.00	1,356,114.46	3.93	33,137,516.65

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

类别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 回收期可以预计	8,527,029.43	100.00	274,104.92	3.21	8,252,924.51
组合2					
组合小计	8,527,029.43	100.00	274,104.92	3.21	8,252,924.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,527,029.43	100.00	274,104.92	3.21	8,252,924.51

## (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 1,085,009.54 元，无收回或转回的坏账准备。

## (3) 本报告期内实际核销的其他应收款为 3,000.00 元。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
土地使用权转让款项	30,000,000.00	
应收出口退税	3,485,713.93	2,780,272.91
保证金和押金	876,117.18	5,676,756.52
员工借支备用金	131,800.00	70,000.00
合计	34,493,631.11	8,527,029.43

## (5) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	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

普宁和百泰房地产开发有限公司	土地使用权转让款项	30,000,000.00	3 个月以内	86.97	1,274,764.12
普宁市国家税务局	应收出口退税	3,485,713.93	3 个月以内	10.11	37,633.96
中国海关汕头海关驻普宁办事处	保证金	250,000.00	3 年以上	0.72	11,574.08
合计		33,735,713.93		97.80	1,323,972.16

(6) 报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期内未发生转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 6、存货

### (1) 存货分类：

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,820,674.73		9,820,674.73	9,125,175.30		9,125,175.30
库存商品	56,824,858.88	3,458,913.73	53,365,945.15	47,750,316.77	3,962,148.20	43,788,168.57
发出商品	233,914.56		233,914.56	2,554,693.17		2,554,693.17
委托加工物资	792,313.27		792,313.27			
在产品	2,770,991.46		2,770,991.46	1,581,536.72		1,581,536.72
周转材料	3,004,489.36		3,004,489.36	2,828,582.72		2,828,582.72
合计	73,447,242.26	3,458,913.73	69,988,328.53	63,840,304.68	3,962,148.20	59,878,156.48

### (2) 存货跌价准备

存货种类	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额			本期减少金额		2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	3,962,148.20	1,867,695.27			2,370,929.74		3,458,913.73
合计	3,962,148.20	1,867,695.27			2,370,929.74		3,458,913.73

注：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）11，本期转销的存货跌价准备金额 2,370,929.74 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。

（3）报告期内存货期末余额不含借款费用资本化金额。

#### 7、其他流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	7,532,236.89	3,616,470.73
合计	7,532,236.89	3,616,470.73

#### 8、可供出售金融资产

##### （1）可供出售金融资产分类

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	51,000,000.00		51,000,000.00
其中：按公允价值计量的权益工具			
按成本计量的权益工具	51,000,000.00		51,000,000.00
合计	51,000,000.00		51,000,000.00

##### （2）期末按成本计量的可供出售金融资产

公司对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
深圳国泰安教育技术股份有限公司		51,000,000.00		51,000,000.00	0.7605
合计		51,000,000.00		51,000,000.00	0.7605

#### 9、固定资产

## (1) 固定资产情况

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. 2015年12月31日余额	78,809,195.91	36,979,213.32	8,426,295.43	132,163,618.12	256,378,322.78
2. 本期增加金额	470,126,516.61	966,465.81	832,205.28	17,812,713.49	489,737,901.19
(1) 购置	48,607,892.07	966,465.81		14,759,765.05	64,334,122.93
(2) 在建工程转入	421,518,624.54			2,614,657.16	424,133,281.70
(3) 企业合并形成			832,205.28	438,291.28	1,270,496.56
3. 本期减少金额			702,000.00	96,523.00	798,523.00
(1) 处置或报废			702,000.00	96,523.00	798,523.00
4. 2016年12月31日余额	548,935,712.52	37,945,679.13	8,556,500.71	149,879,808.61	745,317,700.97
二、累计折旧					
1. 2015年12月31日余额	19,330,332.12	29,096,735.85	3,733,302.33	102,126,977.23	154,287,347.53
2. 本期增加金额	2,282,848.51	846,537.79	785,656.36	8,504,768.52	12,419,811.18
(1) 计提	2,282,848.51	846,537.79	694,283.56	8,436,559.09	12,260,228.95
(2) 企业合并形成			91,372.80	68,209.43	159,582.23
3. 本期减少金额			622,800.00	89,701.46	712,501.46
(1) 处置或报			622,800.00	89,701.46	712,501.46

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	模具及其他设备	合计
废					
4. 2016年12月31日余额	21,613,180.63	29,943,273.64	3,896,158.69	110,542,044.29	165,994,657.25
三、减值准备					
1. 2015年12月31日余额				1,063,199.80	1,063,199.80
2. 本期增加金额			47,304.52	55,081.74	102,386.26
3. 本期减少金额					
4. 2016年12月31日余额			47,304.52	1,118,281.54	1,165,586.06
四、账面价值					
1. 2016年12月31日	527,322,531.89	8,002,405.49	4,613,037.50	38,219,482.78	578,157,457.66
2. 2015年12月31日	59,478,863.79	7,882,477.47	4,692,993.10	28,973,441.09	101,027,775.45

## (2) 期末暂时闲置的固定资产

闲置资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输工具	217,971.78	202,419.36		15,552.42	
合计	217,971.78	202,419.36		15,552.42	

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本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

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
新厂区办公楼	100,928,059.49	尚未办理竣工决算
新厂区厂房	119,268,865.01	尚未办理竣工决算

新厂区仓库	117,139,834.66	尚未办理竣工决算
新厂区宿舍	53,478,767.45	尚未办理竣工决算
新厂区公寓楼	16,610,687.54	尚未办理竣工决算
合计	407,426,214.15	

## 10、在建工程

## (1) 在建工程基本情况

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
自制模具	1,528,458.05		1,528,458.05	694,363.11		694,363.11
电子电动玩具生产 建设项目				351,890,451.33		351,890,451.33
合计	1,528,458.05		1,528,458.05	352,584,814.44		352,584,814.44

## (2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2015年12月31日	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减少额	2016年12月 31日	本期利息资 本化率(%)
电子电动玩具生产 建设项目	351,890,451.33	69,628,173.21	421,518,624.54			
合计	351,890,451.33	69,628,173.21	421,518,624.54			

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预 算的比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额
电子电动玩具生产 建设项目	465,620,000.00	募集资金	90.53%	100.00%		
合计	465,620,000.00		90.53%	100.00%		

(3) 本期在建工程不存在减值准备的情况。

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	合计
一、账面原值			
1. 2015年12月31日余额	129,983,436.20		129,983,436.20
2. 本期增加金额		10,671,927.60	10,671,927.60
(1) 内部研发			
(2) 企业合并		10,671,927.60	10,671,927.60
3. 本期减少金额	90,639,683.20		90,639,683.20
(1) 出售	90,639,683.20		90,639,683.20
4. 2016年12月31日余额	39,343,753.00	10,671,927.60	50,015,680.60
二、累计摊销			
1. 2015年12月31日余额	8,088,343.39		8,088,343.39
2. 本期增加金额	2,117,286.24	681,910.12	2,799,196.36
(1) 摊销	2,117,286.24	412,139.27	2,529,425.51
(2) 企业合并形成		269,770.85	269,770.85
3. 本期减少金额	6,686,902.99		6,686,902.99
(1) 处置	6,686,902.99		6,686,902.99
4. 2016年12月31日余额	3,518,726.64	681,910.12	4,200,636.76
三、减值准备			
1. 2015年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2016年12月31日余额			
四、账面价值			



项目	土地使用权	专有技术	合计
1. 2016年12月31日	35,825,026.36	9,990,017.48	45,815,043.84
2. 2015年12月31日	121,895,092.81		121,895,092.81

## 12、开发支出

项目	2015年 12月31 日 余额	本期增加		本期减少		2016年12月31 日 余额
		内部开发支出	外购支出	转入当期损益	确认为无形资产	
支付系统		802,837.24				802,837.24
教育公共平台		202,474.48				202,474.48
合计		1,005,311.72				1,005,311.72

## 13、商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成 商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加额	处置	其他减少额	
广东泛爱众网络科技有限公司		66,624,436.31				66,624,436.31
合计		66,624,436.31				66,624,436.31

注：公司于2016年10月以支付现金方式收购了广东泛爱众网络科技有限公司（以下简称泛爱众），其中为确定泛爱众购买日的公允价值，公司聘请了具有证券相关业务资格的资产评估机构湖北众联资产评估有限公司对广东泛爱众网络科技有限公司进行评估。

该次评估选用收益法的评估结果作为最终评估结果，以2016年8月31日为评估基准日，对广东泛爱众网络科技有限公司股东全部权益投资价值进行评估，最终评估的全部权益价值为9,396.98万元。依据上述评估结果，公司与泛爱众股东双方同意本次股权转让价款确定为人民币9,000.00万元。

依据湖北众联资产评估有限公司出具《评估报告》，其中评估增值的主要系泛爱众的无形资产，评估

的整体无形资产的价值为人民币10,814,296.00元，相比泛爱众2016年8月31日账无形资产账面价值2,968,410.19元，整体评估增值7,845,885.81元。我们主要参考其评估价值确定主要资产的公允价值，并按其评估基准日的公允价值持续计算到购买日（2016年10月31日）的公允价值，经审计后泛爱众截止2016年10月31日的净资产公允价值为23,375,563.69元，与公司支付的现金对价90,000,000.00元之间差额66,624,436.31元，形成本期增加的合并商誉。

(2) 本期末商誉不存在减值准备的情形。

#### 14、长期待摊费用

项目	2015年12月31日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016年12月31日余额	其他减少的原因
2016-2017学年度第一学期学校终端设备		294,048.29	16,336.02		277,712.27	
合计		294,048.29	16,336.02		277,712.27	

#### 15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	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	8,732,387.28	1,321,807.11	9,188,697.01	1,378,304.55
递延收益	10,000,000.00	1,500,000.00	6,000,000.00	900,000.00
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	18,732,387.28	2,821,807.11	15,188,697.01	2,278,304.55

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	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公允价值持	7,230,522.21	1,084,578.33		

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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
续计算的结果				
合计	7,230,522.21	1,084,578.33		

(3) 报告期末不存在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。

#### 16、其他非流动资产

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
预付设备款	56,663,072.71	84,000.00
合计	56,663,072.71	84,000.00

#### 17、应付账款

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1 年以内（含 1 年，下同）	52,971,712.04	5,536,741.90
1—2 年	296,874.12	70,517.99
2—3 年		48,475.60
3 年以上		64,083.16
合计	53,268,586.16	5,719,818.65

#### 18、预收款项

##### (1) 预收账款列示

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1 年以内（含 1 年，下同）	937,802.57	1,902,139.14
1—2 年	6,752.66	11,721.60
2—3 年	3,402.60	

3 年以上		
合计	947,957.83	1,913,860.74

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	4,753,830.24	55,150,529.65	56,694,541.17	3,209,818.72
二、离职后福利—设定提存计划		3,396,025.96	3,396,025.96	
合计	4,753,830.24	58,546,555.61	60,090,567.13	3,209,818.72

### (2) 短期薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,753,830.24	49,994,674.03	51,538,685.55	3,209,818.72
2、职工福利费		4,671,591.97	4,671,591.97	
3、社会保险费		257,320.92	257,320.92	
其中：医疗保险费		94,411.72	94,411.72	
工伤保险费		65,571.66	65,571.66	
生育保险费		9,437.54	9,437.54	
合作医疗		87,900.00	87,900.00	
4、住房公积金		84,960.60	84,960.60	
5、工会经费和职工教育经费		141,982.13	141,982.13	
合计	4,753,830.24	55,150,529.65	56,694,541.17	3,209,818.72

### (3) 设定提存计划列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、基本养老保险费		2,458,387.58	2,458,387.58	
2、失业保险费		141,520.31	141,520.31	
3、企业年金缴费		796,118.07	796,118.07	
合计		3,396,025.96	3,396,025.96	

(4) 报告期内期末不存在辞退福利。

#### 20、应交税费

税费项目	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	84,817.44	2,335,817.13
企业所得税	3,856,225.96	2,598,561.92
个人所得税	96,894.28	86,368.29
城市维护建设税	89,801.60	307,434.40
教育费附加	48,388.38	184,460.64
地方教育费附加	29,431.67	122,973.76
印花税	455.30	
堤围费		45,838.07
土地增值税	2,104,370.13	
合计	6,310,384.76	5,681,454.21

#### 21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016年12月31日	2015年12月31日

与其他单位往来款项	876,353.95	378,499.49
代交社会保险和个税	86,275.32	
合计	962,629.27	378,499.49

(2) 期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 22、递延收益

(1) 递延收益分类：

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
收到政府补助形成的递延收益	6,000,000.00	4,000,000.00		10,000,000.00
合计	6,000,000.00	4,000,000.00		10,000,000.00

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额
一、与收益相关的政府补助					
二、与资产相关的政府补助					
1.省级企业技术中心专项资金	2,000,000.00				2,000,000.00
2.职工宿舍公租房建设补贴	4,000,000.00	4,000,000.00			8,000,000.00
小计	6,000,000.00	4,000,000.00			10,000,000.00
合计	6,000,000.00	4,000,000.00			10,000,000.00

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，截止2016年12月31日，该研发中心尚未正式启动，因此尚未开始摊销结转损益；

（2）职工宿舍公租房建设补贴累计收到800万元，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年分别拨付400万元、400万元，由于至2016年12月高乐股份职工宿舍公租房刚竣工，因此在报告期内尚未摊销结转损益。

## 23、股本

项目	2015年12月31日	本报告期变动增减(+,-)					2016年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	56,664,000.00		5,666,400.00	50,997,600.00	2,541,400.00	59,205,400.00	115,869,400.00
其中：							
境内非国有法人持股	56,664,000.00		5,666,400.00	50,997,600.00	-5,328,000.00	51,336,000.00	108,000,000.00
境内自然人持股					7,869,400.00	7,869,400.00	7,869,400.00
(4). 外资持股	46,357,818.00		4,635,781.80	41,722,036.20		46,357,818.00	92,715,636.00
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股	46,357,818.00		4,635,781.80	41,722,036.20		46,357,818.00	92,715,636.00
有限售条件股份合计	103,021,818.00		10,302,181.80	92,719,636.20	2,541,400.00	105,563,218.00	208,585,036.00
2. 无限售条件股份							
(1). 人民币普通股	370,578,182.00		37,057,818.20	333,520,363.80	-2,541,400.00	368,036,782.00	738,614,964.00

项目	2015 年 12 月 31 日	本报告期变动增减(+,-)					2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他无限售条件股份合计	370,578,182.00		37,057,818.20	333,520,363.80	-2,541,400.00	368,036,782.00	738,614,964.00
合计	473,600,000.00		47,360,000.00	426,240,000.00		473,600,000.00	947,200,000.00

注：本期股权变动情况详见本附注（一）、公司基本情况部分。

#### 24、资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	434,611,589.15		426,240,000.00	8,371,589.15
其他资本公积	1,534,955.07			1,534,955.07
合计	436,146,544.22		426,240,000.00	9,906,544.22

注：本期资本公积减少 426,240,000.00 元，系实施 2015 年度利润分配方案中关于资本公积转增股本的部分。根据公司 2015 年度股东大会决议，公司于 2016 年 5 月 11 日实施了以总股本 47,360 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股并派发现金 0.50 元（含税），同时以资本公积每 10 股转增 9 股的权益分派方案，共计增加股本 47,360 万股。

#### 25、其他综合收益

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日



项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
其中：外币财务报表折算差额	-535,472.63	3,709,304.50		3,173,831.87
合计	-535,472.63	3,709,304.50		3,173,831.87

## 26、盈余公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	57,231,301.61	4,135,478.82		61,366,780.43
任意盈余公积				
合计	57,231,301.61	4,135,478.82		61,366,780.43

注：2016年增加盈余公积 4,135,478.82 元系按照母公司 2016 年度净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

## 27、未分配利润

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
年初未分配利润	250,920,414.46	224,336,518.52
加：年初未分配利润调整计数（调增+，调减-）		
本年年初未分配利润	250,920,414.46	224,336,518.52
加：本年归属于所有者的净利润	42,546,713.03	55,855,800.20
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积	4,135,478.82	5,591,904.26

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	23,680,000.00	23,680,000.00
转作股本的普通股股利		
转增资本的利润	47,360,000.00	
期末未分配利润	218,291,648.67	250,920,414.46

## 28、营业收入和营业成本

## (1) 明细情况

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	403,507,350.39	287,854,730.71	414,433,040.77	289,827,279.93
其他业务				
合计	403,507,350.39	287,854,730.71	414,433,040.77	289,827,279.93

## (2) 按照行业分类

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
玩具制造行业	400,525,797.60	287,043,564.06	414,433,040.77	289,827,279.93
教育信息化服务行业	2,981,552.79	811,166.65		
合计	403,507,350.39	287,854,730.71	414,433,040.77	289,827,279.93

## (3) 按照地区划分

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	117,952,649.64	74,872,334.64	107,631,144.11	70,212,513.21
外销	285,554,700.75	212,982,396.07	306,801,896.66	219,614,766.72
合计	403,507,350.39	287,854,730.71	414,433,040.77	289,827,279.93

## (4) 本期收入前五大客户

客户名称	营业收入	占比 (%)
客户一	58,272,423.95	14.44
客户二	53,721,806.93	13.31
客户三	36,457,853.69	9.04
客户四	25,405,357.14	6.30
客户五	21,720,686.72	5.38
合计	195,578,128.43	48.47

## 29、税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	1,100,670.57	1,559,834.19
教育费附加	659,698.44	935,900.51
地方教育费附加	439,798.96	623,933.70
堤围费	190,315.62	
房产税	231,447.49	
印花税	133,114.68	
土地使用税	1,296,714.00	
车船使用税	5,140.00	
合计	4,056,899.76	3,119,668.40

## 30、销售费用

项目	2016年度	2015年度
办公费	696,982.15	283,039.28

项目	2016年度	2015年度
报关费	187,298.02	224,283.06
超市费用	6,445,581.70	4,492,568.21
工资	7,714,807.55	6,410,763.69
广告费	316,585.11	3,107,055.78
其他费用	167,123.73	173,059.85
运输费	13,854,653.92	13,636,033.91
装卸费	12,990.29	
差旅费	115,663.12	65,415.16
应酬费	419,259.41	616,445.60
展览费	328,385.94	317,060.42
商场专柜装修费	1,015,526.62	92,267.00
软件服务费		58,301.89
销售赠品费	527,350.44	655,551.65
代理费	44,766.10	
包装费	1,347,355.87	1,449,309.94
保险费	211,255.18	197,575.86
合计	33,405,585.15	31,778,731.30

## 31、管理费用

项目	2016年度	2015年度
工资及福利费	15,209,617.55	15,750,323.85
社会保险费	3,535,593.30	2,539,548.49
办公费	1,643,448.36	598,120.86
保险费	208,991.24	285,286.37
差旅费	954,093.13	848,986.77

项目	2016年度	2015年度
税费	162,395.33	2,007,808.25
低值易耗品摊销	175,906.67	191,282.05
工会经费	131,313.83	107,191.45
折旧费	2,736,674.21	2,621,310.63
培训费	10,668.30	2,540.00
汽车费用	2,467,973.59	800,458.67
研究及开发费	9,507,517.96	7,677,877.60
无形资产摊销	2,117,286.24	2,559,742.08
租金物管费	1,746,849.66	1,385,140.83
其他费用	1,921,161.17	1,213,357.87
修理费	11,087.00	124,040.00
应酬费	3,189,283.42	1,334,196.76
运输费		1,703.77
专利费	1,097,505.12	912,882.42
审计费	1,306,536.43	603,556.57
咨询顾问费	1,590,205.04	1,104,716.38
信息披露费	301,886.78	128,869.62
律师费	420,754.72	179,612.04
合计	50,446,749.05	42,978,553.33

## 32、财务费用

项目	2016年度	2015年度
利息支出		
减：利息收入	4,111,777.57	8,859,348.47
汇兑损益	-10,353,182.28	-13,242,790.14
银行手续费	299,662.28	321,712.65

项目	2016年度	2015年度
合计	-14,165,297.57	-21,780,425.96

## 33、资产减值损失

项目	2016年度	2015年度
一、坏账损失	-199,773.87	25,788.77
二、存货跌价损失	1,867,695.27	2,200,118.25
三、固定资产减值准备		1,063,199.80
合计	1,667,921.40	3,289,106.82

## 34、营业外收入

## (1) 营业外收入分类情况

项目	2016 年度		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置利得	10,106,532.56	10,106,532.56		
政府补助	200,000.00	200,000.00	202,100.00	202,100.00
其他	112,558.76	112,558.76	34,637.56	34,637.56
合计	10,419,091.32	10,419,091.32	236,737.56	236,737.56

## (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016年度	2015年度	与资产相关/与收益相关
普宁市科学技术局智能光电点读笔项目 无偿科技经费		80,000.00	与收益相关
稳增长调结构专项资金	200,000.00	60,000.00	与收益相关
2014 年出口增量奖励资金		62,100.00	与收益相关
合计	200,000.00	202,100.00	

## 35、营业外支出

项目	2016 年度		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	75,805.26	75,805.26	284,051.20	284,051.20
公益性捐赠支出	71,299.22	71,299.22	30,000.00	30,000.00
商场违约金	15,243.98	15,243.98	63,102.72	63,102.72
诉讼违约金	439,649.50	439,649.50		
其他罚款支出			56,677.40	56,677.40
合计	601,997.96	601,997.96	433,831.32	433,831.32

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2016年度	2015年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,130,670.55	10,705,847.81
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-529,506.98	-822,487.16
所得税费用	7,601,163.57	9,883,360.65

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年度	2015年度
利润总额	50,057,855.25	65,739,160.85
按适用税率计算的所得税费用	7,508,678.29	9,860,874.13
子公司适用不同税率的影响	299,748.04	6134.54
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	279,297.50	400,032.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		

项目	2016年度	2015年度
研发加计扣除	-486,560.26	-383,680.48
所得税费用	7,601,163.57	9,883,360.65

### 37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益

项目	2016年度	2015年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	42,546,713.03	55,855,800.20
发行在外普通股的加权平均数	947,200,000.00	947,200,000.00
基本每股收益（元/股）	0.0449	0.0590

基本每股收益按照归属于公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	2016年度	2015年度
年初发行在外的普通股股数	473,600,000.00	473,600,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	473,600,000.00	
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		473,600,000.00
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	947,200,000.00	947,200,000.00

#### (2) 稀释每股收益

公司无稀释性潜在普通股。

### 38、现金流量表相关信息

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
----	--------	--------



往来款	576,915.15	
利息收入	43,115.66	390,076.11
政府补助	200,000.00	202,100.00
合计	820,030.81	592,176.11

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
往来款	52,552.40	
付现费用	42,290,501.99	34,033,260.15
捐赠支出	71,299.23	30,000.00
银行手续费	299,662.28	321,712.65
赔偿违约金	454,893.48	
合计	43,168,909.38	34,384,972.80

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
收回定期存款及利息	648,798,839.68	674,133,112.02
收回建设保证金	4,600,000.00	
收回银行理财产品		65,716,127.66
合计	653,398,839.68	739,849,239.68

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
定期存款	510,721,215.85	671,790,980.98
银行理财产品		25,000,000.00
合计	510,721,215.85	696,790,980.98

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
----	--------	--------

收到公租房拨款	4,000,000.00	4,000,000.00
募集资金存款利息	2,798,218.65	4,695,090.13
合计	6,798,218.65	8,695,090.13

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	2016年度	2015年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,456,691.68	55,855,800.20
加：资产减值准备	1,667,921.40	3,289,106.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,754,486.76	12,754,113.31
无形资产摊销	2,529,425.51	2,559,742.08
长期待摊费用摊销	16,336.02	
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)	-10,030,727.30	284,051.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-9,875,823.67	-17,725,391.40
投资损失(收益以“-”号填列)		-716,127.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-483,354.71	-822,487.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-46,152.27	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,426,387.13	35,560,093.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	59,777,267.46	-48,376,345.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,579,479.91	10,050,103.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	91,919,163.66	52,712,658.66

项目	2016年度	2015年度
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	114,879,209.90	112,299,711.19
减：现金的年初余额	112,299,711.19	68,828,753.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,579,498.71	43,470,957.32

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	90,000,000.00
其中：广东泛爱众网络科技有限公司	90,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,028,025.20
其中：广东泛爱众网络科技有限公司	8,028,025.20
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	81,971,974.80

## (3) 现金和现金等价物的构成

项目	2016年度	2015年度
一、现金	114,879,209.90	112,299,711.19
其中：库存现金	136,286.38	58,033.68
可随时用于支付的银行存款	114,742,923.52	112,241,677.51
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		

项目	2016年度	2015年度
三、期末现金及现金等价物余额	114,879,209.90	112,299,711.19
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

注：期末不存在存放在境外的款项或使用受限的现金和现金等价物。

#### 40、外币项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	2016年12月31日外 币余额	折算汇率	2016年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,436,884.74	6.9370	9,967,669.44
港元	268,886.50	0.8945	240,518.98
应收账款			
其中：美元	14,093,999.14	6.9370	97,770,072.14
港元			
应付账款			
其中：美元	48,717.05	6.9370	337,950.18
港元			
其他应付款			
其中：美元	1,272,576.06	6.9370	8,827,860.13
港元			

##### (2) 重要境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
香港广东高乐玩具股份有限公司	中国香港	港元	主要业务活动在香港，以港币为主要结算货币

#### (八) 合并范围的变更

##### 1、非同一控制下企业合并

###### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

项目	内容或说明
被购买方名称	广东泛爱众网络科技有限公司
股权取得的时点	2016年11月4日
股权取得的成本	人民币9,000.00万元
股权取得比例(%)	100
股权取得方式	支付现金购买
购买日	2016年10月31日
购买日的确定依据	公司于2016年11月10日支付全部购买价款,泛爱众于2016年11月4日完成工商变更登记
购买日至期末被购买方的收入	2,981,552.79
购买日至期末被购买方的净利润	1,356,072.72

## (2) 合并成本以及商誉

项目	泛爱众
合并成本:	
支付的现金	90,000,000.00
转移非现金资产的公允价值	
发行或承担债务的公允价值	
发行权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	90,000,000.00
减: 取得的可辨认净资产的公允价值	23,375,563.69
商誉	66,624,436.31

注: 本期非同一控制下的企业合并中形成的商誉, 具体情况详见本附注(五)13。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

项目	泛爱众
----	-----

	购买日账面价值	购买日公允价值
资产：		
货币资金	8,028,025.20	8,028,025.20
应收款项	6,885,385.33	6,885,385.33
存货	375,573.52	375,573.52
固定资产	998,528.07	998,528.07
无形资产	2,863,952.74	10,402,156.75
其他非流动资产	769,775.43	769,775.43
资产小计	19,921,240.29	27,459,444.30
负债：		
应付款项	54,000.00	54,000.00
应付职工薪酬	273,737.40	273,737.40
应交税费	2,564,090.17	2,564,090.17
其他应付款	61,322.44	61,322.44
递延所得税负债		1,130,730.60
负债小计	2,953,150.01	4,083,880.61
净资产	16,968,090.28	23,375,563.69
减：少数股东权益		
取得的净资产	16,968,090.28	23,375,563.69

## 2、其他合并范围的变更

### (1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
深圳高乐联科技有限公司	2016年3月2日	319,282.35	-180,717.65
深圳中云辉高乐并购一号投资基金企业(有限合伙)	2016年1月1日	50,975,005.14	-24,994.86

## (2) 清算主体

本期不存在清算子公司，不再纳入合并范围的情形。

## (九) 在其他主体中的权益

## 1、在子公司/孙公司的权益

子公司/孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
香港广东高乐玩具股份有限公司	中国香港	中国香港	研发机构、咨询	100.00		100.00	设立
深圳高乐联科技有限公司	广东深圳	广东深圳	从事语音智能玩具的开发	51.00		51.00	设立
广东泛爱众网络科技有限公司	广东潮汕	广东普宁	从事教育信息化服务	100.00		100.00	非同一控制企业合并
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	94.12		94.12	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		94.12	94.12	设立

注：根据高乐股份与中云辉资本管理（深圳）有限公司（简称“中云辉资本”）共同设立深圳中云辉高乐并购一号投资基金企业(有限合伙)的合伙协议约定，合伙企业全体合伙人认缴出资总额为人民币2.8亿，其中中云辉资本及其关联机构出资不低于人民币1亿元，高乐股份出资人民币1.8亿元。同时约定，合伙人会议以及收益分配及亏损分担均按实际出资比例行使，截止2016年12月31日，合伙企业实缴出资额合计人民币5,100万元，其中高乐出资人民币4,800万元,占实缴出资比例94.12%，中云辉资本出资人民币300万元，占实缴出资比例5.88%。

2、本期未发生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。

3、公司不存在在合营安排或联营企业中的权益。

4、公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## (十) 关联方关系及其交易

## 1、公司的母公司

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60万元	19.76	19.76

普宁市新鸿辉实业投资有限公司	广东普宁	投资与贸易	4500万元	15.20	15.20
普宁市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
普宁市新南华实业投资有限公司	广东普宁	投资与贸易	1000万元	0.64	0.64
杨广城				13.05	13.05

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。

## 2、公司的子公司

公司的子公司情况详见附注（九）1。

## 3、公司的合营和联营企业情况

公司无合营及联营企业。

## 4、关联方交易

本期公司未与关联方发生交易。

## 5、关联方应收应付款项余额

报告期末，公司与关联方无应收应付款项。

## 6、关联方承诺事项

报告期内，不存在关联方承诺事项的情形。



## （十一）股份支付

本期公司未发生股份支付情况。

## （十二）承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至2016年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）未决诉讼/仲裁

①深圳市盟世奇商贸有限公司著作权纠纷事项：

2013 年至 2015 年期间，深圳市盟世奇商贸有限公司（现已更名为深圳市盟世奇文化产业有限公司）就熊出没中的熊大、熊二、光头强著作权，分别向山东省济南市中级人民法院和深圳市福田区中级人民法院起诉广东高乐玩具股份有限公司，要求高乐公司停止侵权并赔偿损失。

济南中院案件的案号分别为（2013）济民三初字第 960 号（光头强）、（2015）济民三初字第 630 号（熊大）、（2015）济民三初字第 914 号（熊二）；深圳福田法院案件的案号分别为：（2015）深福法知民初字第 68 号（熊大、熊二）、（2015）深福法知民初字第 493 号（光头强）。其中，山东光头强案[一审案号：（2013）济民三初字第 960 号，二审案号：（2015）鲁民三终字第 229 号]的生效判决书判令高乐向盟世奇赔偿 300,000.00 元，并承担一审诉讼费用 6,000.00 元。因盟世奇公司申请强制执行，济南中院冻结了高乐公司银行账户，并最终于 2016 年 2 月 16 日划扣执行款项 310,400.00 元，具体明细为：赔偿款 300,000.00+诉讼费 6,000.00 元+法院收取的执行费 4,400.00 元。

此外，深圳熊大、熊二案[一审案号：2015)深福法知民初字第 68 号，二审案号：(2015)深中法知民终字第 1486 号]的生效判决书判令高乐向盟世奇赔偿 60,000.00 元，并承担一审诉讼费用 14,160.00 元，以上合计 74,160.00 元。收到生效判决书后，高乐公司于 2016 年 4 月 16 日向盟世奇公司支付了判决书款项 74,160.00 元。

截止 2017 年 2 月 14 日，上述案件均已取得生效判决书。但(2015)深福法知民初字第 68 号（熊大、熊二）案件于 2016 年 12 月被广东省高级人民法院裁定再审。

上述案件中生效判决书确定的义务高乐公司均已履行完毕。鉴于此前（2015）济民三初字第 630 号（熊大）、（2015）济民三初字第 914 号（熊二）两案系根据(2015)深福法知民初字第 68 号（熊大、熊二）判决结果作出裁判的，现(2015)深福法知民初字第 68 号（熊大、熊二）案进入再审程序，如再审之后最终改判，盟世奇公司可能会就（2015）济民三初字第 630 号（熊大）、（2015）济民三初字第 914 号（熊二）两案申请再审。

②广州丰江电池新技术股份有限公司与广东高乐玩具股份有限公司、广州康诚商业有限公司侵害发明专利权纠纷事项：

2014 年广东丰江电池新技术股份有限公司起诉广东高乐玩具股份有限公司、广州康诚商业有限公司发明专利侵权，涉案三项发明专利号分列：ZL200810029444.2、ZL200610034990.6、ZL2008101989973.5，原一审案例（2014）穗中法知民初字第 52 号、（2014）穗中法知民初字第 53 号、（2014）穗中法知民初字第 54 号，专利 ZL200610034990.6 已被宣告该专利权无效，第 53 号案现已完结。第 52、54 号案历经广州市中级人民法院一审、广东省高级人民法院二审、发回广州知识产权法院重审，并已于 2017 年 2 月 27 号开庭重新审理，同时高乐股份同意由法院委托权威的鉴定机构对产品重新鉴定，以判断产品是否落入上述两个专利的保护范围。高乐股份诉讼委托代理人汕头南粤专利商标事务所（特殊普通合伙）律师根据案件目前进展情况，由于鉴定尚未有结果，法院尚未具体判决，无法可靠估计上述诉讼将会产生的损失。

（2）除上述或有事项外，截至 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重大或有事项。

### （十三）资产负债表日后事项

2016 年度利润分配预案：

2017 年 4 月 10 日，经公司第五届董事会第十二次会议决议，通过了 2016 年度利润分配预案为：拟以 2016 年 12 月 31 日总股本 947,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.20 元（含税）。本次利润分配共计需向股东派发现金红利 18,944,000.00 元，本利润分配方案实施后剩余未分配利润为 198,360,426.52 元。本分配预案待股东大会通过后实施。

### （十四）母公司财务报表主要项目附注

#### 1、应收账款

##### （1）应收账款分类披露：

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：回收期可以预计	126,034,468.82	100.00	2,708,112.58	2.15	123,326,356.24

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合2					
组合小计	126,034,468.82	100.00	2,708,112.58	2.15	123,326,356.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	126,034,468.82	100.00	2,708,112.58	2.15	123,326,356.24

种类	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1: 回收期可以预计	177,783,634.16	100.00	3,821,634.80	2.15	173,961,999.36
组合2					
组合小计	177,783,634.16	100.00	3,821,634.80	2.15	173,961,999.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	177,783,634.16	100.00	3,821,634.80	2.15	173,961,999.36

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期末按照组合 1 计提坏账准备的方法，转回坏账准备金额为 1,113,522.22 元。其中，本期无重要的坏账准备收回或转回的情形。

## (3) 本报告期内无实际核销的重大应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016年12月31日	占应收账款期末余额的比		计提的坏账准备
		例(%)		期末余额
华润万家	11,853,881.44	9.41		254,582.19
大润发	9,833,726.76	7.80		211,195.93
沃尔玛	8,425,280.26	6.68		180,947.15
TOYS"R"US LTD	6,912,620.17	5.48		148,460.20
LIONEL LLC	5,645,117.56	4.48		121,238.46
合计	42,670,626.20	33.86		916,423.94

(5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期内未发生转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露：

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1:回收期可以预计	34,390,562.45	100.00	1,351,798.06	3.93	33,038,764.39
组合2					
组合小计	34,390,562.45	100.00	1,351,798.06	3.93	33,038,764.39

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	34,390,562.45	100.00	1,351,798.06	2.15	33,038,764.39

类别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 回收期可以预计	8,245,133.03	100.00	262,126.54	3.18	7,983,006.49
组合2					
组合小计	8,245,133.03	100.00	262,126.54	3.18	7,983,006.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,245,133.03	100.00	262,126.54	3.18	7,983,006.49

## (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 1,089,671.52 元，无收回或转回的坏账准备。

## (3) 本报告期内无实际核销的其他应收款。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
------	-------------	-------------

土地使用权转让款项	30,000,000.00	
应收出口退税	3,485,713.93	2,713,572.91
保证金和押金	773,048.52	5,394,860.12
员工借支备用金	131,800.00	136,700.00
合计	34,390,562.45	8,245,133.03

## (5) 按欠款方归集的期末余额重大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016年12月31日	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
普宁和百泰房地产开发 有限公司	土地使用权转让款 项	30,000,000.00	3个月以内	87.23	1,274,764.12
普宁市国家税务局	应收出口退税	3,485,713.93	3个月以内	10.14	37,633.96
中国海关汕头海关驻普 宁办事处	保证金	250,000.00	3年以上	0.73	11,574.08
合计		33,735,713.93		98.10	1,323,972.16

(6) 报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期内未发生转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	193,924,726.71		193,924,726.71	55,424,726.71		55,424,726.71
对联营、合营企业投 资						
合计	193,924,726.71		193,924,726.71	55,424,726.71		55,424,726.71

其中：对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加/减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
香港广东高乐玩具股份有限公司	55,424,726.71		55,424,726.71		
广东泛爱众网络科技有限公司		90,000,000.00	90,000,000.00		
深圳中云辉高乐并购一号 投资基金企业（有限合伙）		48,000,000.00	48,000,000.00		
深圳高乐联科技有限公司		500,000.00	500,000.00		
合计	55,424,726.71	138,500,000.00	193,924,726.71		

## 4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	400,525,797.60	287,043,564.06	414,433,040.77	289,827,279.93
其他业务				
合计	400,525,797.60	287,043,564.06	414,433,040.77	289,827,279.93

(2) 按照行业分类

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
玩具制造行业	400,525,797.60	287,043,564.06	414,433,040.77	289,827,279.93
合计	400,525,797.60	287,043,564.06	414,433,040.77	289,827,279.93

(3) 按照地区划分

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	114,971,096.85	74,061,167.99	107,631,144.11	70,212,513.21
外销	285,554,700.75	212,982,396.07	306,801,896.66	219,614,766.72
合计	400,525,797.60	287,043,564.06	414,433,040.77	289,827,279.93

## (4) 本期收入前五大客户

客户名称	营业收入	占比 (%)
客户一	58,272,423.95	14.55
客户二	53,721,806.93	13.41
客户三	36,457,853.69	9.10
客户四	25,405,357.14	6.34
客户五	21,720,686.72	5.42
合计	195,578,128.43	48.82

## (十五) 补充资料

## 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,030,727.68	注 1
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,000.00	注 2
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		



项目	本年发生额	说明
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性金融资产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		
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入和支出	-413,634.32	注 3
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	9,817,093.36	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,494,629.68	
少数股东损益的影响数		
合计	8,322,463.68	

注 1：本期确认为非经常性损益的非流动性资产处置损益中包括转让土地使用权处置的损益 10,106,532.56 元，处置固定资产损失 75,804.88 元；

注 2：本期收到的政府补助 200,000.00 元系收到的政府稳增长调结构专项资金；

注 3：其他包括确定无法支付的供应商款项 112,558.76 元，商场违约金 15,243.98 元，捐赠支出 71,299.60 元以及诉讼赔偿 439,649.50 元。

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	稀释每股 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	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.4685	0.0449	0.0449
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.7900	0.0361	0.0361

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### (1) 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动 幅度	变动原因说明
货币资金	减少 32.47%	主要原因为收购泛爱众、新设控股子公司深圳高乐联出资、中云辉高乐并购一号基金出资以及支付新厂房工程进度款
应收账款	减少 28.66%	
存货	增加 16.88%	
其他应收款	增加 301.52%	增加额主要为本期出售转让 6 处土地使用权价款尚未收到部分款项
可供出售金融资产		上期期末不存在可供出售金额资产，本期系中云辉高乐并购二号基金投资深圳国泰安教育技术股份有限公司 5100 万元，占其表决权 0.7605%
固定资产	增加 472.28%	新厂房完工结转固定资产，新厂房购置机器设备，深圳分公司购置办公楼
在建工程	减少 99.57%	新厂房完工结转固定资产
无形资产	减少 62.41%	本期减少系出售转让 6 处土地使用权
商誉		本期现金支付收购泛爱众 100% 股权，企业合并过程中形成商誉 66,624,436.31 元
应付账款	增加 831.30%	本期增加主要系新厂房按照总价款结转固定资产，尚未结算支付的应付工程款
递延收益	增加 66.67%	本期新收到的政府补助 400 万元
股本	增加 100.00%	资本公积转增股本及送股而增加
资本公积	减少 97.73%	资本公积转增股本而减少

## (2) 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	减少 2.64%	
财务费用	减少 34.96%	本期可用于做定期理财的资金减少，产生的利息收入减少；同时本期汇兑损益较上期减少
营业外收入	增加 4301.11%	本期出售转让 6 处土地使用权产生的较大的收益

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

## 第十二节备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有董事长签名的2016年度报告文本原件。
- 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

二〇一七年四月十日