

广东高乐玩具股份有限公司

GOLDLOK TOYS HOLDINGS (GUANGDONG) CO., LTD.

2017 年半年度报告



证券简称：高乐股份

证券代码：002348

披露日期：2017 年 8 月 23 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2017 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 公司债相关情况.....	35
第十节 财务报告.....	36
第十一节 备查文件目录.....	114

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
异度信息	指	深圳市异度信息产业有限公司
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	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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（如有）	高乐股份		
公司的外文名称（如有）	GOLDLOK TOYS HOLDINGS(GUANGDONG) CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	GOLDLOK HOLDINGS		
公司的法定代表人	杨旭恩		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨广城	陈锡廷
联系地址	广东省普宁市池尾街道塘边村塘边里东片 168 号	广东省普宁市池尾街道塘边村塘边里东片 168 号
电话	0663-2348056	0663-2348056
传真	0663-2348055	0663-2348055
电子信箱	gary@goldlok.com	goldlok@yeah.net

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	广东省普宁市池尾街道塘边村塘边里东片 168 号
公司注册地址的邮政编码	515343
公司办公地址	广东省普宁市池尾街道塘边村塘边里东片 168 号
公司办公地址的邮政编码	515343
公司网址	http://www.goldlok.com
公司电子信箱	gary@goldlok.com

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地
报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	277,532,363.54	204,058,746.62	36.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,441,899.04	22,851,993.43	33.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,374,561.89	23,009,762.76	-59.26%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-60,848,638.73	44,173,911.52	-237.75%
基本每股收益（元/股）	0.0321	0.0241	33.20%
稀释每股收益（元/股）	0.0321	0.0241	33.20%
加权平均净资产收益率	2.43%	1.87%	0.56%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,307,620,186.38	1,318,632,738.91	-0.84%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,249,798,903.47	1,239,938,805.19	0.80%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	24,592,766.94	报告期占陇加工区厂房及土地使用权转让收入及机器设备处置损失。
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）	133,333.32	递延收益摊销
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,790.50	
减：所得税影响额	3,723,553.61	
合计	21,067,337.15	--

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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，公司通过增资全资子公司高乐教育，引进优秀人才，扩大研发及经营团队，努力实现“玩具业+互联教育”双主业发展的模式。

（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	可供出售金融资产减少 600 万元，系报告期深圳国泰安教育股份有限公司退回中云辉高乐并购二号基金投资款。

固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	增加 227.11%，系报告期模具车间生产的模具尚未结转固定资产。
应收账款	增加 55.12%，系报告期营业收入增加相应客户往来增加所致。
预付账款	增加 142.52%，系报告期预付材料及商品款增加。
其他应收款	减少 72.36%，系报告期收回上期出售转让土地使用权尾款。
其他流动资产	增加 92.82%，系报告期待抵进项税额增加。
开发支出	减少 43.80，系开发支出在报告期转为无形资产。
其他非流动资产	减少 75.59%，系前期预付机器设备及办公设备在报告期结转固定资产。
长期待摊费用	增加 593.40%，系报告期广州办事处装修工程及新厂区各车间改建工程。

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，通过增资高乐教育，引进优秀人才，使公司在互联网教育特别是教育信息化方面的核心竞争力不断加强。

（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。截止2017年6月30日，公司共有授权专利122项，其中发明2项，实用新型49项，外观59项，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

2017年上半年，在国家大力推进供给侧结构性改革宏观经济政策影响下，国民经济继续保持总体平稳、稳中向好的发展态势，随着国内社会经济不断发展和城镇化的加快，我国城乡居民收入和可支配收入的水平不断提高，消费结构升级步伐呈现加快的趋势。2017年上半年全球经济呈现持续温和复苏态势，制造业和贸易复苏痕迹明显，市场信心不断增强。公司全体员工在管理层的带领下，紧紧围绕公司战略发展规划，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，整合优质教育资产。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，销售收入进一步增长

报告期内，公司实现营业收入277,532,363.54元，同比增长36.01%；实现归属于上市公司股东的净利润30,441,899.04元，同比增长33.21%；基本每股收益0.0321元，同比增长33.20%。截止2017年上半年，公司总股本94,720万股，资产总额1,307,620,186.38元，同比下降0.84%；归属于上市公司股东的净资产为1,249,798,903.47元，同比增长0.8%。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	277,532,363.54	204,058,746.62	36.01%	报告期内营业收入增加及合并子公司高乐教育收入。
营业成本	208,232,934.55	140,864,017.90	47.83%	报告期内营业收入增加导致营业成本相应增加。
销售费用	17,556,190.53	14,449,617.33	21.50%	
管理费用	36,391,419.70	26,409,393.85	37.80%	主要是报告期内折旧费用增加及核销低值易耗品所致。

财务费用	1,731,743.34	-5,852,681.08	-129.59%	主要是报告期内汇兑损益变动所致。
所得税费用	5,945,445.70	4,121,646.73	44.25%	主要是报告期内利润总额增加所致。
研发投入	8,018,753.66	6,735,618.20	19.05%	
经营活动产生的现金流量净额	-60,848,638.73	44,173,911.52	-237.75%	主要是报告期内购买材料及商品支付的现金比上年同期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	65,687,095.23	-62,774,022.26	-204.64%	主要是报告期内非流动资产处置收入增加及投资支付现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-18,434,215.58	-21,844,179.45	-15.62%	
现金及现金等价物净增加额	-13,797,327.30	-40,367,498.79	65.85%	主要是报告期内投资活动产生的现金流量净额增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

公司报告期处置占陇加工区厂房及土地使用权取得净利润2,091.32万元，占报告期净利润总额的68.70%。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	277,532,363.54	100%	204,058,746.62	100%	36.01%
分行业					
玩具制造业	267,802,878.14	96.49%	204,058,746.62	100.00%	31.24%
教育信息化服务行业	9,729,485.40	3.51%			100.00%
分产品					
磁性学习版	19,928,728.79	7.18%	13,992,236.41	6.86%	42.43%
电动车	38,357,593.56	13.82%	22,946,772.47	11.24%	67.16%
线控仿真飞机	11,306,091.74	4.07%	8,708,292.61	4.27%	29.83%
电动火车	30,839,958.70	11.11%	13,261,381.46	6.50%	132.55%
机械人	10,979,216.44	3.96%	3,454,378.44	1.69%	217.83%
女仔玩具	45,926,995.42	16.55%	44,110,160.42	21.62%	4.12%
贸易	91,393,160.85	32.93%	71,117,985.62	34.85%	28.51%
其他	28,800,618.04	10.38%	26,467,539.19	12.97%	8.81%
分地区					
美国	38,371,922.74	13.83%	29,315,875.43	14.37%	30.89%
拉丁	31,873,358.68	11.48%	16,667,515.91	8.17%	91.23%
欧盟	91,135,486.73	32.84%	65,393,857.92	32.05%	39.36%
亚洲	15,849,195.68	5.71%	9,938,789.42	4.87%	59.47%

香港	1,384,664.33	0.50%	3,990,023.02	1.95%	-65.30%
其他	14,558,850.82	5.24%	12,607,601.21	6.18%	15.48%
国内	84,358,884.56	30.40%	66,145,083.71	32.41%	27.54%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
分产品						
电动车	38,357,593.56	32,219,924.61	16.00%	67.16%	85.22%	-8.19%
电动火车	30,839,958.70	26,288,540.32	14.76%	132.55%	151.13%	-6.30%
女仔玩具	45,926,995.42	36,471,295.04	20.59%	4.12%	9.12%	-3.64%
贸易	91,393,160.85	57,555,731.82	37.02%	28.51%	40.86%	-5.53%
其他	28,800,618.04	17,694,456.46	38.56%	8.81%	-4.96%	8.90%
分地区						
美国	38,371,922.74	34,633,197.88	9.74%	30.89%	51.41%	-12.23%
拉丁	31,873,358.68	25,071,622.53	21.34%	91.23%	116.24%	-9.10%
欧盟	91,135,486.73	71,161,973.86	21.92%	39.36%	54.95%	-7.85%
国内	84,358,884.56	51,821,010.20	38.57%	27.54%	26.05%	0.73%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

营业收入、营业成本、毛利率。报告期，营业收入与上年同期相比增加7,347.36万元，同比增加36.01%，主要原因为：一是受销售量及销售价格变动的影 响，画板类产品增加593.65万元，电动车产品增加1,541.08万元，电动火车产品增加1,757.84万元；贸易类产品增加2,027.52万元；二是2016年4季度纳入合并范围的子公司高乐教育营业实现收入972.95万元。营业成本增加超过与营业收入增加的原因是因为募投项目建成的新厂房及购置的机器设备在报告期投产使用，折旧费用大幅增加，员工人数大量增加，人工成本上升，造成毛利率下降。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益				
公允价值变动损益				
资产减值	331,082.92	0.91%	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	27,408,437.33	75.44%	主要是本期出售转让占陇加工区厂房和土地使用权等。	否
营业外支出	2,758,611.57	7.59%	主要是本期处置占陇加工区机器设备损失、捐赠支出。	否

注：1、若本期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务，包括但不限于投资收益、公允价值变动损益、资产减值、营业外收支等，应当详细说明涉及金额、形成原因、是否具有可持续性。

2、如公司利润构成或利润变动源自表格以外的其他非主营业务，可在表格中自定义增加行进行列示。

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	201,081,882.60	15.38%	309,361,268.12	24.70%	-9.32%	上年 4 季度用自有资金 9000 万元投资收购子公司广东高乐教育科技有限公司（原广东泛爱众网络科技有限公司）
应收账款	192,505,865.87	14.72%	150,359,773.49	12.00%	2.72%	
存货	77,238,374.90	5.91%	79,919,152.73	6.38%	-0.47%	
固定资产	624,128,017.74	47.73%	108,348,426.73	8.65%	39.08%	上年末新厂区完工结转固定资产、购置机器设备及深圳分公司购置办公楼。
在建工程	4,999,724.16	0.38%	371,506,231.25	29.66%	-29.28%	上年末新厂区在建工程转为固定资产。
可供出售金融资产	45,000,000.00	3.44%	51,000,000.00	3.87%	-0.43%	
其他流动资产	14,523,863.31	1.11%	5,773,883.96	0.46%	0.65%	
其他非流动资产	13,830,455.22	1.06%	42,811,608.00	3.42%	-2.36%	上年同期深圳分公司预付购办公用房已在上年末结转为固定资产。

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

报告期不存在资产权利受限情况。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、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

募集资金总额	78,823.54
报告期投入募集资金总额	6,197.83
已累计投入募集资金总额	84,593.94
募集资金总体使用情况说明	
<p>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元后，实际募集资金净额为人民币78,265.94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。</p> <p>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。</p> <p>截至2017年6月30日止，本公司募集资金累计已使用金额84,593.94万元，其中以前年度使用金额78396.11万元。募集资金累计产生利息收入(减银行手续费)6,714.82万元，其中以前年度累计产生利息收入(减银行手续费)6658.71万元，本年度产生利息收入(减银行手续费)56.11万元，募集资金账户结存余额944.42万元。</p>	

(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%		0	否	否
新建研发中心	否	3,701	3,701		3,701	100.00%		0	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	5,920.94	26,653.04	127.94%				
增加《新建研发中心项目》投资规模	否	2,287	2,287	276.89	2,287	100.00%				
竞买土地使用权	否	7,081	7,081		7,081					
向香港子公司增资	否	5,400	5,340.9		5,340.9					
归还银行贷款(如有)	--	6,090	6,090		6,090		--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	13,700	13,700		13,700		--	--	--	--

超募资金投向小计	--	55,391	55,331.9	6,197.83	61,151.94	--	--		--	--
合计	--	78,833	78,773.9	6,197.83	84,593.94	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>2011年4月2日,本公司第三届董事会第九次临时会议审议通过了《关于变更募投项目实施地点的议案》,同意将募投项目“电子电动玩具生产建设项目”、“新建研发中心项目”实施地点均由原址变更为曾宁市池尾街道塘边村地块(以下简称“新址”)。新址系本公司于2010年12月30日通过公开竞价方式竞得。截至2011年12月31日,新址土地使用权证尚未办理完毕,导致工程项目报建程序均未办理完毕。为了募集资金的安全使用及募投项目的顺利实施,本公司已将在原址已累计投入的募集资金4,023.12万元全额退回至募集资金专户。</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>									

	2011年6月3日, 本公司2011年度第一次临时股东大会审议通过了《关于明确<关于使用超额募集资金为香港子公司购置办公场所的议案>的实施主体和实施方式的议案》, 同意使用超额募集资金人民币5,400万元向全资子公司香港广东高乐玩具股份有限公司进行增资, 再由香港子公司将该笔资金专门用于购置办公场所。2011年6月13日, 本公司实际向香港子公司增资人民币5,340.90万元。
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, 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2017年6月30日止, 尚未使用的募集资金9,444,204.7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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

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

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、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（万元）	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的比例	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（适用关联交易情形）	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，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
普宁市和百泰房地产开发有限公司	占陇加工区厂房及土地使用权	2017年6月16日	4,160	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重大影响。	68.70%	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	否	是	是	2017年06月20日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）登载的《关于转让厂房及土地使用权进展的公告》（公告编号：2017-027号）

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
广东高乐教育科技有限公司	子公司	从事教育信息化服务	40,000,000.00	30,852,089.94	29,235,870.19	9,729,485.40	6,128,717.75	4,504,233.78
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	57,277,257.79	56,697,830.24	7,400,583.23	15,156.98	0.00
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、股权投资经济管理		45,002,017.44	44,964,761.44		-10,243.70	-10,243.70

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内，中云辉高乐并购二号基金投资的深圳国泰安教育技术股份有限公司退回投资款600万元。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	40.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,778.76	至	5,290.26
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	3,778.76		
业绩变动的原因说明	1、2017 年二季度处置旧厂房及土地使用权产生收益；2、三季度销售收入稳步上升；3、合并子公司高乐教育增加部分利润。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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。

第五节 重要事项

一、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
2016 年年度股东大会	年度股东大会	0.0022%	2017 年 05 月 05 日	2017 年 05 月 06 日	《2016 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：2017-018

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

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期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	2010 年 01 月 12 日	长期	严格履行中

			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					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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。

十三、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。

十四、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、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。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保问题情况

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

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，公司因筹划重大事项，于2017年5月11日发布了《重大事项停牌公告》（公告编号：2017-020），公司股票（证券代码002348，证券简称：高乐股份）自2017年5月11日开市起停牌。经过初步沟通和论证，公司认为本次重大事项将涉及重大资产重组事项，于2017年5月24日披露了《关于进入重大资产重组程序停牌的公告》（公告编号：2017-022）。停牌期间，公司严格按照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，积极推进本次重大事项的各项准备工作，聘请了中介机构开展对标的公司的具体尽职调查，及时召开项目协调会，就本次重组涉及的交易方案、交易条款等进行协商、论证，并对重组后续推进方案进行了充分沟通和审慎论证。停牌期间，公司及时履行信息披露义务，定期发布重大资产重组事项的进展公告，并提示本次重大资产重组事项存在不确定性。

2017年7月20日，公司召开第五届董事会第十四次临时会议，审议通过《关于收购及增资深圳市异度信息产业有限公司的议案》同意公司以自有资金27000万元收购深圳市异度信息产业有限公司45%股权，并以现金9000万元向其增资，交易完成后公司将持有深圳市异度信息产业有限公司53.25%股权，本次收购及增资总金额为36000万元。《关于收购及增资深圳市异度信息产业有限公司的公告》（公告编号：2017-033）具体内容详见2017年7月21日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《证券时报》、《中国证券报》。本事项尚需提交公司2017年第一次临时股东大会审议。目前，公司已经与深圳市异度信息产业有限公司各股东签订了《股权转让及增资协议书》。根据《上市公司重大资产重组管理办法》等法律、法规及规范性文件的规定，本次交易不构成重大资产重组。本次公司股票停牌时间累计未超过3个月，公司承诺自本公告披露之日起至少1个月内不再筹划重大资产重组。

公司已于2017年7月26日（星期三）下午15:00—17:00在全景网提供的全景·路演天下（<http://rs.p5w.net>）以网络远程互动方式召开投资者说明会，就公司终止重大资产重组事项的相关情况与投资者进行沟通与交流，在信息披露允许的范围内就投资者普遍关注的问题进行回答。《关于终止重大资产重组投资者说明会召开情况的公告》（公告编号：2017-036）具体内容详见2017年7月27日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《证券时报》、《中国证券报》。公司股票（证券代码002348，证券简称：高乐股份）于2017年7月27日起复牌。2017年8月8日，公司召开2017年第一次临时股东大会审议通过《关于收购及增资深圳市异度信息产业有限公司的议案》。

十七、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	208,585,036	22.02%	0	0	0		0	208,585,036	22.02%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0		0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0		0	0	0.00%
3、其他内资持股	115,869,400	12.23%	0	0	0		0	115,869,400	12.23%
其中：境内法人持股	108,000,000	11.40%	0	0	0		0	108,000,000	11.40%
境内自然人持股	7,869,400	0.83%	0	0	0		0	7,869,400	0.83%
4、外资持股	92,715,636	9.79%	0	0	0		0	92,715,636	9.79%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0		0	0	0.00%
境外自然人持股	92,715,636	9.79%	0	0	0		0	92,715,636	9.79%
二、无限售条件股份	738,614,964	77.98%	0	0	0		0	738,614,964	77.98%
1、人民币普通股	738,614,964	77.98%	0	0	0		0	738,614,964	77.98%
2、境内上市的外资股	0		0	0	0		0	0	
3、境外上市的外资股	0		0	0	0		0	0	
4、其他	0		0	0	0		0	0	
三、股份总数	947,200,000	100.00%					0	947,200,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

3、证券发行与上市情况

不适用。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	29,839		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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		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		108,000,000	36,000,000	质押	98,000,000
杨广城	境外自然人	13.05%	123,615,848		92,715,636	30,900,212	质押	81,089,000
深圳市上潮资本管理有限责任公司—上潮 2 号私募基金	其他	1.28%	12,110,000			12,110,000		
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			6,400,000		
张莉苹	境内自然人	0.67%	6,373,800			6,373,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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	30,900,212	人民币普通股	30,900,212
深圳市上潮资本管理有限责任公司—上潮 2 号私募基金	12,110,000	人民币普通股	12,110,000
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
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述十大股东中深圳市上潮资本管理有限责任公司—上潮 2 号私募基金将所持有的公司股份 12,110,000 股，存入世纪证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户开展融资融券业务；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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
杨旭恩	董事长、总经理	现任	0	0		0			
杨其新	副董事长、副 经理	现任	0			0			
方钦雄	独立董事	现任	0			0			
林则强	独立董事	现任	0			0			
叶博辉	独立董事	现任	0			0			
陈淑芳	监事	现任	0			0			
马少滨	监事	现任	0			0			
杨锡洪	董事、副总经理	现任	0			0			
杨炳鑫	监事会主席	现任	0			0			
杨翔雁	董事	现任	0			0			
方雁葵	副总经理	现任	0			0			
沈梅	财务总监	现任	0			0			
杨广城	董事、董事会秘 书、副总经理	现任	123,620,848	0	5,000	123,615,848	0	0	0
合计	--	--	123,620,848	0	5,000	123,615,848	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东高乐玩具股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	201,081,882.60	275,899,475.93
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	192,505,865.87	124,102,702.78
预付款项	8,235,412.35	3,395,766.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	349,846.67	683,412.03
应收股利		
其他应收款	9,160,018.23	33,137,516.65
买入返售金融资产		
存货	77,238,374.90	69,988,328.53

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	14,523,863.31	7,532,236.89
流动资产合计	503,095,263.93	514,739,439.24
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	45,000,000.00	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	624,128,017.74	578,157,457.66
在建工程	4,999,724.16	1,528,458.05
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	44,904,578.31	45,815,043.84
开发支出	564,963.97	1,005,311.72
商誉	66,624,436.31	66,624,436.31
长期待摊费用	1,925,662.84	277,712.27
递延所得税资产	2,547,083.90	2,821,807.11
其他非流动资产	13,830,455.22	56,663,072.71
非流动资产合计	804,524,922.45	803,893,299.67
资产总计	1,307,620,186.38	1,318,632,738.91
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	29,081,621.14	53,268,586.16
预收款项	1,159,348.78	947,957.83
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,980,976.33	3,209,818.72
应交税费	7,006,663.57	6,310,384.76
应付利息		
应付股利		
其他应付款	925,487.76	962,629.27
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	44,154,097.58	64,699,376.74
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	9,866,666.68	10,000,000.00
递延所得税负债	946,121.52	1,084,578.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,812,788.20	11,084,578.33
负债合计	54,966,885.78	75,783,955.07
所有者权益：		
股本	947,200,000.00	947,200,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,906,544.22	9,906,544.22
减：库存股		
其他综合收益	1,494,899.62	3,173,831.87
专项储备		
盈余公积	61,366,780.43	61,366,780.43
一般风险准备		
未分配利润	229,830,679.20	218,291,648.67
归属于母公司所有者权益合计	1,249,798,903.47	1,239,938,805.19
少数股东权益	2,854,397.13	2,909,978.65
所有者权益合计	1,252,653,300.60	1,242,848,783.84
负债和所有者权益总计	1,307,620,186.38	1,318,632,738.91

法定代表人：杨旭恩

主管会计工作负责人：杨旭恩

会计机构负责人：沈梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	181,777,633.03	260,201,580.66
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	191,160,464.00	123,326,356.24
预付款项	7,835,473.74	2,828,642.04
应收利息	349,846.67	683,412.03
应收股利		
其他应收款	9,064,238.18	33,038,764.39
存货	76,958,494.69	69,668,202.56
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	14,506,194.90	7,532,236.89
流动资产合计	481,652,345.21	497,279,194.81

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	187,924,726.71	193,924,726.71
投资性房地产		
固定资产	575,376,043.17	527,147,783.70
在建工程	4,999,724.16	1,528,458.05
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	34,412,892.27	35,825,026.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,646,080.22	
递延所得税资产	2,514,088.97	2,791,934.60
其他非流动资产	13,830,455.22	56,663,072.71
非流动资产合计	820,704,010.72	817,881,002.13
资产总计	1,302,356,355.93	1,315,160,196.94
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	29,079,121.14	53,200,135.43
预收款项	1,159,348.78	947,957.83
应付职工薪酬	5,740,158.87	2,889,498.37
应交税费	6,628,115.49	3,448,621.51
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,034,968.22	8,927,595.95
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	49,641,712.50	69,413,809.09
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	9,866,666.68	10,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,866,666.68	10,000,000.00
负债合计	59,508,379.18	79,413,809.09
所有者权益：		
股本	947,200,000.00	947,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,875,605.07	9,875,605.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,366,780.43	61,366,780.43
未分配利润	224,405,591.25	217,304,002.35
所有者权益合计	1,242,847,976.75	1,235,746,387.85
负债和所有者权益总计	1,302,356,355.93	1,315,160,196.94

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	277,532,363.54	204,058,746.62
其中：营业收入	277,532,363.54	204,058,746.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	265,850,426.08	176,850,122.19
其中：营业成本	208,232,934.55	140,864,017.90
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	1,607,055.04	1,210,437.31
销售费用	17,556,190.53	14,449,617.33
管理费用	36,391,419.70	26,409,393.85
财务费用	1,731,743.34	-5,852,681.08
资产减值损失	331,082.92	-230,663.12
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）		
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）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	11,681,937.46	27,208,624.43
加：营业外收入	27,408,437.33	200,000.00
其中：非流动资产处置利得	27,164,054.01	
减：营业外支出	2,758,611.57	465,827.45
其中：非流动资产处置损失	2,712,352.07	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	36,331,763.22	26,942,796.98
减：所得税费用	5,945,445.70	4,121,646.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	30,386,317.52	22,821,150.25

归属于母公司所有者的净利润	30,441,899.04	22,851,993.43
少数股东损益	-55,581.52	-30,843.18
六、其他综合收益的税后净额	-1,678,932.25	1,110,724.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,678,932.25	1,110,724.60
（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	-1,678,932.25	1,110,724.60
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-1,678,932.25	1,110,724.60
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	28,707,385.27	23,931,874.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,762,966.79	23,962,718.03
归属于少数股东的综合收益总额	-55,581.52	-30,843.18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0321	0.0241
（二）稀释每股收益	0.0321	0.0241

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

法定代表人：杨旭恩

主管会计工作负责人：杨旭恩

会计机构负责人：沈梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	267,802,878.14	204,058,746.62
减：营业成本	205,798,480.53	140,864,017.90
税金及附加	1,530,512.60	1,210,437.31
销售费用	17,086,054.30	14,449,617.33
管理费用	35,638,990.29	26,346,341.94
财务费用	1,754,653.79	-5,852,574.44
资产减值损失	318,593.25	-230,663.12
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	5,675,593.38	27,271,569.70
加：营业外收入	27,408,437.33	200,000.00
其中：非流动资产处置利得	27,164,054.01	
减：营业外支出	2,758,611.57	465,827.45
其中：非流动资产处置损失	2,697,195.09	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30,325,419.14	27,005,742.25
减：所得税费用	4,320,961.73	4,121,646.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,004,457.41	22,884,095.52
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	26,004,457.41	22,884,095.52
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	212,725,227.48	240,487,044.44
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	12,428,808.98	3,690,499.15
收到其他与经营活动有关的现金	312,332.81	5,006,680.23

经营活动现金流入小计	225,466,369.27	249,184,223.82
购买商品、接受劳务支付的现金	222,478,916.07	150,526,657.48
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	34,422,508.45	27,892,149.92
支付的各项税费	10,777,076.51	6,333,538.39
支付其他与经营活动有关的现金	18,636,506.97	20,257,966.51
经营活动现金流出小计	286,315,008.00	205,010,312.30
经营活动产生的现金流量净额	-60,848,638.73	44,173,911.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,000,000.00	
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	72,811,950.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	182,055,011.87	357,851,651.84
投资活动现金流入小计	260,866,961.87	357,851,651.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,179,866.64	75,196,618.38
投资支付的现金		48,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	120,000,000.00	297,429,055.72
投资活动现金流出小计	195,179,866.64	420,625,674.10
投资活动产生的现金流量净额	65,687,095.23	-62,774,022.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	509,784.42	1,835,820.55
筹资活动现金流入小计	509,784.42	1,835,820.55
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	18,944,000.00	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	18,944,000.00	23,680,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-18,434,215.58	-21,844,179.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-201,568.22	76,791.40
五、现金及现金等价物净增加额	-13,797,327.30	-40,367,498.79
加：期初现金及现金等价物余额	114,879,209.90	112,299,711.19
六、期末现金及现金等价物余额	101,081,882.60	71,932,212.40

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	202,916,529.98	240,487,044.44
收到的税费返还	12,428,808.98	3,690,499.15
收到其他与经营活动有关的现金	275,577.32	5,006,436.16
经营活动现金流入小计	215,620,916.28	249,183,979.75
购买商品、接受劳务支付的现金	221,569,050.23	150,526,657.48
支付给职工以及为职工支付的现金	28,758,048.70	23,775,719.88
支付的各项税费	5,905,074.89	6,333,538.39
支付其他与经营活动有关的现金	25,395,177.88	23,976,354.43
经营活动现金流出小计	281,627,351.70	204,612,270.18
经营活动产生的现金流量净额	-66,006,435.42	44,571,709.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,000,000.00	

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	72,811,950.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	182,055,011.87	357,851,651.84
投资活动现金流入小计	260,866,961.87	357,851,651.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,695,833.10	75,167,162.88
投资支付的现金		48,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	120,000,000.00	297,429,055.72
投资活动现金流出小计	193,695,833.10	421,096,218.60
投资活动产生的现金流量净额	67,171,128.77	-63,244,566.76
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	509,784.42	1,835,820.55
筹资活动现金流入小计	509,784.42	1,835,820.55
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	18,944,000.00	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	18,944,000.00	23,680,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-18,434,215.58	-21,844,179.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-134,159.37	67,906.00
五、现金及现金等价物净增加额	-17,403,681.60	-40,449,130.64
加：期初现金及现金等价物余额	99,181,314.63	111,305,377.68
六、期末现金及现金等价物余额	81,777,633.03	70,856,247.04

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	947,200,000.00				9,906,544.22		3,173,831.87		61,366,780.43		218,291,648.67	2,909,978.65	1,242,848,783.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,678,932.25				11,539,030.53	-55,581.52	9,804,516.76
（一）综合收益总额							-1,678,932.25				30,441,899.04	-55,581.52	28,707,385.27
（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											-18,944,000.00		-18,944,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-18,944,000.00		-18,944,000.00
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												41,131.49	41,131.49
四、本期期末余额	947,200,000.00				9,906,544.22		1,494,899.62		61,366,780.43		229,830,679.20	2,854,397.13	1,252,653,300.60

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		-535,472.63		57,231,301.61		250,920,414.46		1,217,362,787.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	473,600,000.00				436,146,544.22				-535,472.63			57,231,301.61			250,920,414.46			1,217,362,787.66
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	473,600,000.00				-426,240,000.00				1,110,724.60						-48,188,006.57		-30,843.18	251,874.85
(一)综合收益总额									1,110,724.60						22,851,993.43		-30,843.18	23,931,874.85
(二)所有者投入和减少资本																		
1. 股东投入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
(三)利润分配															-23,680,000.00			-23,680,000.00
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配															-23,680,000.00			-23,680,000.00
4. 其他																		
(四)所有者权益内部结转	473,600,000.00				-426,240,000.00										-47,360,000.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)	426,240,000.00				-426,240,000.00													
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他	47,360,000.00														-47,360,000.00			

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	947,200,000.00				9,906,544.22	575,251.97		57,231,301.61		202,732,407.89	-30,843.18	1,217,614,662.51

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	947,200,000.00				9,875,605.07				61,366,780.43	217,304,002.35	1,235,746,387.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	947,200,000.00				9,875,605.07				61,366,780.43	217,304,002.35	1,235,746,387.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										7,101,588.90	7,101,588.90
（一）综合收益总额										26,004,457.41	26,004,457.41
（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										-18,944,000.00	-18,944,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-18,944,000.00	-18,944,000.00	
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										41,131.49	41,131.49	
四、本期期末余额	947,200,000.00				9,875,605.07					61,366,780.43	224,405,591.25	1,242,847,976.75

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	473,600,000.00				436,115,605.07				57,231,301.61	251,124,692.95	1,218,071,599.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	473,600,000.00				436,115,605.07				57,231,301.61	251,124,692.95	1,218,071,599.63

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	473,600,000.00				-426,240,000.00					-48,155,904.48	-795,904.48
(一)综合收益总额										22,884,095.52	22,884,095.52
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-23,680,000.00	-23,680,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)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				57,231,301.61	202,968,788.47	1,217,275,695.15

三、公司基本情况

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,振兴公司改制为外商投资股份有限公司;并明确改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0.5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2017年6月30日,公司注册资本为人民币94,720万元,股本为人民币94,720万元。

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:广东省普宁市池尾街道塘边村塘边里168号

公司总部办公地址:广东省普宁市池尾街道塘边村塘边里168号

1. 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。

1. 公司实际控制人

截至2017年6月30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。

1. 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8月21日经公司第五届第十五次董事会批准报出。

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）。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础，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。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 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应不早于合并方、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在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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括公司及全部子公司截至2017年6月30日止的半年度财务报表。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（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。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

公司外币交易采用交易发生日的即期近似汇率当月月初汇率折合人民币记账。

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

10、金融工具

(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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款确认标准为单笔金额达到人民币 50 万元及以上的款项、单项金额重大的其他应收款确认标准为单笔金额达到人民币 20 万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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。	其他方法
组合 2: 回款期难以预计的款项。	账龄分析法
回款期可以预计的应收账款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:

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)		
0-6 个月	2.00%	2.00%
6-12 个月	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
组合 1 回款期可以预计的款项, 如外销的应收账款、应收出口退税款等	2.15%	1.41%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

(1) 存货分类：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。

(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。

13、划分为持有待售资产

(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。

14、长期股权投资

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。

公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）确认条件

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。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) 固定资产的减值，按照公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、在建工程

(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。

18、借款费用

(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。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

22、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。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法分摊。

目前公司及其下子公司的长期待摊费用主要包括孝信智慧班牌系统的终端设备投入以及租入办公室装修

费、车间改装工程等，其摊销方法如下：

类别	使用寿命
孝信智慧班牌系统终端设备	3年
办公室装修费	租赁剩余年限
车间及办公室改装工程	5年

长期待摊费用的项目不能是以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的剩余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

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) 离职后福利的会计处理方法

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) 辞退福利的会计处理方法

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) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

25、预计负债

(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。

26、股份支付

不适用

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

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，公司下属子公司高乐教育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。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，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。

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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率		
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础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%
消费税				
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	16.5%	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%		
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%		
房产税	按房产原值一次减除 30%后的余值	1.2%		

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东高乐玩具股份有限公司	15%
香港广东高乐玩具股份有限公司	16.5%
广东高乐教育科技有限公司	25%
深圳高乐联科技有限公司	25%

2、税收优惠

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局2015年3月31日公布的粤科高字[2015]31号“关于公布广东省2014年第一、二批通过复审高新技术企业名单的通知”，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。

因本公司高新技术企业资格于本期终止，公司本年度已向广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局重新提出高新技术企业认定申请。因此本报告期暂执行15%的企业所得税

优惠税率

3、其他

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	136,152.88	136,286.38
银行存款	200,920,959.79	275,738,457.15
其他货币资金	24,769.93	24,732.40
合计	201,081,882.60	275,899,475.93
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

- 1.期末银行存款余额中募集资金专户存款余额为9444204.70元，公司需按照《募集资金三方监管协议》的规定使用募集资金；
- 2.期末银行存款余额中100,000,000.00元，其中60,000,000.00系六个月定期存款,40,000,000.00系三个月定期存款；
- 3.期末使用受限的其他货币资金24769.93系海关保函保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	196,730,997.10	100.00%	4,225,131.23	2.15%	192,505,865.87	126,827,854.66	100.00%	2,725,151.88	2.15%	124,102,702.78
合计	196,730,997.10	100.00%	4,225,131.23	2.15%	192,505,865.87	126,827,854.66	100.00%	2,725,151.88	2.15%	124,102,702.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(1) 应收账款种类的说明

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

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

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

(2) 坏账准备计提情况

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

组 合	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
回款期基本可以预计的应收账款	196,730,997.10	2.15	4,225,131.23	126,827,854.66	2.15	2,725,151.88
小 计	196,730,997.10	<u>2.15</u>	<u>4,225,131.23</u>	126,827,854.66	<u>2.15</u>	2,725,151.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,499,979.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款 总额的比例	计提的坏账准备
第一名	非关联方	24,389,810.39	12.40%	523,812.47
第二名	非关联方	10,959,428.33	5.57%	235,372.28
第三名	非关联方	7,724,442.67	3.93%	165,895.48
第四名	非关联方	6,167,476.53	3.13%	132,457.00
第五名	非关联方	2,952,601.92	1.50%	63,412.12
合计		52,193,759.84	26.53%	1,120,949.35

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内未发生转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,205,379.08	99.64%	3,383,182.97	99.63%
1至2年	30,033.27	0.36%	12,583.46	0.37%
合计	8,235,412.35	--	3,395,766.43	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例
第一名	800,000.00	9.71%
第二名	675,546.19	8.20%
第三名	656,271.29	7.97%
第四名	602,606.66	7.32%
第五名	518,655.04	6.30%
合计	3,253,079.18	39.50%

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	349,846.67	683,412.03
合计	349,846.67	683,412.03

(2) 重要逾期利息

本期末不存在逾期利息的情形。

8、应收股利

适用 不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,291,082.23	100.00%	131,064.00	1.41%	9,160,018.23	34,493,631.11	100.00%	1,356,114.46	3.93%	33,137,516.65
合计	9,291,082.23	100.00%	131,064.00	1.41%	9,160,018.23	34,493,631.11	100.00%	1,356,114.46	3.93%	33,137,516.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(1) 其他应收款种类的说明

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

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

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

(2)坏账准备计提情况

1)期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
回款期基本 可以预计的 其他应收款	9,291,082.23	1.41	131,064.00	34,493,631.11	3.93	1,356,114.46
小 计	9,291,082.23	<u>1.41</u>	<u>131,064.00</u>	34,493,631.11	<u>3.93</u>	1,356,114.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,225,050.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地使用权转让款项	1,600,000.00	30,000,000.00
应收出口退税	6,752,857.66	3,485,713.93
保证金和押金	707,828.12	876,117.18
备用金	230,396.45	131,800.00
合计	9,291,082.23	34,493,631.11

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税款	6,752,857.66	3 个月以内	72.68%	72,908.11

第二名	土地使用权转让款项	1,600,000.00	3 个月以内	17.22%	17,274.61
第三名	海关保证金	250,000.00	3 年以上	2.69%	11,574.08
第四名	租赁保证金	80,000.00	6 个月以内	0.86%	3,399.37
第五名	报关员备用金	70,000.00	2 年	0.75%	2,974.45
合计	--	8,752,857.66	--	94.21%	108,130.62

(6) 涉及政府补助的应收款项

报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内未发生转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,235,432.99		14,235,432.99	9,820,674.73		9,820,674.73
在产品	9,345,455.48		9,345,455.48	2,770,991.46		2,770,991.46
库存商品	51,769,473.35	2,484,549.41	49,284,923.94	56,824,858.88	3,458,913.73	53,365,945.15
周转材料	1,093,494.95		1,093,494.95	3,004,489.36		3,004,489.36
发出商品	221,853.87		221,853.87	233,914.56		233,914.56
委托加工物资	3,057,213.67		3,057,213.67	792,313.27		792,313.27
合计	79,722,924.31	2,484,549.41	77,238,374.90	73,447,242.26	3,458,913.73	69,988,328.53

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	3,458,913.73			974,364.32		2,484,549.41
合计	3,458,913.73			974,364.32		2,484,549.41

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）存货，本期转销的存货跌价准备金额 974,364.32 元系前期计提存货跌价准备的存货本期实现了对外销售，从而转销其已计提的存货跌价准备。
注：说明确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因。

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	14,506,194.90	7,532,236.89
增值税留抵税额	17,668.41	
合计	14,523,863.31	7,532,236.89

14、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	45,000,000.00		45,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00
按成本计量的	45,000,000.00		45,000,000.00	51,000,000.00		51,000,000.00
合计	45,000,000.00		45,000,000.00	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

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳国泰安教育技术股份有限公司	51,000,000.00		6,000,000.00	45,000,000.00					0.77%	
合计	51,000,000.00		6,000,000.00	45,000,000.00					--	

15、持有至到期投资

 适用 不适用

16、长期应收款

 适用 不适用

17、长期股权投资

 适用 不适用

18、投资性房地产

 适用 不适用

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	模具及其他设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	548,935,712.52	37,945,679.13	149,879,808.61	8,556,500.71	745,317,700.97
2.本期增加金额		60,300,202.69	16,344,836.92	166,666.67	76,811,706.28
(1) 购置		60,300,202.69	16,344,836.92	166,666.67	76,811,706.28
(2) 在建工程转入					

(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额	27,768,340.75	10,628,064.05	20,331,969.65		58,728,374.45
(1) 处置或报废	26,095,272.37	10,628,064.05	20,269,677.74		56,993,014.16
(2) 其他	1,673,068.38		62,291.91		1,735,360.29
4.期末余额	521,167,371.77	87,617,817.77	145,892,675.88	8,723,167.38	763,401,032.80
二、累计折旧					
1.期初余额	21,613,180.63	29,943,273.64	110,542,044.29	3,896,158.69	165,994,657.25
2.本期增加金额	8,355,464.72	2,209,956.78	3,949,798.95	378,651.92	14,893,872.37
(1) 计提	8,355,464.72	2,209,956.78	3,949,798.95	378,651.92	14,893,872.37
(2) 其他					
3.本期减少金额	15,046,837.73	9,805,248.58	16,865,814.51		41,717,900.82
(1) 处置或报废	14,836,420.50	9,805,248.58	16,817,170.10		41,458,839.18
(2) 其他	210,417.23		48,644.41		259,061.64
4.期末余额	14,921,807.62	22,347,981.84	97,626,028.73	4,274,810.61	139,170,628.80
三、减值准备					
1.期初余额			1,118,281.54	47,304.52	1,165,586.06
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额			1,063,199.80		1,063,199.80
(1) 处置或报废			1,063,199.80		1,063,199.80
4.期末余额			55,081.74	47,304.52	102,386.26
四、账面价值					
1.期末账面价值	506,245,564.15	65,269,835.93	48,211,565.41	4,401,052.25	624,128,017.74
2.期初账面价值	527,322,531.89	8,002,405.49	38,219,482.78	4,613,037.50	578,157,457.66

。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

报告期无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新厂区办公楼	100,928,059.49	产权证书正在办理中
新厂区厂房	119,268,865.01	产权证书正在办理中
新厂区仓库	117,139,834.66	产权证书正在办理中
新厂区宿舍	53,478,767.45	产权证书正在办理中
新厂区公寓楼	16,610,687.54	产权证书正在办理中
合计	407,426,214.15	

20、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制模具	4,999,724.16		4,999,724.16	1,528,458.05		1,528,458.05
合计	4,999,724.16		4,999,724.16	1,528,458.05		1,528,458.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
合计							--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末在建工程不存在减值情况，因此未计提在建工程减值准备。

23、生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	39,343,753.00			10,671,927.60	50,015,680.60
2.本期增加金额				1,829,564.55	1,829,564.55
(1) 购置					
(2) 内部研发				1,829,564.55	1,829,564.55
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置	1,458,000.00				1,458,000.00
4.期末余额	37,885,753.00			12,501,492.15	50,387,245.15
二、累计摊销					
1.期初余额	3,518,726.64			681,910.12	4,200,636.76
2.本期增加金额	392,275.72			1,327,895.99	1,720,171.71
(1) 计提	392,275.72			1,327,895.99	1,720,171.71
3.本期减少金额	438,141.63				438,141.63
(1) 处置	438,141.63				438,141.63
4.期末余额	3,472,860.73			2,009,806.11	5,482,666.84
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	34,412,892.27			10,491,686.04	44,904,578.31
2.期初账面价值	35,825,026.36			9,990,017.48	45,815,043.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 4.07%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
支付系统	802,837.24	1,026,727.31			1,829,564.55			0.00
教育云公共平台	202,474.48	362,489.49						564,963.97
合计	1,005,311.72	1,389,216.80			1,829,564.55			564,963.97

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截止期末的研发进度
孝信智慧云教育智豆城 2.0	2017 年 4 月 30 日	取得著作权	100%

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广东高乐教育科	66,624,436.31					66,624,436.31

技有限公司					
合计	66,624,436.31				66,624,436.31

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
2016-2017 学年度第一学期学校终端设备	277,712.27	55,503.72	53,633.37		279,582.62
广州办事处装修费		834,594.60	15,207.21		819,387.39
生产车间改装工程		432,300.77	14,133.19		418,167.58
公模车间改装工程		323,738.58	16,483.33		307,255.25
公司大楼改装工程		103,315.25	2,045.25		101,270.00
合计	277,712.27	1,749,452.92	101,502.35		1,925,662.84

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,025,906.08	1,067,083.90	8,732,387.28	1,321,807.11
递延收益	9,866,666.68	1,480,000.00	10,000,000.00	1,500,000.00
合计	16,892,572.76	2,547,083.90	18,732,387.28	2,821,807.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,307,476.82	946,121.52	7,230,522.21	1,084,578.33
合计	6,307,476.82	946,121.52	7,230,522.21	1,084,578.33

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,547,083.90		2,821,807.11
递延所得税负债		946,121.52		1,084,578.33

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	13,830,455.22	56,663,072.71
合计	13,830,455.22	56,663,072.71

其他说明：

31、短期借款 适用 不适用**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债** 适用 不适用**33、衍生金融负债** 适用 不适用**34、应付票据** 适用 不适用**35、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	29,073,377.14	52,971,712.04

1-2 年	8,244.00	296,874.12
合计	29,081,621.14	53,268,586.16

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	1,131,347.20	937,802.57
1-2 年	26,995.98	6,752.66
2-3 年	75.00	3,402.60
3 年以上	930.60	
合计	1,159,348.78	947,957.83

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

期末无账龄超过 1 年的重要预收账款

37、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,209,818.72	37,732,579.70	34,961,422.09	5,980,976.33
二、离职后福利-设定提存计划		1,983,327.67	1,983,327.67	
合计	3,209,818.72	39,715,907.37	36,944,749.76	5,980,976.33

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,209,818.72	34,618,743.02	31,847,585.41	5,980,976.33

2、职工福利费		2,873,164.55	2,873,164.55	
3、社会保险费		98,403.05	98,403.05	
其中：医疗保险费		52,720.47	52,720.47	
工伤保险费		40,104.14	40,104.14	
生育保险费		5,578.44	5,578.44	
4、住房公积金		53,682.60	53,682.60	
5、工会经费和职工教育经费		88,586.48	88,586.48	
合计	3,209,818.72	37,732,579.70	34,961,422.09	5,980,976.33

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,888,835.56	1,888,835.56	
2、失业保险费		94,492.11	94,492.11	
合计		1,983,327.67	1,983,327.67	

其他说明：

- (1) 应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的工资。
- (2) 报告期末应付职工薪酬为公司 2017 年 6 月预提的应付职工薪酬等款项，已于 2017 年 7 月发放完毕。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		84,817.44
企业所得税	4,008,281.46	3,856,225.96
个人所得税	206,132.67	96,894.28
城市维护建设税	360,866.47	89,801.60
教育费附加	144,105.21	48,388.38
地方教育费附加	96,070.14	29,431.67
印花税	34,550.70	455.30
土地增值税	2,006,797.48	2,104,370.13
房产税	32,925.00	
土地使用税	116,934.44	
合计	7,006,663.57	6,310,384.76

39、应付利息

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付营运费用	628,630.80	876,353.95
代扣社会保险和个税	155,791.96	86,275.32
应付房产转让交易手续费	141,065.00	
合计	925,487.76	962,629.27

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

(4) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

无

45、长期借款

无

46、应付债券

无

48、长期应付职工薪酬

无

49、专项应付款

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,000,000.00		133,333.32	9,866,666.68	
合计	10,000,000.00		133,333.32	9,866,666.68	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省级企业技术中心专项资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
职工宿舍公租房建设补贴	8,000,000.00		133,333.32		7,866,666.68	与资产相关
合计	10,000,000.00		133,333.32		9,866,666.68	--

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2017年6月30日，该研发中心尚未经广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅的专项验收，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，2016年12月高乐股份职工宿舍公租房竣工，因此在本报告期内开始摊销结转损益。

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	947,200,000.00						947,200,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,371,589.15			8,371,589.15
其他资本公积	1,534,955.07			1,534,955.07
合计	9,906,544.22			9,906,544.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,173,831.87	-1,678,932.25			-1,678,932.25		1,494,899.62
外币财务报表折算差额	3,173,831.87	-1,678,932.25			-1,678,932.25		1,494,899.62
其他综合收益合计	3,173,831.87	-1,678,932.25			-1,678,932.25		1,494,899.62

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,366,780.43			61,366,780.43
合计	61,366,780.43			61,366,780.43

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	218,291,648.67	250,920,414.46
调整后期初未分配利润	218,291,648.67	250,920,414.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,441,899.04	42,546,713.03
减：提取法定盈余公积		4,135,478.82
应付普通股股利	18,944,000.00	23,680,000.00
转作股本的普通股股利		47,360,000.00
加：其他	41,131.49	
期末未分配利润	229,830,679.20	218,291,648.67

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,532,363.54	208,232,934.55	204,058,746.62	140,864,017.90
合计	277,532,363.54	208,232,934.55	204,058,746.62	140,864,017.90

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	748,640.81	605,218.67
教育费附加	369,407.45	363,131.19
房产税	32,925.00	
土地使用税	116,934.44	
车船使用税	3,480.00	
印花税	89,395.70	
地方教育费附加	246,271.64	242,087.45
合计	1,607,055.04	1,210,437.31

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	157,904.24	110,958.69
报关费	39,974.24	51,010.85
超市费用	5,366,083.53	2,456,640.10
工资	4,212,903.52	3,499,312.98
广告费	392,915.97	244,695.87
其他费用	550,723.65	972,646.07
运输费	5,324,329.76	5,901,836.29
装卸费	79,164.26	
差旅费	132,687.13	57,336.65
销售业务费	239,097.96	170,714.67
展览费	34,366.55	408,865.51
商场专柜装修费	289,220.00	
代理费	2,878.17	
包装费	498,711.34	475,825.19
保险费	110,663.86	99,774.46
小车费	84,673.46	
社保费	39,892.89	
合计	17,556,190.53	14,449,617.33

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资及福利费	9,833,066.03	8,016,009.47
社会保险费	2,021,306.54	1,179,664.93
办公费	572,259.06	252,868.58
保险费	234,337.04	83,097.25
差旅费	760,958.29	389,345.36
税费	1,326.40	830,804.52
低值易耗品摊销	4,033,785.77	112,867.53
工会经费	88,586.48	62,359.58
折旧费	6,738,257.89	1,414,729.81
培训费	1,640.00	
汽车费用	465,564.79	557,475.88
研究及开发费	6,315,662.24	4,010,181.11
无形资产摊销	392,275.72	1,279,871.04
租金物管费	925,271.61	733,601.31
其他费用	1,734,651.15	2,526,208.72
修理费	111,748.06	
业务招待费	247,479.31	3,052,004.64
专利费	89,335.77	276,911.85
审计费	1,280,188.67	699,999.98
咨询顾问费	186,379.25	742,712.85
信息披露费	116,773.59	188,679.44
律师费	240,566.04	
合计	36,391,419.70	26,409,393.85

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,372,274.59	2,381,327.71
加：汇总损益	3,016,160.02	-3,567,319.94
加：手续费	87,857.91	95,966.57
合计	1,731,743.34	-5,852,681.08

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	331,082.92	-230,663.12
合计	331,082.92	-230,663.12

67、公允价值变动收益

无

68、投资收益

无

69、其他收益

无

70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	27,164,054.01		27,164,054.01
其中：固定资产处置利得	24,199,881.52		24,199,881.52
无形资产处置利得	2,964,172.49		2,964,172.49
政府补助	133,333.32	200,000.00	133,333.32
其他	111,050.00		111,050.00
合计	27,408,437.33	200,000.00	27,408,437.33

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
职工宿舍公 租房建设补 贴	政府机构	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能	否	否	133,333.32		与资产相关

			而获得的补 助					
合计	--	--	--	--	--	133,333.32		--

71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	2,712,352.07		2,712,352.07
其中：固定资产处置损失	2,712,352.07		2,712,352.07
对外捐赠	20,000.00	70,000.00	20,000.00
违约及赔偿损失	13,459.50	11,267.45	13,459.50
其他	12,800.00	384,560.00	12,800.00
合计	2,758,611.57	465,827.45	2,758,611.57

72、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,809,179.30	3,833,324.27
递延所得税费用	136,266.40	288,322.46
合计	5,945,445.70	4,121,646.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	36,331,763.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,449,764.47
子公司适用不同税率的影响	703,532.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,189.51
研发费用加计扣除	-297,040.65
所得税费用	5,945,445.70

73、其他综合收益

详见附注 57。

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		200,000.00
银行存款利息收入	156,586.11	148,205.86
收回保证金	110,000.00	4,610,000.00
其他	45,746.70	48,474.37
合计	312,332.81	5,006,680.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	18,536,506.97	20,187,366.51
捐赠支出	20,000.00	70,000.00
保证金押金	80,000.00	600.00
合计	18,636,506.97	20,257,966.51

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回定期存款及利息	182,055,011.87	357,851,651.84
合计	182,055,011.87	357,851,651.84

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	120,000,000.00	297,429,055.72
合计	120,000,000.00	297,429,055.72

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金存款利息	509,784.42	1,835,820.55
合计	509,784.42	1,835,820.55

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	30,386,317.52	22,821,150.25
加：资产减值准备	331,082.92	-230,663.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,673,576.54	6,072,997.47
无形资产摊销	1,720,171.71	1,279,871.04
长期待摊费用摊销	101,502.35	
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）	-27,148,897.03	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,712,352.07	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,184,739.90	-3,863,286.46
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	274,723.51	288,322.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-138,456.81	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,275,682.05	-18,349,509.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-83,603,218.96	23,593,575.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,933,149.60	12,561,454.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-60,848,638.73	44,173,911.52
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	101,081,882.60	71,932,212.40
减：现金的期初余额	114,879,209.90	112,299,711.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,797,327.30	-40,367,498.79

(2) 现金现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	101,081,882.60	114,879,209.90
其中：库存现金	136,152.88	136,286.38
可随时用于支付的银行存款	100,958,133.72	114,742,923.52
三、期末现金及现金等价物余额	101,081,882.60	114,879,209.90

76、所有者权益变动表项目注释

无

77、所有权或使用权受到限制的资产

无

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	622,605.93	6.7744	4,217,781.62
欧元	1.00	7.37	7.37
港币	650,371.29	0.86792	564,470.26
应收账款	--	--	

其中：美元	22,338,598.95	6.7744	151,330,604.72
预收账款			
其中：美元	78,688.38	6.7744	533,066.56
应付账款			
其中：美元	239,266.20	6.7744	1,620,884.95
其他应付款			
其中：美元	1,002,613.87	6.7744	6,792,107.40

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

√ 适用 □ 不适用

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
香港广东高乐玩具股份有限公司	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

79、套期

√ 适用 □ 不适用

80、其他

√ 适用 □ 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东高乐教育科技有限公司	广东潮汕	广东普宁	从事教育信息化服务	100.00%		非同一控制下企业合并
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%		设立
深圳中云辉高乐并购一号投资基金企业（有限合伙）	广东深圳	广东深圳	创业投资基金、股权投资经济管理	93.33%		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、股权投资经济管理		93.33%	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%		设立

:

内，深圳中云辉高乐并购二号基金企业投资的深圳国泰安教育股份有限公司退回高乐投资款600万元，因此比例由94.12%调整为93.33%。

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
兴昌塑胶五金厂有限公司	中国香港	投资与房屋租赁	港币 500 万	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	广东普宁	销售文化用品、儿童	500 万元	0.68%	0.68%

品有限公司		用品、体育用品等			
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

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

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

本企业最终控制方是杨氏家族。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注（九）1。

报告期公司无合营企业。

4、其他关联方情况

报告期内公司未与关联方发生交易。

（1）关键人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,797,120.48	1,762,690.32

十三、股份支付

√ 适用 □ 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

√ 适用 □ 不适用

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无。

5、终止经营

适用 不适用

6、信息

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

注：说明其他对投资者决策有影响的重要交易和事项，包括具体情况、判断依据及相关会计处理。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	195,356,066.26	100.00%	4,195,602.26	2.15%	191,160,464.00	126,034,468.82	100.00%	2,708,112.58	2.15%	123,326,356.24
合计	195,356,066.26	100.00%	4,195,602.26	2.15%	191,160,464.00	126,034,468.82	100.00%	2,708,112.58	2.15%	123,326,356.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(1) 应收账款种类的说明

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

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

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

(2) 坏账准备计提情况

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

组合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
回款期基本可以预计的应收账款	195,356,066.26	2.15	4,195,602.26	126,034,468.82	2.15	2,708,112.58
小计	195,356,066.26	<u>2.15</u>	<u>4,195,602.26</u>	126,034,468.82	<u>2.15</u>	2,708,112.58

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类应收款项期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,487,489.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款 总额的比例	计提的坏账准备
第一名	非关联方	24,389,810.39	12.49%	523,812.47
第二名	非关联方	10,959,428.33	5.61%	235,372.28
第三名	非关联方	7,724,442.67	3.95%	165,895.48
第四名	非关联方	6,167,476.53	3.16%	132,457.00
第五名	非关联方	2,952,601.92	1.51%	63,412.12
合计		52,193,759.84	26.72%	1,120,949.35

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内未发生转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,190,985.78	100.00%	126,747.60	1.38%	9,064,238.18	34,390,562.45	100.00%	1,351,798.06	3.93%	33,038,764.39
合计	9,190,985.78	100.00%	126,747.60	1.38%	9,064,238.18	34,390,562.45	100.00%	1,351,798.06	3.93%	33,038,764.39

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(1) 其他应收款种类的说明

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

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

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

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
回款期基本 可以预计的 其他应收款	9,190,985.78	1.38	126,747.60	34,390,562.45	3.93	1,351,798.06
小 计	<u>9,190,985.78</u>	<u>1.38</u>	<u>126,747.60</u>	<u>34,390,562.45</u>	<u>3.93</u>	<u>1,351,798.06</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,225,050.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

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

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地使用权及房产转让款项	1,600,000.00	30,000,000.00
出口退税款	6,752,857.66	3,485,713.93

保证金和押金	705,828.12	773,048.52
员工借支备用金	132,300.00	131,800.00
合计	9,190,985.78	34,390,562.45

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税款	6,752,857.66	3 个月内	73.47%	72,908.11
第二名	土地使用权及房产转让款项	1,600,000.00	3 个月内	17.41%	17,274.61
第三名	海关保证金	250,000.00	3 年以上	2.72%	11,574.08
第四名	租赁保证金	80,000.00	6 个月内	0.87%	3,399.37
第五名	报关员备用金	70,000.00	2 年	0.76%	2,974.45
合计	--	8,752,857.66	--	95.23%	108,130.62

(6) 涉及政府补助的应收款项

报告期内无涉及政府补助的应收账款。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内未发生转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	187,924,726.71		187,924,726.71	193,924,726.71		193,924,726.71
合计	187,924,726.71		187,924,726.71	193,924,726.71		193,924,726.71

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港广东高乐玩具股份有限公司	55,424,726.71			55,424,726.71		
广东高乐教育科技有限公司	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		6,000,000.00	42,000,000.00		
深圳高乐联科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	193,924,726.71		6,000,000.00	187,924,726.71		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	267,802,878.14	205,798,480.53	204,058,746.62	140,864,017.90
合计	267,802,878.14	205,798,480.53	204,058,746.62	140,864,017.90

5、投资收益

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	24,592,766.94	报告期占陇加工区厂房及土地使用权转让收入及机器设备处置损失。
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）	133,333.32	递延收益摊销
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,790.50	
减：所得税影响额	3,723,553.61	
合计	21,067,337.15	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.43%	0.0321	0.0321
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.75%	0.010	0.010

3、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

（2）同时按照境外会计准则与按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

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、其他

无

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名、公司盖章的2017年半年度报告全文及摘要文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名、盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

广东高乐玩具股份有限公司

董事长：杨旭恩

二〇一七年八月二十三日