

广东高乐股份有限公司

GOLDLOK HOLDINGS (GUANGDONG) CO., LTD.

2021 年半年度财务报告

(未经审计)



证券简称：高乐股份

证券代码：002348

披露日期：2021 年 8 月 28 日

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东高乐股份有限公司

2021 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	6,379,359.95	45,719,644.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	40,000.00	10,800,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	284,032,011.31	302,739,267.86
应收款项融资		
预付款项	32,415,340.89	20,881,895.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,966,214.62	2,171,878.97
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	162,600,113.74	102,624,463.18
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,006,381.32	16,733,671.05
流动资产合计	506,439,421.83	501,670,821.04

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	586,242,577.42	606,351,336.41
在建工程	3,049,855.11	1,808,986.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	43,558,036.82	45,493,903.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,871,137.52	2,697,516.25
递延所得税资产	278,497.37	262,974.86
其他非流动资产	1,122,415.70	3,236,138.01
非流动资产合计	637,122,519.94	659,850,855.57
资产总计	1,143,561,941.77	1,161,521,676.61
流动负债：		
短期借款	79,850,510.39	122,800,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	122,177,480.89	73,379,306.04
预收款项	2,000,000.00	
合同负债	47,083,103.99	32,807,150.11
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,726,797.01	9,821,394.17
应交税费	1,798,578.32	3,782,066.39
其他应付款	6,767,515.54	3,961,205.15
其中：应付利息	2,500.00	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	71,891,656.69	48,412,632.91
其他流动负债	2,221,739.67	2,068,556.03
流动负债合计	343,517,382.50	297,032,310.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	24,000,000.00	48,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,554,474.93	1,554,474.93
递延收益	12,504,604.53	13,131,481.63
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,059,079.46	62,685,956.56
负债合计	381,576,461.96	359,718,267.36
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	-891,127.92	-280,269.73
专项储备		
盈余公积	64,963,419.45	64,963,419.45
一般风险准备		
未分配利润	-293,573,688.79	-258,020,125.09
归属于母公司所有者权益合计	727,605,146.96	763,769,568.85
少数股东权益	34,380,332.85	38,033,840.40
所有者权益合计	761,985,479.81	801,803,409.25
负债和所有者权益总计	1,143,561,941.77	1,161,521,676.61

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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,329,034.26	18,880,015.06
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	144,460,175.68	165,012,380.46
应收款项融资		
预付款项	6,041,845.63	4,422,660.13
其他应收款	982,965.22	1,079,420.88
其中：应收利息		
应收股利		
存货	114,078,625.78	63,357,906.67
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,167,157.94	1,730,670.12
流动资产合计	274,059,804.51	254,483,053.32
非流动资产：		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	559,038,928.89	555,886,101.51
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	513,906,505.96	528,235,112.18
在建工程	3,049,855.11	1,808,986.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	31,496,722.38	31,882,748.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,860,812.97	2,682,766.94
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,110,352,825.31	1,120,495,715.53
资产总计	1,384,412,629.82	1,374,978,768.85
流动负债：		
短期借款	69,850,510.39	118,800,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	93,558,508.54	55,977,743.55
预收款项	2,000,000.00	
合同负债	5,003,127.29	5,437,039.05
应付职工薪酬	4,412,533.11	3,278,139.16
应交税费	91,296.27	384,324.65
其他应付款	74,816,307.36	16,709,880.60
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	71,891,656.69	48,412,632.91
其他流动负债	268,784.70	315,724.85
流动负债合计	321,892,724.35	249,315,484.77
非流动负债：		
长期借款	24,000,000.00	48,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,587,937.86	11,915,084.20
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,587,937.86	59,915,084.20
负债合计	357,480,662.21	309,230,568.97
所有者权益：		
股本	947,200,000.00	947,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,875,605.07	9,875,605.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	64,963,419.45	64,963,419.45
未分配利润	4,892,943.09	43,709,175.36
所有者权益合计	1,026,931,967.61	1,065,748,199.88
负债和所有者权益总计	1,384,412,629.82	1,374,978,768.85

法定代表人：杨旭恩

主管会计工作负责人：杨旭恩

会计机构负责人：沈梅

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	183,651,628.91	201,205,589.71
其中：营业收入	183,651,628.91	201,205,589.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	217,826,049.76	242,471,605.75
其中：营业成本	147,303,111.69	158,642,916.24
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	396,349.71	487,584.95
销售费用	23,276,934.34	32,263,398.53
管理费用	26,129,704.62	29,314,546.82
研发费用	13,778,910.28	15,528,998.97
财务费用	6,941,039.12	6,234,160.24
其中：利息费用	5,891,045.27	6,741,695.42
利息收入	53,739.95	93,268.23
加：其他收益	966,311.88	7,461,797.88
投资收益（损失以“-”号填列）	90,304.16	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,782,227.13	-973,840.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	43,137.19	

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-98,585.88	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-37,955,480.63	-34,778,058.26
加：营业外收入	50,832.60	13,405.86
减：营业外支出	273,997.51	4,047.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-38,178,645.54	-34,768,700.39
减：所得税费用	1,028,425.71	807,271.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-39,207,071.25	-35,575,971.46
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-39,207,071.25	-35,575,971.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-35,553,563.70	-32,310,214.78
2.少数股东损益	-3,653,507.55	-3,265,756.68
六、其他综合收益的税后净额	-610,858.19	1,138,921.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-610,858.19	1,138,921.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-610,858.19	1,138,921.67
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-610,858.19	1,138,921.67
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-39,817,929.44	-34,437,049.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	-36,164,421.89	-31,171,293.11
归属于少数股东的综合收益总额	-3,653,507.55	-3,265,756.68
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	-0.0375	-0.0341
(二) 稀释每股收益	-0.0375	-0.0341

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：0.0 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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	112,881,533.06	135,958,639.79
减：营业成本	98,758,020.78	108,756,479.67
税金及附加	128,793.21	361,125.16
销售费用	12,098,712.23	21,658,869.09
管理费用	22,521,356.63	25,178,917.72
研发费用	6,529,885.24	6,413,446.85
财务费用	6,924,323.83	6,007,404.57
其中：利息费用	5,852,585.27	6,456,291.68
利息收入	17,670.48	31,980.88
加：其他收益	336,834.14	382,666.58
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,112,907.55	-2,681,614.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-38,855,632.27	-34,716,551.31
加：营业外收入	40,000.00	11,705.62
减：营业外支出	600.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-38,816,232.27	-34,704,845.69
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-38,816,232.27	-34,704,845.69

(一) 持续经营净利润(净亏损以“一”号填列)	-38,816,232.27	-34,704,845.69
(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-38,816,232.27	-34,704,845.69
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：杨旭恩

主管会计工作负责人：杨旭恩

会计机构负责人：沈梅

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	224,289,824.42	190,054,926.60
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	494,953.79	5,383,395.04
收到其他与经营活动有关的现金	5,545,000.43	7,571,491.09
经营活动现金流入小计	230,329,778.64	203,009,812.73
购买商品、接受劳务支付的现金	154,455,732.19	131,713,202.28
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	42,700,997.15	45,791,584.00
支付的各项税费	6,823,323.72	15,638,096.16
支付其他与经营活动有关的现金	20,454,992.63	29,245,114.22
经营活动现金流出小计	224,435,045.69	222,387,996.66
经营活动产生的现金流量净额	5,894,732.95	-19,378,183.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	90,304.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	345,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	69,400,000.00	
投资活动现金流入小计	71,835,304.16	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,994,247.97	7,774,856.40
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	58,640,000.00	
投资活动现金流出小计	67,634,247.97	7,774,856.40

投资活动产生的现金流量净额	4,201,056.19	-7,774,856.40
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	10,000,000.00	65,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金	53,506,256.00	44,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,833,772.26	8,077,834.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		185,197.35
筹资活动现金流出小计	59,340,028.26	52,363,031.66
筹资活动产生的现金流量净额	-49,340,028.26	12,636,968.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-96,045.72	-49,255.67
五、现金及现金等价物净增加额	-39,340,284.84	-14,565,327.66
加：期初现金及现金等价物余额	45,719,644.79	48,677,736.48
六、期末现金及现金等价物余额	6,379,359.95	34,112,408.82

法定代表人：杨旭恩

主管会计工作负责人：杨旭恩

会计机构负责人：沈梅

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	130,185,411.20	150,583,940.11
收到的税费返还	484,382.90	2,957,459.62
收到其他与经营活动有关的现金	59,668,007.74	172,435.03
经营活动现金流入小计	190,337,801.84	153,713,834.76
购买商品、接受劳务支付的现金	98,001,609.91	101,754,829.12
支付给职工以及为职工支付的现金	26,526,711.91	29,615,833.73
支付的各项税费	712,407.78	624,485.07
支付其他与经营活动有关的现金	18,222,057.43	36,045,444.81

经营活动现金流出小计	143,462,787.03	168,040,592.73
经营活动产生的现金流量净额	46,875,014.81	-14,326,757.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,979,442.56	7,150,107.38
投资支付的现金	100,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,079,442.56	9,150,107.38
投资活动产生的现金流量净额	-6,079,442.56	-9,150,107.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00
偿还债务支付的现金	49,506,256.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,797,812.26	7,792,430.57
支付其他与筹资活动有关的现金		17,197.35
筹资活动现金流出小计	55,304,068.26	44,809,627.92
筹资活动产生的现金流量净额	-55,304,068.26	5,190,372.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-42,484.79	-23,066.91
五、现金及现金等价物净增加额	-14,550,980.80	-18,309,560.18
加：期初现金及现金等价物余额	18,880,015.06	30,536,956.43
六、期末现金及现金等价物余额	4,329,034.26	12,227,396.25

法定代表人：杨旭恩

主管会计工作负责人：杨旭恩

会计机构负责人：沈梅

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	947,200,000.00				9,906,544.22		-280,269.73		64,963,419.45		-258,020,125.09		763,769,568.85	38,033,840.40	801,803,409.25
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		-280,269.73		64,963,419.45		-258,020,125.09		763,769,568.85	38,033,840.40	801,803,409.25
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-610,858.19				-35,553,563.70		-36,164,421.89	-3,653,507.55	-39,817,929.44
(一)综合收益总额							-610,858.19				-35,553,563.70		-36,164,421.89	-3,653,507.55	-39,817,929.44
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益															

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	东权益	权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	947,200,000.00				9,906,544.22		3,248,554.05		64,963,419.45		-66,812,515.93		958,506,001.79	101,711,437.55	1,060,217,439.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	947,200,000.00				9,906,544.22		3,248,554.05		64,963,419.45		-66,812,515.93		958,506,001.79	101,711,437.55	1,060,217,439.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,138,921.67				-32,310,214.78		-31,171,293.11	-3,265,756.68	-34,437,049.79
（一）综合收益总额							1,138,921.67				-32,310,214.78		-31,171,293.11	-3,265,756.68	-34,437,049.79
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公															

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	947,200,000.00				9,875,605.07				64,963,419.45	43,709,175.36		1,065,748,199.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	947,200,000.00				9,875,605.07				64,963,419.45	43,709,175.36		1,065,748,199.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-38,816,232.27		-38,816,232.27
（一）综合收益总额										-38,816,232.27		-38,816,232.27
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	947,200,000.00				9,875,605.07				64,963,419.45	4,892,943.09		1,026,931,967.61

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	947,200,000.00				9,875,605.07				64,963,419.45	110,548,227.36		1,132,587,251.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	947,200,000.00				9,875,605.07				64,963,419.45	110,548,227.36		1,132,587,251.88

	00											
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-34,704,845.69		-34,704,845.69
(一)综合收益总额										-34,704,845.69		-34,704,845.69
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	947,200,000.00				9,875,605.07				64,963,419.45	75,843,381.67		1,097,882,406.19

法定代表人：杨旭恩

主管会计工作负责人：杨旭恩

会计机构负责人：沈梅

三、公司基本情况

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

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]37号文《关于核准广东高乐玩具股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司于2010年2月3日在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票代码002348。

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

截止2021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。

本公司组织形式：股份有限公司(台港澳与境内合资、上市)

本公司注册地址：广东省普宁市池尾街道塘边村塘边里东片168号

本公司总部办公地址：广东省普宁市池尾街道塘边村塘边里东片168号

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

具、环保磁性学习写字板等。

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

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

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计9家，详见本附注七、在其他主体中的权益。

财务报告批准报出日

本财务报表于2021年8月26日经公司第七届董事会第四次会议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、金融工具确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化

条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年半年的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控

制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制

的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进

行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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。

（3）外币财务报表的折算方法

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模

式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

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

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

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
低风险组合	在行业中具有一定知名度，与公司建立长期合作关系，合作期间未发生过坏账的应收账款及其他应收款客户按1%计提
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用五五摊销法摊销；周转用包装物按照一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

按照单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备计入当期损益；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金

融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整

资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期

损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产

(1) 确认条件

本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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

(2) 折旧方法

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数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。

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定

期大修理间隔期间，照提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

② 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

② 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会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

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际

发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

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

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司的收入主要包括商品销售业务收入、系统信息集成业务收入、软件销售业务收入、技术服务业务收入，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

1. 商品销售业务收入

商品销售业务主要为玩具生产销售，分为境内销售及境外销售，其中：境内销售是将商品已送达指定地点并经客户验收确认时作为控制权转移时点，确认收入；境外销售根据报关单上的出口日期作为控制权转移时点，确认收入。

1. 系统信息集成业务收入

系统信息集成业务主要是为市、区县教育部门、学校、教师、学生、家长提供互联网+智慧教育系统性解决方案。信息系统集成业务以硬件方式交付的，在交付并经验收合格时作为控制权转移时点，确认收入；以系统集成方式交付的，在完成所有设备安装和

调试并正常运行后，经验收合格时作为控制权转移时点，确认收入；提供后续技术服务的，在验收合格后在合同约定的期限内，按时段分期确认收入。

本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所

得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

27、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述

29、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

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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	应税销售收入	3%、6%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
房产税	按房产原值一次减除 30% 后的余值	1.2%
土地使用税	土地总面积	3 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东高乐股份有限公司	15%
广东高乐教育科技有限公司	15%
香港广东高乐股份有限公司	16.50%
深圳市高乐智宸文化创意有限公司	25%
深圳市异度信息产业有限公司	15%
广州市琦悦科技有限公司	20%

2、税收优惠

本公司2020年12月取得广东省省科技厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号GR202044006538，通过高新技术企业认定，资格有效期3年。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，公司连续三年（即所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本公司2021年度按15%的税率计征企业所得税。

本公司全资子公司广东高乐教育科技有限公司于2020年12月取得广东省省科技厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号GR202044006732，资格有效期3年。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，公司连续

三年（即所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，子公司2021年度按15%的税率计征企业所得税。

本公司控股子公司深圳异度信息产业有限公司于2020年12月取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合下发的证书高新技术企业，证书编号GR202044202463，资格有效期3年。通过高新技术企业认定后，公司连续三年（即所得税优惠期为2020年1月1日至2022年12月31日）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，子公司2021年度按15%的税率计征企业所得税。

根据财政部、税务总局的财税（2019）13号文，本公司控股子公司广州市琦悦科技有限公司符合小型微利企业的条件，2021年度企业所得税税率为20%。

3、其他

公司出口货物增值税执行“免、抵、退”税收政策，2021年度出口退税率为13%。

公司全资子公司香港广东高乐股份有限公司依照香港立法局颁布的《税务条例》，依照课税年度的应纳税所得额按16.5%税率缴纳利得税。

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	50,506.94	43,856.30
银行存款	6,328,853.01	45,675,788.49
合计	6,379,359.95	45,719,644.79
其中：存放在境外的款项总额	544,207.80	605,299.95

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,000.00	10,800,000.00
其中：		
理财产品	40,000.00	10,800,000.00
合计	40,000.00	10,800,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	57,667,203.03	16.11%	57,667,203.03	100.00%		58,030,842.52	15.61%	58,030,842.52	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	300,220,434.20	83.89%	16,188,422.89	5.39%	284,032,011.31	313,762,609.09	84.39%	11,023,341.23	3.51%	302,739,267.86
其中：										
合计	357,887,637.23	100.00%	73,855,625.92	20.64%	284,032,011.31	371,793,451.61	100.00%	69,054,183.75	18.57%	302,739,267.86

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海悠游堂投资发展股份有限公司	215,839.99	215,839.99	100.00%	预计无法收回
TOYS R US-Delaware, Inc DBA TOYS R US	3,172,802.79	3,172,802.79	100.00%	预计无法收回
kmart corporation	456,325.96	456,325.96	100.00%	预计无法收回
武汉明新华创科技有限公司	4,217,349.00	4,217,349.00	100.00%	预计无法收回
上海实翟计算机科技有限公司	3,537,853.00	3,537,853.00	100.00%	预计无法收回
西安地平线教学设备有限公司	1,666,828.00	1,666,828.00	100.00%	预计无法收回
海口市第四中学	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
福建睿凌教育科技有限公司	2,792,000.00	2,792,000.00	100.00%	预计无法收回
福州可视通信息技术有限公司	642,436.00	642,436.00	100.00%	预计无法收回
广州瀚泰电子科技有限公司	2,600,560.00	2,600,560.00	100.00%	预计无法收回
广州市上课啦教育咨询有限	370,800.00	370,800.00	100.00%	预计无法收回
广州小熊信息科技有限公司	164,150.94	164,150.94	100.00%	预计无法收回
湖北天扬科技发展股份有限	1,434,390.00	1,434,390.00	100.00%	预计无法收回

河南超祥商贸有限公司	1,783,611.50	1,783,611.50	100.00%	预计无法收回
吉林东誉迅腾科技有限公司	98,283.00	98,283.00	100.00%	预计无法收回
金鹏电子信息机器有限公司	3,490,000.00	3,490,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏汇视通科技有限公司	1,753,000.00	1,753,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏恒卓电子科技有限公司	1,664,368.00	1,664,368.00	100.00%	预计无法收回
江西广电	399,203.55	399,203.55	100.00%	预计无法收回
昆明盘策商贸有限公司	1,656,672.00	1,656,672.00	100.00%	预计无法收回
深圳市纽贝尔电子有限公司	700,700.00	700,700.00	100.00%	预计无法收回
南京博瑞杰数码科技有限公司	8,315,025.00	8,315,025.00	100.00%	预计无法收回
郑州世纪欣华信息技术有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00%	预计无法收回
四川省华创无限科技有限公司	392,261.00	392,261.00	100.00%	预计无法收回
上海群盼电子科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
陕西固力通工贸有限公司	2,791,682.30	2,791,682.30	100.00%	预计无法收回
陕西一点通网络技术有限公司	5,200.00	5,200.00	100.00%	预计无法收回
深圳市玮航天下科技有限公司	1,717,081.16	1,717,081.16	100.00%	预计无法收回
深圳市尧如达实业有限公司	2,049,668.28	2,049,668.28	100.00%	预计无法收回
武汉华锦科技有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市玮航教育科技有限公司	1,479,000.00	1,479,000.00	100.00%	预计无法收回
稳金（厦门）科技有限公司	610,000.00	610,000.00	100.00%	预计无法收回
中音讯谷科技有限公司	407,100.00	407,100.00	100.00%	预计无法收回
郑州大轩电子科技有限公司	1,843,220.00	1,843,220.00	100.00%	预计无法收回
广州市曦鸿信息科技有限公司	703,360.00	703,360.00	100.00%	预计无法收回
合肥得一文化传媒有限公司	732,800.00	732,800.00	100.00%	预计无法收回
深圳因切特教育设备有限公司	2,385,000.00	2,385,000.00	100.00%	预计无法收回
厦门川禾邦科技有限公司	370,400.00	370,400.00	100.00%	预计无法收回
漳州太科信息技术有限公司	48,231.56	48,231.56	100.00%	预计无法收回
合计	57,667,203.03	57,667,203.03	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
低风险组合	173,779,997.07	1,737,799.97	1.00%
合计	173,779,997.07	1,737,799.97	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,816,283.22	116,325.67	2.00%
1 至 2 年	5,266,458.76	263,322.94	5.00%
2 至 3 年	102,681,671.68	10,268,167.24	10.00%
3-4 年	12,676,023.47	3,802,807.07	30.00%
合计	126,440,437.13	14,450,622.92	--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	62,292,183.02
1 至 2 年	141,871,161.07
2 至 3 年	125,748,029.82
3 年以上	27,976,263.32
3 至 4 年	24,347,490.18
4 至 5 年	3,628,773.14
5 年以上	
合计	357,887,637.23

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	69,054,183.75	5,165,081.66	327,236.41		-36,403.08	73,855,625.92
合计	69,054,183.75	5,165,081.66	327,236.41		-36,403.08	73,855,625.92

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
汕头市潮南区教育局	85,410,382.84	23.87%	854,103.83
汕头市潮阳区教育局	32,316,726.27	9.03%	323,167.26
菲仕兰集团	15,154,016.29	4.23%	151,540.16
大润发	11,917,049.04	3.33%	119,170.49
华润万家	10,300,553.02	2.88%	103,005.52
合计	155,098,727.46	43.34%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、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	26,034,985.96	80.32%	17,068,382.91	81.74%
1至2年	2,160,659.69	6.67%	3,381,296.73	16.19%
2至3年	1,216,684.39	3.75%	432,215.55	2.07%
3年以上	3,003,010.85	9.26%		
合计	32,415,340.89	--	20,881,895.19	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占预付账款总额的(%)
深圳市中福信息科技有限公司	否	5,182,079.66	1年内	15.99%
惠州市星爵动漫文化有限公司	否	2,728,869.30	1年内	8.42%
广东阳光视界教育科技有限公司	否	1,502,200.00	1-3年	4.63%

上海源慧信息科技股份有限公司	否	1,339,707.74	1年内	4.13%
山东多卡商贸有限公司	否	1,256,835.38	1年内	3.88%
合计		12,009,692.08		37.05%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,966,214.62	2,171,878.97
合计	1,966,214.62	2,171,878.97

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	1,645,614.10	2,132,037.13
关联公司往来		108,538.55
非关联公司往来	60,977,876.80	60,979,072.74
其他	391,320.62	20,053.24
合计	63,014,811.52	63,239,701.66

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	18,831.42	28,214.52	61,020,776.75	61,067,822.69
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	2,097.01			2,097.01
本期转回		21,217.80	105.00	21,322.80
2021 年 6 月 30 日余额	20,928.43	6,996.72	61,020,671.75	61,048,596.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	827,316.36
1 至 2 年	61,095,313.27
2 至 3 年	95,721.63
3 年以上	996,460.26
3 至 4 年	27,384.00
4 至 5 年	166,214.14
5 年以上	802,862.12
合计	63,014,811.52

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	61,067,822.69	2,097.01	21,322.80			61,048,596.90
合计	61,067,822.69	2,097.01	21,322.80			61,048,596.90

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市易飞腾科技有限公司	货款	60,673,998.46	1-2 年	96.30%	60,673,998.46
深圳市新思远实业有限公司	货款	296,809.05	1-2 年	0.47%	296,809.05
研祥智能科技股份有限公司	房租押金	252,449.34	1-4 年	0.40%	51,755.48
海关保证金	保证金	250,000.00	5 年以上	0.40%	2,500.00

京华信息科技股份有限公司	保证金	188,508.00	2-3 年	0.30%	1,885.08
合计	--	61,661,764.85	--	97.87%	61,026,948.07

6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	20,102,897.74	384,529.47	19,718,368.27	14,039,123.64	2,873,420.01	11,165,703.63
在产品	17,599,271.12		17,599,271.12	6,830,240.52		6,830,240.52
库存商品	140,342,676.18	28,232,211.93	112,110,464.25	108,785,724.30	30,003,417.42	78,782,306.88
周转材料	1,986,803.30		1,986,803.30	1,983,871.96		1,983,871.96
发出商品	5,869,883.83	68,053.33	5,801,830.50	2,775,038.11	153,894.08	2,621,144.03
委托加工物资	5,383,376.30		5,383,376.30	1,241,196.16		1,241,196.16
合计	191,284,908.47	28,684,794.73	162,600,113.74	135,655,194.69	33,030,731.51	102,624,463.18

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,873,420.01			2,488,890.54		384,529.47
库存商品	30,003,417.42			1,771,205.49		28,232,211.93

发出商品	153,894.08			85,840.75		68,053.33
合计	33,030,731.51			4,345,936.78		28,684,794.73

本期转销存货跌价准备的原因为：存货使用或者销售、处置。

7、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	13,620,162.38	11,589,802.99
预缴所得税	40,804.37	64,128.35
待摊费用	5,345,414.57	5,079,739.71
合计	19,006,381.32	16,733,671.05

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	586,242,577.42	606,351,336.41
合计	586,242,577.42	606,351,336.41

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	模具及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	536,438,677.64	72,988,067.70	10,478,173.20	275,903,152.49	895,808,071.03
2.本期增加金额		241,327.44		6,017,012.37	6,258,339.81
(1) 购置		241,327.44		3,048,536.52	3,289,863.96
(2) 在建工程转入				2,968,475.85	2,968,475.85
3.本期减少金额	601,524.40		639,145.29	41,027.43	1,281,697.12
(1) 处置或报废			639,145.29	15,811.97	654,957.26
(2) 汇率变动	601,524.40			25,215.46	626,739.86
4.期末余额	535,837,153.24	73,229,395.14	9,839,027.91	281,879,137.43	900,784,713.72
二、累计折旧					
1.期初余额	72,094,901.36	27,553,299.35	6,602,213.66	173,270,463.34	279,520,877.71

2.本期增加金额	8,316,555.54	3,152,052.51	328,155.78	13,654,868.90	25,451,632.73
（1）计提	8,316,555.54	3,152,052.51	328,155.78	13,654,868.90	25,451,632.73
3.本期减少金额	131,804.61		201,330.77	33,095.67	366,231.05
（1）处置或报废			201,330.77	9,250.01	210,580.78
（2）汇率变动	131,804.61			23,845.66	155,650.27
4.期末余额	80,279,652.29	30,705,351.86	6,729,038.67	186,892,236.57	304,606,279.39
三、减值准备					
1.期初余额			67,537.58	9,868,319.33	9,935,856.91
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额			67,537.58	9,868,319.33	9,935,856.91
四、账面价值					
1.期末账面价值	455,557,500.95	42,524,043.28	3,042,451.66	85,118,581.53	586,242,577.42
2.期初账面价值	464,343,776.28	45,434,768.35	3,808,421.96	92,764,369.82	606,351,336.41

（2）暂时闲置的固定资产情况

本期无暂时闲置的固定资产

（3）通过经营租赁租出的固定资产

本期无通过经营租赁租出的固定资产

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新厂区办公大楼	95,915,812.64	土地使用权抵押
新厂区厂房	109,398,110.33	土地使用权抵押
新厂区仓库	102,331,397.27	土地使用权抵押
新厂区宿舍	45,725,515.30	土地使用权抵押
新厂区公寓楼	14,218,726.58	土地使用权抵押

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,786,899.65	1,595,845.76
工程物资	262,955.46	213,141.10
合计	3,049,855.11	1,808,986.86

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制模具	2,786,899.65		2,786,899.65	1,595,845.76		1,595,845.76
合计	2,786,899.65		2,786,899.65	1,595,845.76		1,595,845.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
自制模具		1,595,845.76	4,159,529.74	2,968,475.85		2,786,899.65						其他
合计		1,595,845.76	4,159,529.74	2,968,475.85		2,786,899.65	--	--				--

(3) 工程物资

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
专用材料	262,955.46		262,955.46	213,141.10		213,141.10
合计	262,955.46		262,955.46	213,141.10		213,141.10

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件著作权	合计

一、账面原值					
1.期初余额	37,885,753.00	89,975.47	89,215,541.32	28,413,165.14	155,604,434.93
2.本期增加金额				620,819.24	620,819.24
(1) 购置				101,002.83	101,002.83
(2) 内部研发				519,816.41	519,816.41
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	37,885,753.00	89,975.47	89,215,541.32	29,033,984.38	156,225,254.17
二、累计摊销					
1.期初余额	6,124,863.37	42,379.44	26,936,966.89	16,840,383.95	49,944,593.65
2.本期增加金额	378,857.52	4,092.78	135,489.42	2,038,245.88	2,556,685.60
(1) 计提	378,857.52	4,092.78	135,489.42	2,038,245.88	2,556,685.60
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,503,720.89	46,472.22	27,072,456.31	18,878,629.83	52,501,279.25
三、减值准备					
1.期初余额			60,165,938.10		60,165,938.10
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			60,165,938.10		60,165,938.10
四、账面价值					
1.期末账面价值	31,382,032.11	43,503.25	1,977,146.91	10,155,354.55	43,558,036.82
2.期初账面价值	31,760,889.63	47,596.03	2,112,636.33	11,572,781.19	45,493,903.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.33%。

11、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					
深圳市异度信息产业有限公司	243,096,864.54				243,096,864.54
合计	309,721,300.85				309,721,300.85

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广东高乐教育科 技有限公司	66,624,436.31					66,624,436.31
深圳市异度信息 产业有限公司	243,096,864.54					243,096,864.54
合计	309,721,300.85					309,721,300.85

12、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
平安校园远程考勤终端 (流沙四小)	14,749.31		4,424.76		10,324.55
生产车间改装	851,659.59	97,086.13	191,463.96		757,281.76
公模部改装配套工程	89,861.62		33,551.28		56,310.34
办公大楼配套工程	1,075,389.97	317,216.26	178,658.54		1,213,947.69
广州办装修	233,873.87		83,459.46		150,414.41
厂房中央空调及装配线 取电项目工程	26,956.71		8,985.66		17,971.05
宿舍、家属楼配套工程	106,292.01		15,950.16		90,341.85
仓库、宿舍配套工程	254,507.09	47,327.21	57,362.94		244,471.36
成品仓雨棚工程	14,440.19		3,766.98		10,673.21
仓库窗帘	29,785.89		7,770.18		22,015.71
名侦探柯南版权服务费		199,999.99	55,555.55		144,444.44
初音未来版权服务费		199,999.99	47,058.84		152,941.15
合计	2,697,516.25	861,629.58	688,008.31		2,871,137.52

13、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	364,123.80	54,618.57	364,123.80	54,618.57
信用减值准备	1,368,533.60	223,878.80	1,337,067.51	208,356.29
合计	1,732,657.40	278,497.37	1,701,191.31	262,974.86

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 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		278,497.37		262,974.86

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	181,108,329.20	140,163,841.12
递延收益	12,504,604.53	13,131,481.63
信用减值准备	133,535,689.22	128,784,938.93
资产减值准备	98,445,372.38	103,198,570.15
合计	425,593,995.33	385,278,831.83

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	207,424.53	1,034,424.42	
2024 年	91,434,135.87	91,434,135.87	
2025 年	47,695,280.83	47,695,280.83	
2026 年	41,771,487.97		
合计	181,108,329.20	140,163,841.12	--

14、其他非流动资产

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
合同资产	1,145,322.14	22,906.44	1,122,415.70	3,302,181.64	66,043.63	3,236,138.01
合计	1,145,322.14	22,906.44	1,122,415.70	3,302,181.64	66,043.63	3,236,138.01

15、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	39,850,510.39	79,800,000.00
质押保证组合借款	30,000,000.00	43,000,000.00
抵押保证组合借款	10,000,000.00	
合计	79,850,510.39	122,800,000.00

短期借款分类的说明：

A、保证借款

1: 2019年4月, 本公司沿用编号为“GBZ476990120183301”的《最高额保证合同》, 并签订编号为“GDK476990120193305”的《流动资金借款合同》。向中国银行揭阳普宁支行取得借款3000万元, 借款期限为2019年4月10日至2020年4月9日。2020年3月, 本公司与中国银行揭阳普宁支行、担保人杨旭恩签订了编号为“GDK476990120203308”的借款展期合同, 将上述3000万元借款展期一年, 展期期限为2020年4月9日至2021年4月8日。截止到本报告期末, 公司已归还借款10,149,489.61元, 未偿还的借款为19,850,510.39元。

2: 2020年3月, 本公司与中国工商银股份有限公司普宁支行签订编号为“0201900022-2020年(普宁)字00101号”流动资金借款合同, 并签订编号为“2019年(普宁)高保字00001号”《最高额保证合同》, 向中国工商银股份有限公司普宁支行取得借款3000万元, 借款期限为2020年3月17日至2021年3月15日。2021年3月11日, 本公司与中国工商银行股份有限公司普宁支行、担保人杨旭恩签订了编号为“0201900022-2021年(展)字001号”的借款展期合同, 将上述3000万元借款展期一年, 展期期限为2021年3月15日至2022年2月24日。截止到本报告期末, 公司已归还借款1,000万元, 借款余额为2,000万元。

B、质押保证组合借款

1: 2020年9月, 本公司与中国民生银行股份有限公司揭阳普宁广达支行签订编号为“公借贷字第17242020GL001号”借款合同, 并签订了编号为“个高保字第17242020GL001号”、“公高保字第17242020GLJY001号”《最高额保证合同》及“质字第17242020GLJY号”《应收账款质押合同》, 合同约定以本公司子公司广东高乐教育科技有限公司与汕头市潮南区教育局签

订的编号为”440514-201810-206-0012号“潮南区“互联网+智慧教育”信息化项目《政府采购合同书》项下现在和未来应收账款合计73,709,220.00元、广东高乐教育科技有限公司与汕头市潮阳区教育局签订的编号为“440513-201808-041-0030号”潮阳区“互联网+智慧教育”项目建设《政府采购合同书》项下现在和未来应收账款合计25,632,530.00元及广东高乐教育科技有限公司与普宁市教育局签订的编号为“GPCGD17AV09HG152F号”普宁市创建广东省教育现代化现金市配套设施设备建设项目《广东省政府采购合同书》项下现在和未来应收账款合计8,466,012.40元。向中国民生银行股份有限公司揭阳普宁广达支行取得借款3,000万元，借款期限为2020年9月28日至2021年9月28日。

C、抵押保证组合借款

1: 2021年6月, 本公司全资子公司深圳智宸文化创意有限公司(以下简称高乐智宸)与北京银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为【0686144】的综合授信合同, 同时签订了合同编号为【068144-001】的最高额抵押合同和合同编号为【0686144-002】的最高额保证合同。抵押合同约定以本公司在深圳市福田区市花路长富金茂大厦1号楼3801为抵押物、杨广城、陈冰纯、杨旭恩作为保证人, 取得最高授信额度为人民币1,000万元, 额度使用期限为2021年6月23日-2022年6月22日。根据综合授信合同, 高乐智宸与北京银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为【0687993】的流动资金借款合同, 于6月29日取得借款1,000万元, 借款期限为2021年6月29日-2022年6月28日。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 19,850,510.39 元, 其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位: 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国银行揭阳普宁支行	19,850,510.39	5.195%	2021年04月10日	7.7925%
合计	19,850,510.39	--	--	--

其他说明:

16、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	100,421,522.24	73,379,306.04
1年以上	21,755,958.65	
合计	122,177,480.89	73,379,306.04

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西建工第二建筑有限责任公司	16,118,002.84	质保金及应付未付的工程款
合计	16,118,002.84	--

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	47,083,103.99	32,807,150.11
合计	47,083,103.99	32,807,150.11

19、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	9,821,394.17	46,972,483.29	47,067,080.45	9,726,797.01
二、离职后福利-设定提存计划		2,066,349.64	2,066,349.64	
合计	9,821,394.17	49,038,832.93	49,133,430.09	9,726,797.01

(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	9,821,394.17	44,209,048.15	44,322,072.11	9,708,370.21
2、职工福利费		2,262,990.93	2,262,990.93	
3、社会保险费		245,283.78	245,283.78	
其中：医疗保险费		212,767.38	212,767.38	

工伤保险费		23,677.56	23,677.56	
生育保险费		8,838.84	8,838.84	
4、住房公积金		163,929.40	145,502.60	18,426.80
5、工会经费和职工教育经费		91,231.03	91,231.03	
合计	9,821,394.17	46,972,483.29	47,067,080.45	9,726,797.01

(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		1,998,015.80	1,998,015.80	
2、失业保险费		68,333.84	68,333.84	
合计		2,066,349.64	2,066,349.64	

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	570,113.24	1,387,965.52
企业所得税	965,889.53	1,706,716.69
个人所得税	161,444.20	174,368.52
城市维护建设税	39,907.93	267,881.92
教育费附加	28,505.67	194,915.64
印花税	32,590.69	48,111.59
环境保护税	127.06	2,106.51
合计	1,798,578.32	3,782,066.39

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,500.00	
其他应付款	6,765,015.54	3,961,205.15
合计	6,767,515.54	3,961,205.15

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,500.00	
合计	2,500.00	

(2) 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	2,335,665.54	1,887,707.09
代交社会保险等		2,073,498.06
其他	4,429,350.00	
合计	6,765,015.54	3,961,205.15

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	71,603,400.28	48,000,000.00
长期借款应付利息	288,256.41	412,632.91
合计	71,891,656.69	48,412,632.91

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,221,739.67	2,068,556.03
合计	2,221,739.67	2,068,556.03

24、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押保证组合借款	24,000,000.00	48,000,000.00
合计	24,000,000.00	48,000,000.00

长期借款分类的说明：

2017年10月，本公司向中国民生银行股份有限公司揭阳分行借款9600万元，公司以“普府国用（2013）第特02427号”土地使用权作为抵押、法人杨旭恩提供个人担保。借款期限为2017年10月19日至2022年10月19日。

25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,554,474.93	1,554,474.93	预提质保费
合计	1,554,474.93	1,554,474.93	--

26、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	13,131,481.63		626,877.10	12,504,604.53	
合计	13,131,481.63		626,877.10	12,504,604.53	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
职工宿舍公租房建设补贴	10,421,978.84			200,422.68			10,221,556.16	与资产相关
省级企业技术中心专项基金	1,493,105.36			126,723.66			1,366,381.70	与资产相关
深圳市文化创意产业发展专项扶持资金	1,216,397.43			299,730.76			916,666.67	与资产相关
合计	13,131,481.63			626,877.10			12,504,604.53	

27、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

28、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：

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-280,269.73	-610,858.19				-610,858.19	-891,127.92
其中：外币财务报表折算差额	-280,269.73	-610,858.19				-610,858.19	-891,127.92
其他综合收益合计	-280,269.73	-610,858.19				-610,858.19	-891,127.92

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,963,419.45			64,963,419.45
合计	64,963,419.45			64,963,419.45

31、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	-258,020,125.09	-66,812,515.93
调整后期初未分配利润	-258,020,125.09	-66,812,515.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-35,553,563.70	-191,207,609.16
期末未分配利润	-293,573,688.79	-258,020,125.09

32、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	182,069,342.43	146,295,905.09	200,422,851.97	158,035,910.34
其他业务	1,582,286.48	1,007,206.60	782,737.74	607,005.90
合计	183,651,628.91	147,303,111.69	201,205,589.71	158,642,916.24

与履约义务相关的信息：

公司主要是玩具产品销售及教育信息化服务，销售业务属于在某一时点履行的履约义务。公司销售产品的收入确认具体方法因销售模式的不同而存在差异，对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。详见财务报告五之 24 收入描述。

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 345,132.74 元。

33、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	180,130.46	249,180.47
教育费附加	79,127.35	110,134.48
车船使用税	4,950.00	5,610.00
印花税	79,222.20	48,290.54
地方教育费附加	52,751.56	73,422.98
环保税	168.14	946.48
合计	396,349.71	487,584.95

其他说明：

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	272,577.84	74,037.56
报关费	9,253.46	82,271.45
超市费用	4,294,500.45	6,823,842.89
工资	8,045,890.43	8,626,077.89
广告费	379,907.70	303,533.91
其他费用	1,770,596.83	2,719,381.60
运输费		5,276,263.02
装卸费		136,955.86
差旅费	347,303.60	106,707.50
应酬费	1,689,832.28	763,360.81
展览费	61,880.81	25,709.94
商场专柜装修费	26,472.88	486,367.13
销售赠品费	13,108.27	
代理费	1,700,827.02	2,403,114.58
包装费	585,660.53	414,564.44
保险费	97,680.69	115,395.15
房租及物管费	219,899.00	294,347.83
折旧费	3,310,457.62	3,237,394.50
汽车费	95,857.36	64,424.99
社保费	355,227.57	181,423.05
中标服务及项目评审费		3,871.70
装修费		124,352.73
合计	23,276,934.34	32,263,398.53

35、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	9,783,535.05	11,929,280.95
社会保险费	1,782,535.93	1,426,089.41
办公费	737,388.78	926,954.33
保险费	190,102.32	210,238.91

差旅费	473,659.77	761,690.03
低值易耗品摊销	4,831.34	1,892.60
工会经费	91,231.03	97,477.84
折旧费	7,936,831.40	8,038,877.47
汽车费用	475,703.03	377,773.93
无形资产摊销	387,908.00	500,607.78
租金物管费	613,298.36	952,417.78
其他费用	883,472.47	937,026.05
修理费	268,237.80	223,557.00
业务招待费	268,210.43	944,997.19
专利费	247,715.90	589,353.50
审计费	949,642.68	778,960.37
咨询顾问费	157,951.79	50,308.76
信息披露费		113,207.55
律师费	283,019.15	207,547.17
残疾人就业保障金	6,573.80	-7,434.92
环保费	163,327.29	159,383.50
评估费	424,528.30	94,339.62
合计	26,129,704.62	29,314,546.82

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	56,612.79	5,131.44
差旅费	132,384.87	129,971.59
福利费	122,876.90	120,968.09
职工薪酬	7,244,258.40	7,919,096.13
技术检测服务费费用		2,076,547.36
交通通讯费		5,160.18
快递费		783.41
其他	383,653.84	22,732.34
社保公积金	329,041.52	161,221.13
物管房租水电	713,805.56	444,831.54
业务招待费	923,924.80	592,518.36

原材料	675,151.04	802,678.05
折旧	2,867,541.19	2,835,545.72
租赁费		411,813.63
设计费	329,659.37	
合计	13,778,910.28	15,528,998.97

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,891,045.27	6,741,695.42
减：利息收入	53,739.91	93,268.23
加：汇总损益	1,010,516.34	-1,330,730.96
加：手续费	93,217.42	916,464.01
合计	6,941,039.12	6,234,160.24

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退税款	10,570.89	2,400,844.69
职工宿舍公租房建设补贴	200,422.68	200,422.68
省级企业技术中心专项资金	126,723.66	126,723.66
2019 年外经贸专项发展基金		50,000.00
稳岗补贴	110.00	7,115.37
深圳市工业和信息化局 2020 年第一批数字经济产业扶持资助		2,250,000.00
深圳市工业和信息化局 2020 年技改倍增专项资助		290,000.00
深圳市中小企业服务局 2020 年度企业国内市场开拓项目资助		172,810.00
文化广电旅游体育局房租补贴		571,800.00
深圳市发展和改革委员会补贴款（高保真大地域大规模互动教学）	299,730.76	1,373,409.38
个税手续费返还	31,753.89	18,672.10
深圳市科技创新委员会 2020 年企业研发资助	297,000.00	
合计	966,311.88	7,461,797.88

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品持有期间的投资收益	90,304.16	
合计	90,304.16	

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	19,215.04	-3,529.33
应收账款坏账损失	-4,801,442.17	-970,310.77
合计	-4,782,227.13	-973,840.10

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	43,137.19	
合计	43,137.19	

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-98,585.88	
其中：固定资产处置利得	-98,585.88	

43、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
罚没及违约金收入	40,000.00		40,000.00
其他	10,000.00	11,705.62	10,000.00
增值税减免	832.60	1,700.24	832.60
合计	50,832.60	13,405.86	50,832.60

44、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
滞纳金		4,047.99	
违约金	268,741.51		268,741.51
其他	5,256.00		5,256.00
合计	273,997.51	4,047.99	273,997.51

其他说明：

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,937,482.75	1,020,324.61
递延所得税费用	-15,101.93	-213,053.54
以前年度所得税汇算清缴差异	-893,955.11	
合计	1,028,425.71	807,271.07

(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	-38,178,645.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,579,864.75
子公司适用不同税率的影响	588,293.51
调整以前期间所得税的影响	-893,955.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	132,828.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-7,796.17
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-370,809.50
所得税费用	1,028,425.71

46、其他综合收益

详见附注 29。

47、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	297,000.00	5,081,758.49
银行存款利息收入	53,739.91	93,262.23
收回保证金	15,000.00	140,840.28
其他	5,179,260.52	2,255,630.09
合计	5,545,000.43	7,571,491.09

(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	19,460,162.79	25,030,152.65
保证金押金	25,957.10	701,436.00
其他	968,872.74	3,513,525.57
合计	20,454,992.63	29,245,114.22

(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
理财产品赎回	69,400,000.00	
合计	69,400,000.00	

(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
购买理财产品	58,640,000.00	
合计	58,640,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
筹资手续费		185,197.35
合计		185,197.35

48、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	-39,207,071.25	-35,575,971.46
加：资产减值准备	4,739,089.94	973,840.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,624,124.76	25,208,534.51
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,556,685.60	3,194,576.87
长期待摊费用摊销	688,008.31	550,157.36
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）	98,585.88	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,897,234.18	6,300,189.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-90,304.16	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,522.51	-74,596.73
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）	-60,539,588.49	-24,525,643.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	239,247.84	-6,676,054.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	65,904,242.85	12,123,712.00
其他		-738,470.43
经营活动产生的现金流量净额	5,894,732.95	-19,378,183.93
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	6,379,359.95	34,112,408.82
减: 现金的期初余额	45,719,644.79	48,677,736.48
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	-39,340,284.84	-14,565,327.66

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,379,359.95	45,719,644.79
其中: 库存现金	50,506.94	43,856.30
可随时用于支付的银行存款	6,328,853.01	45,675,788.49
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,379,359.95	45,719,644.79

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	99,332,740.00	短期借款质押
固定资产	38,958,204.05	短期借款质押
无形资产	31,382,032.11	长期借款质押
合计	169,667,976.16	--

50、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	240,096.79	6.4601	1,551,049.27
欧元			
港币	640,663.27	0.83208	533,083.09

英镑	1.00	8.941	8.94
应收账款	--	--	
其中：美元	20,071,575.03	6.4601	129,664,381.85
应付账款			
其中：美元	679,006.20	6.4601	4,386,447.95
合同负债			
其中：美元	454,412.88	6.4601	2,935,552.65

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

√ 适用 □ 不适用

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

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退税款	10,570.89	其他收益	10,570.89
职工宿舍公租房建设补贴	200,422.68	其他收益	200,422.68
省级企业技术中心专项资金	126,723.66	其他收益	126,723.66
稳岗补贴	110.00	其他收益	110.00
深圳市发展和改革委员会补贴款（高保真大地域大规模互动教学）	299,730.76	其他收益	299,730.76
个税手续费返还	31,753.89	其他收益	31,753.89
深圳市科技创新委员会 2020 年企业研发资助	297,000.00	其他收益	297,000.00
增值税减免	832.60	营业外收入	832.60
合计	967,144.48		967,144.48

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更

本期合并范围无变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
香港广东高乐股份有限公司	中国香港	中国香港	研发机构、咨询	100.00%		投资设立
普宁市高乐玩具科技有限公司	广东普宁	广东普宁	研发、设计、生产、销售	100.00%		投资设立
广州市琦悦科技有限公司	广东广州	广东广州	研究和试验发展	50.99%		投资设立
广东高乐教育科技有限公司	广东潮汕	广东普宁	教育信息化服务	100.00%		并购
广东高乐教育培训中心有限公司	广东普宁	广东普宁	教育培训服务		100.00%	并购
深圳市异度信息产业有限公司	广东深圳	广东深圳	教育信息化服务	53.25%		并购
海南领腾教育科技有限公司	海南省	海南省	教育信息化服务		53.25%	并购
深圳市高乐智宸文化创意有限公司	广东深圳	广东深圳	批发和零售业	100.00%		投资设立
广东高乐餐饮配送服务有限公司	广东普宁	广东普宁	餐饮服务	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市异度信息产业有限公司	46.75%	-3,580,630.05		34,148,522.97

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市异度信息产业有限公司	67,010,976.30	32,791,320.23	99,802,296.53	24,286,186.01	2,471,141.60	26,757,327.61	72,231,807.52	40,827,560.19	113,059,367.71	29,584,424.71	2,770,872.36	32,355,297.07

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市异度信息产业有限公司	3,936,207.64	-7,659,101.72	-7,659,101.72	-1,060,172.62	3,386,842.38	-10,203,447.42	-10,203,447.42	-10,302,758.30

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 本公司于中国境内的业务以人民币结算，境外业务主要以美元结算，因此境外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2021年6月30日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2021.6.30	2021.6.30	2021.6.30	合计
	美元项目	港元项目	英镑项目	
外币金融资产				
货币资金	1,551,049.27	533,083.09	8.94	2,084,141.30
应收账款	129,664,381.85			129,664,381.85
合计	131,215,431.12	533,083.09	8.94	131,748,523.15
外币金融负债				
应付账款	4,386,447.95			4,386,447.95
合同负债	2,935,552.65			2,935,552.65

合计	7,322,000.60			7,322,000.60
----	--------------	--	--	--------------

对于本公司 2021 年 6 月 30 日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币种	升值	贬值
美元	-6,194,671.53	6,194,671.53
港元	-26,654.15	26,654.15
英镑	-0.45	0.45
合计	-6,221,326.13	6,221,326.13

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2021 年 6 月 30 日，本公司的流动负债净额为人民币 297,032,310.80 元（2020 年 12 月 31 日为人民币 292,179,306.04 元），各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2021 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	79,850,510.39				79,850,510.39
应付账款	122,177,480.89				122,177,480.89
一年内到期的长期借款	71,891,656.69				71,891,656.69
长期借款		24,000,000.00			24,000,000.00
合计	273,919,647.97	24,000,000.00	-	-	297,919,647.97

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,000.00		40,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 理财产品		40,000.00		40,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		40,000.00		40,000.00

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的理财产品，为非保本浮动收益型理财产品。无固定存续期限，每工作日可申购或赎回，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。根据金融机构公布的收益率为计算依据，确认期末公允价值 40,000.00 元。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
兴昌塑胶五金厂有限公司	中国香港	投资与房屋租赁	港币 500 万元	19.76%	19.76%
普宁市新鸿辉实业投资有限公司	广东普宁	投资与贸易	4500 万元	12.20%	12.20%
普宁市园林文化用品有限公司	广东普宁	销售文化用品、儿童用品、体育用品等	500 万元	0.68%	0.68%
普宁市新南华实业投资有限公司	广东普宁	投资与贸易	1000 万元	0.64%	0.64%

杨广城				13.09%	13.09%
-----	--	--	--	--------	--------

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。

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张子和	本公司子公司深圳市异度信息产业有限公司董事长，持有本公司 3,125,916 股，所持股份占公司股份总数的 0.33%。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市高乐智宸文化创意有限公司	10,000,000.00	2021 年 06 月 23 日	2022 年 06 月 22 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

杨旭恩	250,000,000.00	2017 年 10 月 15 日	2023 年 10 月 15 日	否
杨旭恩	200,000,000.00	2018 年 01 月 01 日	2022 年 12 月 31 日	否
杨旭恩	500,000,000.00	2017 年 08 月 10 日	2022 年 08 月 23 日	否

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,054,090.24	2,116,656.24

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项**

无

7、关联方承诺

无

十三、股份支付**1、股份支付总体情况** 适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况** 适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

注：与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

无

十六、其他重要事项

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,844,968.74	2.36%	3,844,968.74	100.00%		3,881,371.82	2.18%	3,881,371.82	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	159,023,486.45	97.64%	14,563,310.77	9.16%	144,460,175.68	174,425,406.30	97.82%	9,413,025.84	5.40%	165,012,380.46
其中:										
合计	162,868,455.19	100.00%	18,408,279.51	11.30%	144,460,175.68	178,306,778.12	100.00%	13,294,397.66	7.46%	165,012,380.46

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海悠游堂投资发展股份有限公司	215,839.99	215,839.99	100.00%	预计无法收回
TOYS R US-Delaware, Inc DBA TOYS R US	3,172,802.79	3,172,802.79	100.00%	预计无法收回
kmart corporation	456,325.96	456,325.96	100.00%	预计无法收回
合计	3,844,968.74	3,844,968.74	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
低风险组合	39,395,563.17	393,955.64	1.00%
1年以内	3,837,686.32	76,753.73	2.00%
1-2年	432,541.81	21,627.09	5.00%
2-3年	102,681,671.68	10,268,167.24	10.00%
3-4年	12,676,023.47	3,802,807.07	30.00%
合计	159,023,486.45	14,563,310.77	--

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	41,499,371.73
1 至 2 年	656,426.64
2 至 3 年	104,297,412.46
3 年以上	16,415,244.36
3 至 4 年	16,360,973.72
4 至 5 年	54,270.64
合计	162,868,455.19

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	13,294,397.66	5,150,284.93			-36,403.08	18,408,279.51
合计	13,294,397.66	5,150,284.93			-36,403.08	18,408,279.51

单位：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。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大润发	11,917,049.04	7.32%	119,170.49
华润万家	10,300,553.02	6.32%	103,005.52
玩具反斗城	6,261,502.17	3.84%	3,203,689.78
沃尔玛	4,362,767.22	2.68%	43,627.68
当纳利	3,149,884.43	1.93%	31,498.85
合计	35,991,755.88	22.09%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	982,965.22	1,079,420.88
合计	982,965.22	1,079,420.88

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	872,024.12	1,070,270.88
其他	120,870.04	20,053.24
合计	992,894.16	1,090,324.12

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	10,903.24			10,903.24
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提				
本期转回	974.30			974.30
2021 年 6 月 30 日余额	9,928.94			9,928.94

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,970.04

1 至 2 年	93,000.00
2 至 3 年	60,678.00
3 年以上	830,246.12
3 至 4 年	27,384.00
4 至 5 年	
5 年以上	802,862.12
合计	992,894.16

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏	10,903.24		974.30			9,928.94
合计	10,903.24		974.30			9,928.94

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
保证金和押金	保证金、押金	608,354.00	1-5 年	61.27%	6,083.54
海关保证金	保证金	250,000.00	5 年以上	25.18%	2,500.00
报关员	备用金	70,000.00	4-5 年	7.05%	700.00
合计	--	928,354.00	--	93.50%	9,283.54

6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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	559,038,928.89		559,038,928.89	555,886,101.51		555,886,101.51
合计	559,038,928.89		559,038,928.89	555,886,101.51		555,886,101.51

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
香港广东高乐股份有限公司	55,424,726.71					55,424,726.71	
广东高乐教育科技有限公司	125,000,000.00					125,000,000.00	
深圳市异度信息产业有限公司	360,000,000.00					360,000,000.00	
广州市琦悦科技有限公司	685,717.24					685,717.24	
深圳市高乐智宸文化创意有限公司	13,575,657.56	3,052,827.38				16,628,484.94	
广东高乐餐饮配送服务业香港时	1,200,000.00	100,000.00				1,300,000.00	
合计	555,886,101.51	3,152,827.38				559,038,928.89	

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	111,299,246.58	97,750,814.18	135,175,902.05	108,149,473.77
其他业务	1,582,286.48	1,007,206.60	782,737.74	607,005.90
合计	112,881,533.06	98,758,020.78	135,958,639.79	108,756,479.67

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

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	-98,585.88	处置固定资产损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	923,877.10	政府补助收入
委托他人投资或管理资产的损益	90,304.16	理财产品收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-223,054.91	
减：所得税影响额	22,603.54	
少数股东权益影响额	110,149.47	
合计	559,787.46	--

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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	-4.77%	-0.0375	-0.0375
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.78%	-0.0381	-0.0381

广东高乐股份有限公司

二〇二一年八月二十八日