

广东高乐股份有限公司

GOLDLOK HOLDINGS (GUANGDONG) CO., LTD.

2019 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：2019 年 8 月 23 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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	66,100,523.10	159,961,854.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	400,563,888.20	379,733,493.69
应收款项融资		
预付款项	69,609,679.50	81,122,174.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,862,405.03	4,388,307.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	181,930,338.41	113,989,814.41
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	4,044,273.55	7,566,203.10
流动资产合计	729,111,107.79	746,761,846.96
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
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	640,185,892.49	655,552,553.21
在建工程	5,510,245.91	6,108,460.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	113,601,914.35	121,797,375.06
开发支出		
商誉	309,721,300.85	309,721,300.85
长期待摊费用	7,193,223.37	5,880,641.10
递延所得税资产	12,883,544.82	12,770,552.86
其他非流动资产	4,526,889.97	1,877,582.92
非流动资产合计	1,093,623,011.76	1,113,708,466.70
资产总计	1,822,734,119.55	1,860,470,313.66
流动负债：		
短期借款	65,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		20,095,000.00
应付账款	85,605,742.53	57,576,971.89
预收款项	27,624,713.94	43,217,791.92
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	13,129,379.29	9,018,070.68
应交税费	5,226,292.04	16,252,988.17
其他应付款	4,707,751.84	3,717,061.12
其中：应付利息	1,323,094.94	1,019,987.12
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	201,293,879.64	249,877,883.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	161,309,650.00	161,410,547.09
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,093,999.97	3,096,349.97
递延收益	12,929,856.63	13,457,002.95
递延所得税负债	12,045,189.34	13,457,662.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	189,378,695.94	191,421,562.13
负债合计	390,672,575.58	441,299,445.91

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	2,296,952.13	2,097,354.35
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	266,901,293.41	262,122,905.83
归属于母公司所有者权益合计	1,291,268,209.21	1,286,290,223.85
少数股东权益	140,793,334.76	132,880,643.90
所有者权益合计	1,432,061,543.97	1,419,170,867.75
负债和所有者权益总计	1,822,734,119.55	1,860,470,313.66

法定代表人：杨旭恩

主管会计工作负责人：杨旭恩

会计机构负责人：沈梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	33,225,733.55	95,614,314.23
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	235,365,913.32	229,347,231.62
应收款项融资		
预付款项	3,066,282.77	5,055,851.50
其他应收款	1,948,348.44	2,261,481.61
其中：应收利息		
应收股利		

存货	125,675,940.92	82,573,859.21
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	4,021,566.32	5,503,194.77
流动资产合计	403,303,785.32	420,355,932.94
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	583,610,443.95	583,610,443.95
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	558,322,962.77	569,034,055.94
在建工程	5,510,245.91	6,108,460.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,897,462.19	33,276,319.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,847,142.73	2,833,313.93
递延所得税资产	11,125,666.46	11,387,872.28
其他非流动资产	4,526,889.97	1,877,582.92
非流动资产合计	1,198,840,813.98	1,208,128,049.43
资产总计	1,602,144,599.30	1,628,483,982.37
流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	79,480,455.90	38,763,475.99
预收款项	1,722,339.94	2,064,059.22
合同负债		
应付职工薪酬	9,186,717.44	5,160,883.19
应交税费	112,021.39	3,865,034.61
其他应付款	98,568,203.04	93,974,401.79
其中：应付利息	1,323,094.94	1,019,987.12
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	249,069,737.71	243,827,854.80
非流动负债：		
长期借款	161,309,650.00	161,200,400.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,896,523.22	13,223,669.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	174,206,173.22	174,424,069.56
负债合计	423,275,910.93	418,251,924.36
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	9,875,605.07	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	156,829,663.85	188,193,033.49
所有者权益合计	1,178,868,688.37	1,210,232,058.01
负债和所有者权益总计	1,602,144,599.30	1,628,483,982.37

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	353,742,329.34	396,477,691.72
其中：营业收入	353,742,329.34	396,477,691.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	346,107,045.45	368,111,959.09
其中：营业成本	250,901,829.47	277,424,644.42
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	1,594,437.94	2,440,904.78
销售费用	36,346,545.33	31,398,346.34
管理费用	33,911,841.38	37,508,596.85
研发费用	15,690,762.30	13,383,396.90
财务费用	7,661,629.03	5,956,069.80
其中：利息费用	6,385,651.05	6,827,488.67
利息收入	200,874.65	126,276.52
加：其他收益	3,897,806.17	2,521,663.80
投资收益（损失以“－”号填	8,255,647.53	327,145.01

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）		
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）	-3,464,584.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,997,127.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,324,153.25	28,217,413.94
加：营业外收入	4,110.06	2,000.22
减：营业外支出	43,592.68	1,520,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,284,670.63	26,699,414.16
减：所得税费用	3,593,592.19	4,459,185.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,691,078.44	22,240,228.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,691,078.44	22,240,228.19
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	4,778,387.58	18,627,237.51
2.少数股东损益	7,912,690.86	3,612,990.68
六、其他综合收益的税后净额	199,597.78	517,132.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	199,597.78	517,132.49
（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	199,597.78	517,132.49
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	199,597.78	517,132.49
9.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	12,890,676.22	22,757,360.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,977,985.36	19,144,370.00
归属于少数股东的综合收益总额	7,912,690.86	3,612,990.68
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0050	0.0197
(二) 稀释每股收益	0.0050	0.0197

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 元，上期被合并方实现的净利润为：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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	209,773,183.84	209,748,190.31
减：营业成本	170,054,910.87	162,397,944.46
税金及附加	759,676.16	1,131,127.52
销售费用	25,801,413.69	20,601,071.79
管理费用	28,968,987.18	30,847,208.42
研发费用	7,850,922.93	6,674,702.68
财务费用	7,751,724.64	5,990,169.86
其中：利息费用	6,324,686.84	6,785,147.73
利息收入	41,110.52	50,677.54
加：其他收益	547,146.34	1,609,341.12
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）	-190,265.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		48,311.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-31,057,571.14	-16,236,382.04
加：营业外收入		
减：营业外支出	43,592.68	1,520,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-31,101,163.82	-17,756,382.04
减：所得税费用	262,205.82	-439,103.69

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-31,363,369.64	-17,317,278.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-31,363,369.64	-17,317,278.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-31,363,369.64	-17,317,278.35
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	2019 年半年度	2018 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	337,687,537.40	393,398,246.28
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		
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	12,358,331.42	15,115,688.00
收到其他与经营活动有关的现金	2,096,962.11	13,998,519.46
经营活动现金流入小计	352,142,830.93	422,512,453.74
购买商品、接受劳务支付的现金	284,816,883.64	326,339,357.15
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	57,742,326.57	54,472,488.80
支付的各项税费	25,411,959.16	20,078,249.68

支付其他与经营活动有关的现金	28,920,177.31	30,972,157.63
经营活动现金流出小计	396,891,346.68	431,862,253.26
经营活动产生的现金流量净额	-44,748,515.75	-9,349,799.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	8,255,647.53	334,064.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		37,000,000.00
投资活动现金流入小计	8,255,647.53	37,334,064.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,615,094.21	37,319,239.62
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		15,000,000.00
投资活动现金流出小计	14,615,094.21	52,319,239.62
投资活动产生的现金流量净额	-6,359,446.68	-14,985,175.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	65,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	65,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	84,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,343,224.20	7,320,362.46
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		142,306.39
筹资活动现金流出小计	107,343,224.20	92,362,668.85

筹资活动产生的现金流量净额	-42,343,224.20	7,637,331.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-410,144.49	-267,103.68
五、现金及现金等价物净增加额	-93,861,331.12	-16,964,747.62
加：期初现金及现金等价物余额	159,961,854.22	83,799,088.31
六、期末现金及现金等价物余额	66,100,523.10	66,834,340.69

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	208,249,029.79	220,347,978.88
收到的税费返还	9,711,041.57	14,574,465.30
收到其他与经营活动有关的现金	6,306,440.22	40,417,910.58
经营活动现金流入小计	224,266,511.58	275,340,354.76
购买商品、接受劳务支付的现金	156,217,965.34	186,863,397.16
支付给职工以及为职工支付的现金	39,375,473.46	36,468,955.71
支付的各项税费	4,767,378.69	5,172,219.25
支付其他与经营活动有关的现金	26,886,316.05	25,806,015.22
经营活动现金流出小计	227,247,133.54	254,310,587.34
经营活动产生的现金流量净额	-2,980,621.96	21,029,767.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,667,006.47	20,807,708.92
投资支付的现金		35,000,000.00
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	11,667,006.47	55,807,708.92
投资活动产生的现金流量净额	-11,667,006.47	-55,807,708.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	60,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,281,375.46	7,296,071.45
支付其他与筹资活动有关的现金		142,306.39
筹资活动现金流出小计	107,281,375.46	87,438,377.84
筹资活动产生的现金流量净额	-47,281,375.46	12,561,622.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-459,576.79	-407,955.54
五、现金及现金等价物净增加额	-62,388,580.68	-22,624,274.88
加：期初现金及现金等价物余额	95,614,314.23	38,293,697.31
六、期末现金及现金等价物余额	33,225,733.55	15,669,422.43

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	947,200,000.00				9,906,544.22		2,097,354.35		64,963,419.45		262,122,905.83		1,286,290.22	132,880,643.90	1,419,170,867.75
加：会计政策变更															
前期															

差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	947,200.00				9,906,544.22		2,097,354.35		64,963,419.45		262,122,905.83		1,286,290.22	132,880,643.90	1,419,170.86
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							199,597.78				4,778,387.58		4,977,985.36	7,912,690.86	12,890,676.22
(一)综合收益总额							199,597.78				4,778,387.58		4,977,985.36	7,912,690.86	12,890,676.22
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转															

增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	947,200,000.00				9,906,544.22			2,296,952.13		64,963,419.45		266,901,293.41		1,291,268,209.21	140,793,334.76	1,432,061,543.97

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	947,200,000.00				9,906,544.22			-578,340.33		64,963,419.45		250,840,143.12		1,272,331,766.46	113,469,135.06	1,385,800,901.52
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			-578,340.33		64,963,419.45		250,840,143.12		1,272,331,766.46	113,469,135.06	1,385,800,901.52

	0.00							5		12		6.46		52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						517,132.49				18,063,698.82		18,580,831.31	2,974,849.14	21,555,680.45
（一）综合收益总额						517,132.49				18,627,237.51		19,144,370.00	3,612,990.68	22,757,360.68
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥														

补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他													-563,538.69	-563,538.69	-638,141.54	-1,201,680.23	
四、本期期末余额	947,200,000.00				9,906,544.22		-61,207.84		64,963,419.45		268,903,841.94		1,290,912,597.77		116,443,984.20	1,407,356,581.97	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											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	未分配利润	其他					
		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		188,193,033.49				1,210,232,058.01
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	947,200,000.00				9,875,605.07					64,963,419.45		188,193,033.49				1,210,232,058.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													-31,363,369.64			-31,363,369.64

(一) 综合收益总额													-31,363,369.64			-31,363,369.64
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 对所有者(或股东)的分配																
3. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	947,200,000.00				9,875,605.07				64,963,419.45	156,829,663.85		1,178,868,688.37

上期金额

单位：元

项目	2018 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	230,729,753.55		1,252,768,778.07
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	230,729,753.55		1,252,768,778.07
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-17,153,949.93		-17,153,949.93
(一)综合收益总额										-17,317,278.35		-17,317,278.35
(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									163,328.42			163,328.42
四、本期期末余额	947,200,000.00				9,875,605.07			64,963,419.45	213,575,803.62			1,235,614,828.14

三、公司基本情况

1. 公司基本情况

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

资产出资、以发起设立方式组建成立的股份有限公司。

2001年10月19日，经普宁市对外经济贸易局普外经批字[2001]088号文批准，振兴公司由外商独资企业变更为中外合资经营企业。2002年1月16日，经中华人民共和国对外贸易经济合作部外经贸二函[2001]1264号文核准，振兴公司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。

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2019年6月30日，公司注册资本为人民币94,720万元，股本为人民币94,720万元。

2. 注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司(台港澳与境内合资、上市)

本公司注册地址：广东省普宁市池尾街道塘边村塘边里东片168号

本公司总部办公地址：广东省普宁市池尾街道塘边村塘边里东片168号

3. 业务性质和主要经营活动

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

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

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

4. 本期合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计11家，详见本附注九、在其他主体中的权益。本公司本年度合并范围比上年度增加1家，详见本附注八、合并范围的变更。

5. 财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月21日经公司第六届董事会第九次会议批准报出。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、存货跌价准备、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表编制方法

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

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与

处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）合营安排的认定

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

（2）重新评估

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

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的

资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

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

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

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

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

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

（4）关于合营企业参与方的会计处理

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期

间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

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

10、金融工具

1、金融工具的分类：

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

5、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

11、应收票据

12、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于单项风险特征明显的应收款项，其单笔金额达到人民币50万元及以上的应收账款和单笔金额达到人民币20万元及以上的其他应收款，如有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项信用风险组合与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	计量预期信用损失的方法
组合一	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。回款期可以预计的应收款项按摊余成本法进行后续计量。应收款项发生信用损失时，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，减记的金额确认为信用减值损失，计入当期损益。预计应收款项的未来现金流量现值时，可以采取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。
组合二	回款期难以预计的款项，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄信用风险特征组合预计的预期信用损失率如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6个月（含6个月，下同）	2%	2%
6-12个月	5%	5%
1至2年	10%	10%
2至3年	30%	30%
3年 以上	100%	100%

13、应收款项融资

包括资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货分类

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

本公司存货主要包括原材料、产成品、自制半成品和周转材料。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时按实际成本入账。

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

(3) 期末存货的计量

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用五五摊销法；

②周转材料采用五五摊销法。

15、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价

值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

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

(2) 后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益

法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

17、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

18、在建工程

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

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

20、生物资产

不适用

21、油气资产

不适用

22、使用权资产

23、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

24、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补

偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(2) 离职后福利

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

(3) 辞退福利

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

(4) 其他长期职工福利

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

27、租赁负债

28、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

29、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

30、优先股、永续债等其他金融工具

31、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

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。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

本公司提供劳务是根据加工合同的约定，在完成加工的产品交付并经客户验收时为收入确认时点和具体判断标准。

（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。

本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。

（4）收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于高乐股份、高乐教育和异度信息。

本公司销售商品主要包含国内销售及出口销售，其中国内销售以货已送达指定地点并经客户验收确认时为收入确认时点和具体判断标准；出口销售根据报关单上的出口日期作为收入确认的时点和具体判断标准。

本公司全资子公司高乐教育的业务包括硬件销售收入、软件销售收入、技术服务收入，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

1. 信息系统集成业务

信息系统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后确认收入；以系统集成方式交付的，公司在完成所有设备安装和调试并正常运行后经对方验收合格后确认收入。

②教育信息服务业务

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。教育信息服务业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。

本公司控制子公司异度信息的业务包括硬件销售、软件销售和技术服务，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

①硬件销售

硬件销售按照商品销售的确认原则确认收入。

②软件销售

软件销售是指公司自行开发研制的、拥有著作权的软件产品，销售时不转让所有权。软件销售需安装调试的按合同约定在实施完成并经对方验收合格后确认收入；不需安装的以产品交付并经购货方验收合格后确认收入。

③技术服务

技术服务主要为平台开发服务，平台开发服务是根据客户需求提供的个性化技术开发服务，按合同约定在实施完成并经对方验收合格后确认收入。

32、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

33、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

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

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

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

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

35、其他重要的会计政策和会计估计

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”),并要求符合相关要求的境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件要求,公司对原采用的相关会计政策进行相应调整。	此会计政策变更经第六届董事会第八次会议审议通过	见说明
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)的通知,对一般企业财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6 号的要求编制财务报表,企业自 2019 年度中期和年度财务报表及以后期间的财务报表均将按财会〔2019〕6 号要求编制执行。	此会计政策变更经第六届董事会第九次会议审议通过	见说明

1) 财政部2017年修订《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号)和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)等四项金融工具准则,同时要求境内外同时上市的企业,以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业在2018年1月1日起施行;其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求,公司对会计政策相关内容进行调整,从2019年1月1日起开始执行。

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,在编制2019年各期间财务报告时,按照金融工具准则的要求调整列报金融工具相关信息,包括对金融工具进行分类和计量(含减值)等,调整当年年初留存收益或其他综合收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。执行上述新金融工具准则预计不会对公司财务报表产生重大影响。

2) 财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)(以下简称“财会[2019]6号”)的通知,要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会[2019]6号的要求编制财务报表,企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会[2019]6号要求编制执行。

公司按照上述通知编制2019年半年度财务报表,并对相应财务报表项目进行调整。

①对本期期初资产负债表相关项目影响如下：				
项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	379,733,493.69		229,347,231.62	
应收票据				
应收账款		379,733,493.69		229,347,231.62
应付票据及应付账款	77,671,971.89		38,763,475.99	
应付票据		20,095,000.00		
应付账款		57,576,971.89		38,763,475.99
②对利润表相关项目影响如下：				
会计政策变更的内容和原因	原列报报表项目	新列报报表项目		
利润表中将原“减：资产减值损失”位置下移并调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”，利润表中增加“信用减值损失（损失以“-”号填列）”	资产减值损失	资产减值损失（损失以“-”填列） 信用减值损失（损失以“-”填列）		

注：说明受重要影响的报表项目名称和金额。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率				
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，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%	5%	6%	13%	16%
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	12.5%	15%	16.5%	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%
个人所得税	支付给职工的所得由本公司代扣代缴所得税	7 级累进税率

2、税收优惠

2015 年 3 月公司被认定为广东省高新技术企业并于 2017 年 12 月通过了高新技术企业复审，证书编号 GR201444000148，有效期 3 年，自 2017 年度起至 2020 年度公司可享受高新技术企业所得税优惠政策。因此 2019 年度公司实际企业所得税税率为 15%。

根据《广东省科学技术厅 广东省财政厅 广东省国家税务局 广东省地方税务局关于公布广东省 2017 年高新技术企业名单的通知》（粤科高字[2018]69 号），公司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”）已顺利通过高新技术企业认定，高乐教育为初次认定。高新技术企业证书编号为 GR201744007173，有效期 3 年，从 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，因此子公司高乐教育 2019 年执行 15%的企业所得税优惠税率。

2017 年 11 月 1 日纳入合并范围的控股子公司深圳市异度信息产业有限公司享受两免三减半企业所得税优惠政策，2016 年属于第一年获利年度，自 2018 年起至 2020 年度享受企业所得税减半征收政策。因此 2019 年度深圳市异度信息产业有限公司实际企业所得税税率为 12.5%。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》，依据课税年度的应纳税所得额按 16.5%的税率缴纳所得税。

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	99,532.06	49,356.28
银行存款	66,000,991.04	131,969,625.94
其他货币资金		27,942,872.00
合计	66,100,523.10	159,961,854.22
其中：存放在境外的款项总额	2,016,325.50	240,642.59

其他说明：期初其他货币资金中使用受到限制的银行承兑汇票保证金 27,942,872.00。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	414,654,728.09	100.00%	14,090,839.89	3.40%	400,563,888.20	390,412,394.44	100.00%	10,678,900.75	2.74%	379,733,493.69
其中：										
组合一	281,511,994.60	67.89%	6,104,863.12	2.17%	275,407,131.48	291,875,330.67	74.76%	6,269,159.49	2.15%	285,606,171.18
组合二	133,142,733.49	32.11%	7,985,976.77	6.00%	125,156,756.72	98,537,063.77	25.24%	4,409,741.26	4.48%	94,127,322.51
合计	414,654,728.09	100.00%	14,090,839.89	3.40%	400,563,888.20	390,412,394.44	100.00%	10,678,900.75	2.74%	379,733,493.69

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
组合一	281,511,994.60	6,104,863.12	2.17%
合计	281,511,994.60	6,104,863.12	--

确定该组合依据的说明：

(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。

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
组合二	133,142,733.49	7,985,976.77	6.00%
合计	133,142,733.49	7,985,976.77	--

确定该组合依据的说明：

组合相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

按组合计提坏账准备：

 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）	99,999,358.41
其中：0-6 个月（含 6 个月，下同）	53,485,976.00
6-12 个月	46,513,382.41
1 至 2 年	19,956,474.26
2 至 3 年	5,200,924.05
合计	125,156,756.72

(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	
组合一	6,269,159.49	-164,296.37			6,104,863.12
组合二	4,409,741.26	3,576,235.51			7,985,976.77
合计	10,678,900.75	3,411,939.14			14,090,839.89

(3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

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	是否关联方	期末余额	账龄	占预付账款 总额的比例%	坏账准备
客户一	否	34,849,426.80	1年以内	8.40%	696,988.54
客户二	否	24,585,344.81	1年以内	5.93%	528,011.89
客户三	否	23,022,640.00	1年以内	5.55%	494,450.17
客户四	否	22,104,736.35	1年以内	5.33%	474,967.75
客户五	否	15,059,321.29	1年以内	3.63%	323,424.42
合计		119,621,469.25		28.84%	2,517,842.77

(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

报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债、

6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	65,030,149.16	93.42%	80,449,657.92	99.17%
1 至 2 年	4,401,776.67	6.32%	656,116.46	0.81%
2 至 3 年	167,657.67	0.24%	10,000.00	0.01%
3 年以上	10,096.00	0.02%	6,400.00	0.01%
合计	69,609,679.50	--	81,122,174.38	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例%
供应商一	否	28,022,793.59	1年以内	40.26%
供应商二	否	22,520,782.00	1年以内	32.35%
供应商三	否	2,577,100.00	1年以内	3.70%
供应商四	否	2,297,348.61	1年以内	3.30%
供应商五	否	1,653,500.00	1年以内	2.38%
合计		57,071,524.20		81.99%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,862,405.03	4,388,307.16
合计	6,862,405.03	4,388,307.16

(1) 应收利息

- 1) 应收利息分类
 - 2) 重要逾期利息
 - 3) 坏账准备计提情况
- 适用 不适用

(2) 应收股利

- 1) 应收股利分类
 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利
 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

- 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	1,163,743.24	1,094,462.61
应收出口退税	1,299,620.90	1,655,570.84
关联公司往来	3,000,000.00	1,200,000.00
非关联公司往来	188,508.00	188,508.00
其他	1,396,933.74	383,521.36
合计	7,048,805.88	4,522,062.81

- 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	133,755.65			133,755.65
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	52,645.20			52,645.20
2019 年 6 月 30 日余额	186,400.85			186,400.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,289,025.46
其中: 0-6 个月 (含 6 个月, 下同)	1,107,352.72
6-12 个月	181,672.74

1 至 2 年	161,714.56
2 至 3 年	286,054.42
3 年以上	350.00
4 至 5 年	350.00
合计	1,737,144.44

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	
组合一	54,217.75	-1,385.38		52,832.37
组合二	79,537.90	54,030.58		133,568.48
合计	133,755.65	52,645.20		186,400.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

4) 本期实际核销的其他应收款情况

其中重要的其他应收款核销情况：

其他应收款核销说明：

报告期内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
普宁市国家税务局	出口退税款	1,299,620.90	1 年以内	18.44%	14,031.53
研祥智能科技股份有限公司	押金	447,763.22	2-3 年	6.35%	101,977.21
保证金	保证金	286,312.00	1-2 年	4.06%	13,218.37
中国海关汕头海关驻普宁办事处	保证金	250,000.00	3 年以上	3.55%	11,930.02
京华信息科技股份有限公司	押金	188,508.00	2-3 年	2.67%	2,035.25
合计	--	2,472,204.12	--	35.07%	143,192.38

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

报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(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	32,735,078.96		32,735,078.96	19,259,995.02		19,259,995.02
在产品	9,922,641.74		9,922,641.74	8,296,405.21		8,296,405.21
库存商品	131,871,477.21	7,474,709.88	124,396,767.33	59,796,550.01	9,085,868.13	50,710,681.88
周转材料	1,963,960.61		1,963,960.61	1,944,885.92		1,944,885.92
发出商品	8,173,821.83		8,173,821.83	31,317,848.27		31,317,848.27
委托加工物资	4,738,067.94		4,738,067.94	2,459,998.11		2,459,998.11
合计	189,405,048.29	7,474,709.88	181,930,338.41	123,075,682.54	9,085,868.13	113,989,814.41

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(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	9,085,868.13			1,611,158.25		7,474,709.88
合计	9,085,868.13			1,611,158.25		7,474,709.88

存货可变现净值的确定以及跌价准备计提方法详见本附注（五）15，本期转销的存货跌价准备金额 1,611,158.25 元系前期计提存货跌价准备的存货本期实现了对外销售，从而转销其已计提的存货跌价准备。

(3) 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**10、合同资产**

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

11、持有待售资产**12、一年内到期的非流动资产****13、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,764,089.11	5,363,194.75
预交企业所得税		2,063,008.33
待摊费用	233,333.32	140,000.02
多交流转税	24,143.89	
代缴个税	22,707.23	
合计	4,044,273.55	7,566,203.10

其他说明：

14、债权投资

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

15、其他债权投资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

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

18、其他权益工具投资

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	640,185,892.49	655,552,553.21
合计	640,185,892.49	655,552,553.21

(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	521,788,357.33	83,157,761.92	8,924,445.23	230,730,625.61	844,601,190.09
2.本期增加金额	217,706.53	114,597.52	84,652.74	7,396,205.84	7,813,162.63
(1) 购置		114,597.52	108,620.69	803,065.19	1,026,283.40
(2) 在建工程				6,669,097.50	6,669,097.50

转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	217,706.53		-23,967.95	-75,956.85	117,781.73
3.本期减少金额				21,182.21	
(1) 处置或报废				21,182.21	
4.期末余额	522,006,063.86	83,272,359.44	9,009,097.97	238,105,649.24	852,393,170.51
二、累计折旧					
1.期初余额	39,175,587.39	22,727,736.10	4,946,659.31	122,099,152.53	188,949,135.33
2.本期增加金额	8,101,325.31	3,326,557.04	542,373.19	11,209,567.81	23,179,823.35
(1) 计提	8,063,783.47	3,326,557.04	542,373.19	11,201,652.21	23,134,365.91
(2) 其他	37,541.84			7,915.60	45,457.44
3.本期减少金额				21,182.21	21,182.21
(1) 处置或报废				21,182.21	21,182.21
4.期末余额	47,276,912.70	26,054,293.14	5,489,032.50	133,287,538.13	212,107,776.47
三、减值准备					
1.期初余额			47,304.52	52,197.03	99,501.55
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			47,304.52	52,197.03	99,501.55
四、账面价值					
1.期末账面价值	474,729,151.16	57,218,066.30	3,472,760.95	104,765,914.08	640,185,892.49
2.期初账面价值	482,612,769.94	60,430,025.82	3,930,481.40	108,579,276.05	655,552,553.21

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新厂区办公大楼	100,928,059.49	申请办理过程中
新厂区厂房	119,268,865.01	申请办理过程中
新厂区仓库	117,139,834.66	申请办理过程中
新厂区宿舍	53,478,767.45	申请办理过程中
新厂区公寓楼	16,610,687.54	申请办理过程中

其他说明

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,510,245.91	6,108,460.70
合计	5,510,245.91	6,108,460.70

(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	5,510,245.91		5,510,245.91	6,108,460.70		6,108,460.70
合计	5,510,245.91		5,510,245.91	6,108,460.70		6,108,460.70

(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	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源

				额			比例			金额		
自制模 具		6,108,46 0.70	6,070,88 2.71	6,669,09 7.50		5,510,24 5.91						
合计		6,108,46 0.70	6,070,88 2.71	6,669,09 7.50		5,510,24 5.91	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 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、使用权资产

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	37,885,753.00	89,975.47	88,692,108.63	20,900,625.22	147,568,462.32
2.本期增加金额			12,481.88	654,749.64	667,231.52
(1) 购置					
(2) 内部研发			12,481.88	654,749.64	667,231.52
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	37,885,753.00	89,975.47	88,704,590.51	21,555,374.86	148,235,693.84
二、累计摊销					
1.期初余额	4,609,433.29	9,646.04	14,328,127.21	6,823,880.72	25,771,087.26
2.本期增加金额	378,857.52	4,498.80	6,189,516.89	2,289,819.02	8,862,692.23
(1) 计提	378,857.52	4,498.80	6,189,516.89	2,289,819.02	8,862,692.23
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,988,290.81	14,144.84	20,517,644.10	9,113,699.74	34,633,779.49
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	32,897,462.19	75,830.63	68,186,946.41	12,441,675.12	113,601,914.35
2.期初账面价值	33,276,319.71	80,329.43	74,363,981.42	14,076,744.50	121,797,375.06

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 0.59%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

合计	309,721,300.85				309,721,300.85
----	----------------	--	--	--	----------------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公大楼改装配套工程	2,250,034.62	436,318.05	346,813.59		2,339,539.08
办公大楼装修费	583,279.31		75,675.66		507,603.65
2016-2017 学年度第一学期学校终端	81,680.03		49,008.06		32,671.97
2016-2017 学年度第二学期学校终端	23,126.55		9,250.62		13,875.93
潮南项目运营设备	485,849.06		485,849.06		0.00
普宁项目运营设备	2,114,150.94	1,986,792.45			4,100,943.39
广州办装修	100,212.90		40,085.10		60,127.80
研祥大厦未来教室装修费	242,307.69		103,846.14		138,461.55
合计	5,880,641.10	2,423,110.50	1,110,528.23		7,193,223.37

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,574,211.43	1,136,131.71	21,865,579.38	3,120,861.35
可抵扣亏损	48,528,795.09	7,279,097.33	48,528,795.09	7,279,097.33
递延收益	12,896,523.22	1,934,478.47	13,223,669.56	1,983,550.43
预计负债	3,093,999.97	386,750.00	3,096,349.97	387,043.75
信用减值损失	15,945,597.35	2,147,087.31		
合计	88,039,127.06	12,883,544.82	86,714,394.00	12,770,552.86

(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	68,932,433.10	10,339,864.95	75,947,178.93	11,392,076.83
固定资产加速折旧	13,642,595.12	1,705,324.39	16,524,682.28	2,065,585.29
合计	82,575,028.22	12,045,189.34	92,471,861.21	13,457,662.12

(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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	88,039,127.06	12,883,544.82	86,714,394.00	12,770,552.86
递延所得税负债	82,575,028.22	12,045,189.34	92,471,861.21	13,457,662.12

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	300,916.43	1,034,424.42
资产减值准备		2,189.78
递延收益	33,333.41	233,333.39
未实现内部交易损益		5,770,203.76
信用减值损失	2,189.78	
合计	336,439.62	7,040,151.35

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**31、其他非流动资产**

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,526,889.97	1,877,582.92
合计	4,526,889.97	1,877,582.92

其他说明：

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	35,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	80,000,000.00
合计	65,000,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明：

2018年1月，公司与中国银行股份有限公司揭阳普宁支行、担保人杨旭恩签订编号为GBZ476990120183301的《最高额保证合同》（最高额保证人民币8,000万元）。2019年3月，公司沿用上述编号为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》，向中国银行股份有限公司揭阳普宁支行借入人民币3,000万元。借款期限：2019年4月10日至2020年4月9日。

2019年1月，公司与中国工商银行股份有限公司普宁支行签订编号为201901210201900100723132的《出口订单融资总协议》，并签订合同编号为GN00078、GN001215、GN001227的出口订单应收账款作为质押的质押合同、公司法人杨旭恩提供担保的担保合同，向工商银行普宁支行借入人民币3,000万元，借款期限：2019年1月28日至2019年7月23日。

2019年3月18日，公司控股子公司异度信息与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订了编号为BC2019030600000094的《融资额度协议》，确定融资额度为人民币1,500.00万元整，同时子公司法人张子和作为担保人签订了编号为ZB7903201900000002的《最高额保证合同》，编号为ZZ7903201900000001的《应收账款最高额质押合同》以及编号为ZZ7903201900000001-1的《应收账款最高额质押-合同/协议之补充/变更合同》。根据《融资额度协议》，子公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订了合同编号为79032019280017、79032019280026、79032019280051的《流动资金借款合同》，于3月、4月、6月向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行借入人民币200.00万元、200.00万元、100.00万元，借款期限分别是2019年3月22日-2020年3月22日、2019年4月26日-2020年4月26日、2019年6月13日-2020年6月13日。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内无逾期未偿还的短期借款

33、交易性金融负债**34、衍生金融负债****35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		20,095,000.00
合计		20,095,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	73,431,027.76	45,434,093.58
1-2 年	1,802,415.96	84,253.32
2-3 年	10,353,038.91	12,058,624.99
3 年以上	19,259.90	
合计	85,605,742.53	57,576,971.89

(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	8,793,134.09	质保金
合计	8,793,134.09	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	26,083,618.63	43,217,791.92
1-2 年	1,541,095.31	
合计	27,624,713.94	43,217,791.92

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

38、合同负债

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,018,070.68	62,064,946.72	57,953,638.11	13,129,379.29
二、离职后福利-设定提存计划		3,112,966.98	3,112,966.98	
三、辞退福利		133,064.00	133,064.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,018,070.68	65,310,977.70	61,199,669.09	13,129,379.29

(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	9,004,693.60	57,474,237.54	53,372,452.45	13,106,478.69
2、职工福利费		3,623,524.01	3,623,524.01	
3、社会保险费		359,033.68	359,033.68	
其中：医疗保险费		285,350.37	285,350.37	
工伤保险费		37,609.57	37,609.57	
生育保险费		30,194.41	30,194.41	
残疾人保障金		5,879.33	5,879.33	
4、住房公积金	13,377.08	482,713.06	473,189.54	22,900.60

5、工会经费和职工教育经费		125,438.43	125,438.43	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	9,018,070.68	62,064,946.72	57,953,638.11	13,129,379.29

(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		2,995,800.15	2,995,800.15	
2、失业保险费		117,166.83	117,166.83	
3、企业年金缴费				
合计		3,112,966.98	3,112,966.98	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,741,458.41	6,602,735.90
企业所得税	1,073,918.60	4,829,374.63
个人所得税	190,241.95	163,293.36
城市维护建设税	114,725.40	562,233.09
教育费附加	49,168.03	240,756.68
地方教育费附加	32,778.69	160,838.38
印花税	22,693.21	46,328.45
房产税		3,448,715.01
土地使用税		198,561.75
环境保护税	1,307.75	150.92
合计	5,226,292.04	16,252,988.17

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,323,094.94	1,019,987.12

其他应付款	3,384,656.90	2,697,074.00
合计	4,707,751.84	3,717,061.12

(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	688,791.68	335,470.83
长期借款利息	634,303.26	684,516.29
合计	1,323,094.94	1,019,987.12

重要的已逾期未支付的利息情况：

报告期内无重要的已逾期未支付的利息

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付营运费用	2,938,564.16	1,696,389.61
代交社会保险和个税	16,801.39	17,044.47
其他	429,291.35	983,639.92
合计	3,384,656.90	2,697,074.00

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、持有待售负债

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债**44、其他流动负债**

是否已执行新收入准则

 是 否

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	96,000,000.00	96,210,147.09
保证借款	65,309,650.00	65,200,400.00
合计	161,309,650.00	161,410,547.09

长期借款分类的说明：

1、2017 年 10 月，公司向中国民生银行股份有限公司香港分行借款 950 万美元，由中国民生银行股份有限公司揭阳分行开立保函提供担保。借款期限：2017 年 10 月 18 日至 2020 年 10 月 18 日。截至 2019 年 6 月 30 日，该借款折合人民币金额 65,309,650.00 元。

2、2017 年 10 月，公司向中国民生银行股份有限公司揭阳分行借款 96,000,000.00 元，由公司以普府国用(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：2017 年 10 月 19 日至 2022 年 10 月 19 日。

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表****(2) 设定受益计划变动情况****50、预计负债**

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,093,999.97	3,096,349.97	预提质保金
合计	3,093,999.97	3,096,349.97	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	13,457,002.95		527,146.32	12,929,856.63	
合计	13,457,002.95		527,146.32	12,929,856.63	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省级企业技术中心专项资金	2,000,000.00			126,723.66			1,873,276.34	与资产相关
职工宿舍公租房建设补贴	11,223,669.56			200,422.68			11,023,246.88	与资产相关
深圳市科技创新委员会研发资金补助	233,333.39			199,999.98			33,333.41	与资产相关
合计	13,457,002.95			527,146.32			12,929,856.63	

其他说明：

注：(1)省级企业技术中心专项资金200万元，系根据广东省财政厅粤经信创新[2010]839号、揭阳市财政局揭市经信[2010]214号文，高乐股份于2011年获得省级企业技术中心专项资金，用于公司新建研发中心技术升级改造。该研发中心2019年1月已通过验收，并在1月份开始摊销结转损益。

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

(3) 根据深科技创新计字[2017]9978号文，异度信息于2017年8月获得深圳市科技创新委员会关于“多维跨终端实时交互式教学系统研发”项目80万元研发资金补助。项目于2017年8月启动，补助金额在合同项目书规定的实施期限内（2017年8月11日至2019年7月30日）进行摊销，计入其他收益。

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

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

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,097,354.35					199,597.78	2,296,952.13
外币财务报表折算差额	2,097,354.35					199,597.78	2,296,952.13
其他综合收益合计	2,097,354.35					199,597.78	2,296,952.13

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	262,122,905.83	250,840,143.12
调整后期初未分配利润	262,122,905.83	250,840,143.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,778,387.58	11,282,762.71
期末未分配利润	266,901,293.41	262,122,905.83

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 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 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	353,616,847.01	250,901,829.47	396,449,484.17	277,423,996.42
其他业务	125,482.33		28,207.55	648.00
合计	353,742,329.34	250,901,829.47	396,477,691.72	277,424,644.42

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

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	870,541.86	1,341,576.85
教育费附加	373,089.37	574,854.09
土地使用税		1,008.18
车船使用税	3,570.00	4,890.00
印花税	97,120.70	133,139.03
地方教育费附加	248,726.26	383,236.07
环保税	1,389.75	2,200.56
合计	1,594,437.94	2,440,904.78

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	265,528.85	200,901.01
报关费	37,373.64	85,732.28
超市费用	9,837,792.12	8,478,456.89
工资	9,704,046.84	8,957,114.31
广告费	744,218.20	1,213,698.52

其他费用	1,794,779.29	1,691,651.86
运输费	5,630,956.80	3,225,640.25
装卸费	105,520.39	86,099.68
差旅费	709,259.14	894,136.21
销售业务费	719,355.73	1,200,219.01
展览费	323,601.47	344,680.17
商场专柜装修费	310,298.28	138,456.60
软件服务费		15,377.00
代理费	1,647,138.40	
包装费	558,758.84	1,133,727.53
保险费	121,274.82	106,515.48
房租及物管费	523,595.33	688,049.31
折旧费	2,049,699.60	2,189,754.62
汽车费	76,873.84	72,198.85
社保费	372,537.46	252,015.78
质量保证金		423,920.98
中标服务及项目评审费	354,351.19	
装修费	459,585.10	
合计	36,346,545.33	31,398,346.34

其他说明：

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	15,192,657.92	15,568,164.96
社会保险费	2,731,314.25	2,244,161.76
办公费	881,409.25	1,667,216.15
保险费	41,973.84	257,384.81
差旅费	1,186,789.08	708,954.20
低值易耗品摊销	26,072.85	204,351.31
工会经费	125,438.43	123,898.38
折旧费	7,812,749.64	7,932,192.35
培训费		24,773.94
汽车费用	538,612.62	577,318.32

无形资产摊销	492,580.02	385,226.54
租金物管费	971,500.46	837,008.97
其他费用	797,259.93	1,055,202.10
修理费	303,478.51	153,562.18
业务招待费	1,232,001.21	604,803.58
专利费	187,596.36	1,093,396.07
审计费	506,544.23	1,442,287.97
咨询顾问费	200,730.68	2,028,705.99
信息披露费	113,207.55	301,886.79
律师费	207,547.17	207,547.17
残疾人就业保障金	4,664.33	4,309.41
环保费	169,033.81	86,243.90
评估费	188,679.24	
合计	33,911,841.38	37,508,596.85

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	105,202.70	61,858.89
差旅费	126,210.24	274,402.83
福利费	170,167.11	426,158.41
职工薪酬	9,465,187.98	8,138,693.86
会务费		
技术检测服务费费用	394,883.31	398,107.77
交通通讯费	19,000.81	5,217.31
快递费	1,528.35	933.49
培训费		
其他	22,036.29	247,250.30
社保公积金	344,560.09	338,551.79
物管房租水电	493,078.14	468,111.39
业务招待费	373,826.17	200,978.52
原材料	861,810.68	1,411,741.42
折旧	2,844,138.06	1,358,034.07

租赁费	469,132.37	53,356.85
合计	15,690,762.30	13,383,396.90

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,385,651.05	6,827,488.67
减：利息收入	200,874.65	126,276.52
加：汇总损益	-7,553.69	-1,046,089.69
加：手续费	1,484,406.32	300,947.34
合计	7,661,629.03	5,956,069.80

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退税款	2,647,289.85	526,807.20
深圳市中小企业服务署市场开拓项目资助	100,820.00	
深圳市中小企业上规模奖励	300,000.00	
深圳市 18 年第一批专利申请资助	2,550.00	
深圳市文化产业四上在库企业营收增长奖励项目	100,000.00	
深圳市科技创新委员会研发资金补助	199,999.98	362,999.98
职工宿舍公租房建设补贴	200,422.68	189,241.12
省级企业技术中心专项资金	126,723.66	
2018 年度普宁市科技计划项目立项资金	120,000.00	
揭阳市 2018 年度民营“梁柱”企业奖励资金	100,000.00	
三代手续费返还		14,415.50
深圳市市场和质量监督管理委员会 2017 年第 2 批计算机软件著作权资助		8,100.00
揭市财工（17）3 号 17 年省企业研究开发财政补助资金 "		547,900.00

揭市财工(17)222号支持技术企业改造设备更新资金"		872,200.00
	3,897,806.17	2,521,663.80

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	8,000,000.00	
银行理财产品持有期间的投资收益	255,647.53	327,145.01
合计	8,255,647.53	327,145.01

其他说明：

69、净敞口套期收益**70、公允价值变动收益****71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,464,584.34	
合计	-3,464,584.34	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,997,127.50
合计		-2,997,127.50

其他说明：

73、资产处置收益**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	4,110.06	2,000.22	
合计	4,110.06	2,000.22	

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	20,000.00	1,520,000.00	20,000.00
材料报废损失	23,592.68		23,592.68
合计	43,592.68	1,520,000.00	43,592.68

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,119,056.93	6,867,848.37
递延所得税费用	-1,525,464.74	-2,408,662.40
合计	3,593,592.19	4,459,185.97

(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	16,284,670.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,442,700.59
子公司适用不同税率的影响	95,017.50
非应税收入的影响	-2,237,770.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,224.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-845,068.90
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	5,009,954.15
研发费用加计扣除	-931,464.63

所得税费用	3,593,592.19
-------	--------------

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	723,370.00	5,471,200.00
银行存款利息收入	200,874.65	126,276.52
收回保证金	49,000.00	5,011,153.00
其他	1,123,717.46	3,389,889.94
合计	2,096,962.11	13,998,519.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	28,550,707.42	29,324,163.84
捐赠支出	20,000.00	1,520,000.00
保证金押金	78,850.00	30,000.00
其他	270,619.89	97,993.79
合计	28,920,177.31	30,972,157.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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		37,000,000.00
合计		37,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
筹资费用		142,306.39
合计		142,306.39

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,691,078.44	22,240,228.19
加：资产减值准备	3,464,584.34	2,997,127.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,612,696.84	20,007,350.78
无形资产摊销	8,862,692.23	8,053,031.37
长期待摊费用摊销	1,684,821.09	573,419.70
财务费用（收益以“-”号填列）	6,693,994.89	7,830,950.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,255,647.53	-327,145.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-162,063.92	-1,173,941.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,412,472.78	-1,234,720.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-60,540,087.33	-40,970,692.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,181,188.95	-115,400,589.00

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,691,659.31	88,244,421.93
其他	-515,263.76	-189,241.12
经营活动产生的现金流量净额	-44,748,515.75	-9,349,799.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	66,100,523.10	66,834,340.69
减：现金的期初余额	159,961,854.22	83,799,088.31
现金及现金等价物净增加额	-93,861,331.12	-16,964,747.62

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额****(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	66,100,523.10	159,961,854.22
其中：库存现金	99,532.06	49,356.28
可随时用于支付的银行存款	66,000,991.04	131,969,625.94
三、期末现金及现金等价物余额	66,100,523.10	159,961,854.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		27,942,872.00

其他说明：期末现金及现金等价物余额其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物期初余额为应付银行承兑票据及保证金。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	32,897,462.19	长期借款抵押

应收账款	73,945,204.34	短期借款抵押
合计	106,842,666.53	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	659,242.03	6.8747	4,532,090.56
欧元			
港币	521,475.39	0.87966	458,721.05
英镑	1.00	8.7113	8.71
应收账款	--	--	
其中：美元	25,926,675.86	6.8747	178,238,118.62
欧元			
港币			
预收账款			
其中：美元	227,910.33	6.8747	1,566,815.16
港币			
应付账款			
其中：美元	547,095.00	6.8747	3,761,114.00
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元	9,500,000.00	6.8747	65,309,650.00
欧元			
港币			

其他说明：

(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
----------------	------	----	----------------------

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市科技创新委员会研发资金补助	199,999.98	其他收益	199,999.98
省级企业技术中心专项资金	126,723.66	其他收益	126,723.66
职工宿舍公租房建设补贴	200,422.68	其他收益	200,422.68
深圳市中小企业服务署市场开拓项目资助	100,820.00	其他收益	100,820.00
深圳市中小企业上规模奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
深圳市 18 年第一批专利申请资助	2,550.00	其他收益	2,550.00
深圳市文化产业四上在库企业营收增长奖励项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018 年度普宁市科技计划项目立项资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
揭阳市 2018 年度民营“梁柱”企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	1,250,516.32		1,250,516.32

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期末发生非同一控制下企业合并的情况

2、同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并的情况

3、反向购买

本报告期未发生反向购买的情况

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2019年4月23日，公司投资设立全资子公司深圳市高乐智宸文化创意有限公司，认缴出资比例为100%，自成立日期起纳入合并报表范围。截止2019年6月30日，公司未实际出资，且深圳市高乐智宸文化创意有限公司未实际经营，未编制合并财务报表。

6、其他

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
深圳高乐联科技有限公司	广东深圳	广东深圳	语音智能玩具的开发	51.00%		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、销售玩具等	100.00%		投资设立
深圳中云辉高乐并购一号投资基金企业（有限合	广东深圳	广东深圳	创业投资基金、股权投资基金管	93.33%		投资设立

伙)			理			
深圳中云辉高乐 并购二号投资基 金企业(有限合 伙)	广东深圳	广东深圳	创业投资基金、 股权投资基金管 理		93.33%	投资设立
广州市琦悦科技 有限公司	广东广州	广东广州	研究和试验发展	50.99%		投资设立
广东高乐教育科 技有限公司	广东普宁	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	玩具、模具、塑 料制品等技术开 发、设计及销售; 文化活动策划等	100%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(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%	7,424,030.67		136,946,980.73

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(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	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
深圳市 异度信 息产业 有限公 司	219,730, 543.33	31,472,2 31.64	251,202, 774.97	19,313,9 01.22	4,832,65 7.77	24,146,5 58.99	218,298, 744.02	38,492,0 52.57	256,790, 796.59	36,499,1 08.36	5,605,41 5.74	42,104,5 24.10

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	50,198,312.6 5	12,369,943.4 9		-45,619,091.9 9	44,396,239.9 3	13,690,525.2 8		-19,703,516.6 1

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响****3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业****(2) 重要合营企业的主要财务信息****(3) 重要联营企业的主要财务信息****(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息****(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、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

4、持续和非持续第三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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
兴昌塑胶五金厂有限公司	中国香港	投资与房屋租赁	港币 500 万元	19.76%	19.76%
普宁市新鸿辉实业投资有限公司	广东普宁	投资与贸易	4500 万元	15.20%	15.20%

普宁市园林文化用品有限公司	广东普宁	销售文化用品、儿童用品、体育用品等	500 万元	0.68%	0.68%
普宁市新南华实业投资有限公司	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

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九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包的情况。

（3）关联租赁情况

报告期内未发生关联方租赁的情况。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

不适用。

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
张子和	15,000,000.00	2019 年 03 月 06 日	2020 年 03 月 05 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

报告期内未发生关联方应收应付款项的情况

7、关联方承诺

报告期内未发生关联方承诺的情况。

8、其他

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

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资	7 月底，深圳中云辉高乐二号并购投资基金企业（有限合伙）所投国泰安教育项目已实现全部退出。8 月 14 日，根据合伙人决议对投资项目退出所得的本金和收益进行了分配。公司已收回投资本金及收益共计 52,537,907.52 元，扣除投资本金 42,000,000 元，共获得收益 10,537,907.52 元。	10,537,907.52	
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、利润分配情况

3、销售退回

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

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00		0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	240,591,949.20	100.00%	5,226,035.88	2.17%	235,365,913.32	234,381,616.27	100.00%	5,034,384.65	2.15%	229,347,231.62
其中：										
组合一	240,591,949.20	100.00%	5,226,035.88	2.17%	235,365,913.32	234,381,616.27	100.00%	5,034,384.65	2.15%	229,347,231.62
合计	240,591,949.20	100.00%	5,226,035.88	2.17%	235,365,913.32	234,381,616.27	100.00%	5,034,384.65	2.15%	229,347,231.62

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
组合一	240,591,949.20	5,226,035.88	2.17%
合计	240,591,949.20	5,226,035.88	--

确定该组合依据的说明：

(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。

按组合计提坏账准备：

确定该组合依据的说明：

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

(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	
组合一	5,034,384.65	191,651.23			5,226,035.88
合计	5,034,384.65	191,651.23			5,226,035.88

(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

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备
客户一	否	24,585,344.81	1年以内	10.22%	528,011.89
客户二	否	22,104,736.35	1年以内	9.19%	474,967.75
客户三	否	15,059,321.29	1年以内	6.26%	323,424.42
客户四	否	5,724,120.40	1年以内	2.38%	125,001.23
客户五	否	5,143,705.57	1年以内	2.14%	110,469.79
合计		72,617,228.42		30.19%	1,561,875.08

(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

报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,948,348.44	2,309,392.32
合计	1,948,348.44	2,309,392.32

(1) 应收利息

- 1) 应收利息分类
 2) 重要逾期利息
 3) 坏账准备计提情况
 适用 不适用

(2) 应收股利

- 1) 应收股利分类
 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利
 3) 坏账准备计提情况
 适用 不适用
 其他说明：

(3) 其他应收款

- 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	1,299,620.90	1,655,570.84
保证金和押金	543,562.00	506,634.00
其他	151,690.87	147,187.48
合计	1,994,873.77	2,309,392.32

- 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	47,910.71			47,910.71
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-1,385.38			-1,385.38
2019 年 6 月 30 日余额	46,525.33			46,525.33

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
----	------

合计	0.00
----	------

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	
组合一	47,910.71	-1,385.38		46,525.33
合计	47,910.71	-1,385.38		46,525.33

4) 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。

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
普宁市国家税务局	应收出口退税	1,299,620.90	1年以内	65.15%	14,031.53
保证金	保证金和押金	286,312.00	1-2年	14.35%	13,218.37
中国海关汕头海关驻普宁办事处	海关保证金	250,000.00	3年以上	12.53%	11,930.02
报关员	备用金	70,000.00	3年以上	3.51%	3,340.41
合计	--	1,905,932.90	--	95.54%	42,520.33

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

报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

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	583,610,443.95		583,610,443.95	583,610,443.95		583,610,443.95
合计	583,610,443.95		583,610,443.95	583,610,443.95		583,610,443.95

(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
香港广东高乐股份有限公司	55,424,726.71			55,424,726.71		
深圳高乐联科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
广东高乐教育科技有限公司	125,000,000.00			125,000,000.00		
深圳中云辉高乐并购一号投资基金企业（有限合伙）	42,000,000.00			42,000,000.00		
深圳市异度信息产业有限公司	360,000,000.00			360,000,000.00		
广州市琦悦科技有限公司	685,717.24			685,717.24		
合计	583,610,443.95			583,610,443.95		

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

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	209,647,701.51	170,054,910.87	209,719,982.76	162,397,296.46
其他业务	125,482.33		28,207.55	648.00
合计	209,773,183.84	170,054,910.87	209,748,190.31	162,397,944.46

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

6、其他

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
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）	1,250,516.32	收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	8,000,000.00	处置可供出售金融资产取得的投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,592.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	255,647.53	
减：所得税影响额	195,410.24	
少数股东权益影响额	925,898.10	
合计	8,341,262.83	--

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	0.37%	0.0050	0.0050
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.00%	0.00	0.00

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

4、其他

广东高乐股份有限公司

二〇一九年八月二十三日