

公司代码：603398

公司简称：邦宝益智

广东邦宝益智玩具股份有限公司 2020 年半年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人吴锭辉、主管会计工作负责人李吟珍及会计机构负责人（会计主管人员）李吟珍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中“第四节管理层讨论与分析”详细描述可能存在的相关风险，敬请投资者予以关注。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	31
第七节	优先股相关情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节	公司债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	34
第十一节	备查文件目录.....	149

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、邦宝益智、邦宝公司	指	广东邦宝益智玩具股份有限公司，股票代码：603398，股票简称：邦宝益智
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
邦领贸易	指	汕头市邦领贸易有限公司
邦领国际	指	邦领国际有限公司
美奇林	指	广东美奇林互动科技有限公司
邦宝教育	指	广东邦宝教育科技有限公司
报告期内	指	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	广东邦宝益智玩具股份有限公司
公司的中文简称	邦宝益智
公司的外文名称	BanBao Co., Ltd.
公司的法定代表人	吴锭辉

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴锭辉	李史望
联系地址	汕头市潮汕路金园工业城13-09片区	汕头市潮汕路金园工业城13-09片区
电话	0754-88118320	0754-88118320
传真	0754-88209555	0754-88209555
电子信箱	bb@banbao.com	bb@banbao.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	汕头市潮汕路金园工业城13-09片区
公司注册地址的邮政编码	515021
公司办公地址	汕头市潮汕路金园工业城13-09片区
公司办公地址的邮政编码	515021
公司网址	www.banbao.com
电子信箱	bb@banbao.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	汕头市潮汕路金园工业城13-09片区董事会办公室

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	邦宝益智	603398	不适用

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	253,288,362.96	270,624,004.40	-6.41
归属于上市公司股东的净利润	34,538,831.93	41,095,526.24	-15.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	35,174,001.11	38,085,901.59	-7.65
经营活动产生的现金流量净额	28,087,139.39	7,844,208.30	258.06
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	774,752,648.12	740,213,816.19	4.67
总资产	1,040,156,434.03	1,040,050,229.50	0.01

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.12	0.19	-36.84
稀释每股收益(元/股)	0.12	0.19	-36.84
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.12	0.18	-33.33
加权平均净资产收益率(%)	4.56	5.90	减少1.34个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	4.64	5.47	减少0.83个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增加 258.06%，主要系报告期内预收新产品货款增加所致；基本每股收益同比减少 36.84%，主要系公司于 2019 年 7 月份实施 2018 年度权益分派，每 10 股转增 4 股，导致总股本增加所致。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,094,074.30	
越权审批,或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但 与公司正常经营业务密切相 关,符合国家政策规定、按照 一定标准定额或定量持续享受 的政府补助除外	1,026,501.18	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	16,526.26	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-691,697.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	107,575.64	
合计	-635,169.18	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务

公司是一家专业从事益智积木教玩具、精密非金属模具的研发、生产、销售与服务为一体的文化创意型高新技术企业，旨在打造成为集研发、生产、销售及服务为一体的全品类塑胶教玩具企业。公司当前益智产品主要包括教育系列、科普系列、编程机器人系列、城市系列、婴幼儿系列及市场各类热门 IP 授权如“樱桃小丸子”、“三只松鼠”、“Oringa 问号鸭”、“京剧猫”、“炮炮兵”、“太空学院”、“麦杰克小镇”、“神兽金刚”等，产品线覆盖儿童、青少年的各个年龄阶段，产品种类丰富，具有持续性和成长性。精密非金属模具业务主要为公司益智产品的生产提供支持，满足生产需要。近年来，公司在原有业务基础上，通过收购美奇林开展玩具运营业务，布局国内玩具销售渠道。

今年以来面对新冠病毒疫情，公司积极响应，成立专项研发生产小组紧急应对，进行护目镜、面罩、测温仪等防护产品的研发。目前，公司已获得医用隔离眼罩、医用隔离面罩、医用红外体温计的生产、销售资质，其中医用隔离眼罩、医用隔离面罩获得美国 FDA、欧盟 CE & MDD 认证、澳大利亚 TGA 认证，产品远销海外。

（二）经营模式

1、公司经营模式

（1）采购模式

公司一般根据生产需求、订单的交货周期、原材料采购周期、经济采购批量等因素来制定采购计划。主要原材料为塑料原料、包装材料，以及生产模具所需的模具钢材。塑料原料为公司产品的主要原料，主要采取集中定点批量采购模式，以保证主要原材料品质长期稳定。对于包装材料及钢材，公司一般向经销商进行采购。

（2）生产模式

公司生产模式主要根据销售订单安排生产，以销售订单的先后顺序、客户需求的紧急程度提前制定生产计划。鉴于积木产品的特殊多样性，在制订生产计划的同时，兼顾积木产品的半成品胶件通用性强的特点，生产计划中半成品胶件库存、成品库存与订单需求相互协调，以保证合理库存，应对市场上要求快速供货的需要。

（3）销售模式

公司目前益智产品的销售模式主要分为经销模式和直营模式。国内方面，通过线上、线下的

销售渠道，基本建立了覆盖国内部分地区的营销网络，未来将继续加强国内营销网络的建设；国际方面，公司与国外多家经销商和连锁零售商确立了合作关系，产品通过经销商的营销推广销往全球各地。公司除了常规的产品销售外，还积极开展积木体验式活动，传递邦宝积木动手拼搭的快乐，展现积木的魅力。

2、主要子公司美奇林经营模式

（1）采购模式

美奇林通过实地拜访、考察、评估等方式严格遴选供应商，从厂商的产品质量、生产能力、交付能力、人员资格以及持续研发能力、产品安全数据等各个售前环节进行综合判断。对厂商提供的样品进行保存和分析，并收集相关证书、检测报告、安全数据表及技术文件。从前端控制玩具产品的质量、知名度和畅销程度，并结合营销团队丰富的行业经验，采购市场接受度高的产品。在采购的后端环节，美奇林通过比对供应商的售后服务、账期、货期、公司资质、包装调整以及产品的相关认证证书，以保证产品的各项条件以及与厂商的合作模式与美奇林的业务模式较为匹配。

（2）产品外协加工模式

美奇林的自有品牌玩具通过委托加工的方式进行生产，根据市场销售情况确定委托加工计划并与受托方签订委托加工合同，通常自有品牌玩具由美奇林向受托方提供原材料、模具和包装材料。玩具生产完成后，美奇林采购部外协小组对产品进行验收，检验产品的质量，验收无误后入库。

（3）销售模式

美奇林玩具销售模式包括直销、经销模式，具体如下：

1) 直销模式：

买断模式：指公司将产品直接销售给终端零售商的商业模式，客户主要包括各大商场、超市、百货公司、玩具连锁店和母婴店等。直销模式下美奇林市场营销部通过市场调研、电话营销、走访洽谈、新品展销等方式进行市场拓展，与客户确定合作关系，并按年度签订玩具供货的框架合同。美奇林根据市场经验制定玩具销售方案供客户参考，双方经过商谈后确定方案，由客户下达采购指令。客户通常按周期核对缺货状况，并根据缺货状况下达采购订单，美奇林在收到采购订单后首先核对仓库库存进行拣货，如果仓库缺货再进行外部采购或委托加工，待产品备齐后向客户协调交货。对于新推出的玩具产品，美奇林定期走访客户进行新品的展示与推销。

非买断模式：指美奇林利用客户（少数商超）的销售平台进行商品销售，客户（商超）对商品的销售进行管理，在商品未实现最终销售前其所有权相关的风险报酬未转移，美奇林根据客户出具的委托代销清单进行收入确认及款项结算。

2) 经销模式：指美奇林根据订单将商品买断式销售给经销商客户，经销模式下一般通过每次销售时直接与客户签订购销合同来确定销售条款，并在合同约定的时限内完成送货；也有部分经销客户通过签订年度框架协议配合每个订单对应的购销合同所规定的内容来具体开展业务。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

详见本报告“第四节经营情况的讨论与分析二、（三）资产、负债分析 1、资产及负债情况。”

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）技术研发优势

1、完备的精密模具开发能力

模具作为现代工业之母，在积木的生产过程中发挥着至关重要的作用，对积木的质量、成本和积木产品设计的实现产生直接的影响。而积木产品是通过基础胶件进行多种组合搭建，这些基础胶件形状各异、数量庞大、体积小巧，对模具的开发能力具有较高要求。在生产过程中，使用精密度较高的模具能使基础胶件加工尺寸更精准、合格品率更高、同类基础胶件相对更标准化，还能在注塑工序中缩短加工周期和节约制造成本。

公司拥有自建的模具车间，引进了国际先进电脑加工技术和高精密的数控加工设备，培养了一批经验丰富的模具技术人员。经过多年的投入和积累，公司构建了完善的品质保障体系，使模具设计、制造、检测等工序得到合理监控，确保品质稳定。公司精密模具设计、制造技术处于国内同行业先进水平。

2、科学的产品研发体系

公司历来重视产品的研发设计，对此设置由决策层、执行层两个层次组成的研发机构，持续地进行研发投入，不断健全研发制度，对内完善产品研发部门协作机制，对外加强校企合作等，建立了科学的研发体系。一方面，公司内部完善产品研发综合机制，通过建立研发决策机制、信息交流机制、多部门研发协作机制、多层次研发领域互联机制、研发评审和鉴定机制，促进研发团队高效运作；另一方面，公司对外加强校企合作，充分利用北京师范大学、华南师范大学、东北大学、汕头大学等高校的平台与资源，坚持“寓教于乐、手脑结合”的设计思路，构建出“教具—教材—师资培训”的独有运营模式，搭建了覆盖幼儿园、学前、小学以及中学各个阶段的邦宝教育体系，包括教具、教材、课程、等级考试培训、师资考试培训等，并通过在线教育和线下体验培训的模式积极推广。

（二）营销渠道优势

公司的全资子公司美奇林为国内知名玩具运营商，拥有成熟的国内销售渠道，掌握丰富的玩具市场信息。美奇林主要通过向直销客户提供包括诸如玩具选品、价格策略、设计柜架、货品摆放等多维度的产品方案，根据零售渠道商认可的上述产品方案向合作的玩具商采购丰富多彩的儿童玩具或者委外生产自有品牌玩具产品，并销售给各大玩具零售商。除了上述直销渠道，美奇林

还通过经销商进一步覆盖直销渠道以外的市场。美奇林的直销渠道包括大型超市、百货商场、玩具连锁商店、母婴店等，并且与沃尔玛、华润万家、大润发、卜蜂莲花、永旺、苏宁易购、新华书店等超过 2400 个零售终端建立了业务联系，销售网点遍及全国。

（三）产品与质量优势

公司的益智产品集趣味性、益智性、互动性、文化性于一身，与时俱进，深受消费者的喜爱。

1、产品质量优势

公司始终将产品的安全性作为设计生产考虑的首要因素。一方面，益智产品全部使用安全无毒的环保材料；另一方面，通过提高模具精密度增加产品的表面光洁度，提高基础胶件拼插的匹配性，避免毛刺对儿童的伤害。

2、产品系列丰富、多样

通过多年积累下来的益智产品开发理念和与各大高校开展的幼教研究，然后针对青少年儿童各个年龄段不同的心理和偏好、认知能力、动手能力等因素，推出了教育系列、DIY 系列、编程机器人系列、城市系列、婴幼儿系列及市场各类热门 IP 授权产品、盲盒等潮玩产品，产品种类丰富，具有持续性和成长性。

（四）自主品牌优势

在我国玩具行业，由于出口产品普遍采用 OEM 方式为海外贸易商贴牌加工，造成了我国本土品牌的培育和发展受到了很大限制，因此品牌已经成为国内企业核心竞争力的集中体现。

公司自成立以来，始终坚持发展自主品牌战略，产品具有辨识度高、趣味性和教育性强、性价比高等优势。经过持续多年的培育和维护，公司已成为国内领先的教玩具企业。公司不仅在国内外注册“BanBao”、“邦宝”、“美奇林”等商标，还在主要玩具进口市场如欧盟、美国、日本、俄罗斯等地进行注册，产品赢得经销商、终端零售商和国内外市场消费者的广泛认可，树立了良好的品牌形象。

（五）智能制造优势

公司拥有高素质的生产团队和先进的生产设备，并持续加大对生产线自动化改造及升级的技术投入，推动生产设备自动化与信息化相融合。随着公司 IPO 募投项目“益智玩具生产基地”正式投产，产能得到逐步释放，有效地提高生产效率，降低生产成本，确保公司在行业竞争中保持领先地位。

（六）专业人才的优势

公司注重研发队伍建设，通过落实研发人员岗位责任制，鼓励研发人员大胆创新，调动研发人员的责任心和进取心，在产品创意、模具设计、生产工艺、塑料改性等方面培养了重要的骨干技术人才。同时，公司不断加大人才培养投入，通过与北京师范大学、华南师范大学、汕头大学、江南大学、东北大学等多所高校开展产学研合作，建立长期的人才培养机制，加强人才梯队的建设，不断提升企业自主创新能力。经过多年努力，公司已构建了创新能力强、务实敬业、专业面广、高效的人才队伍。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，全球新冠病毒疫情相继爆发蔓延，使传统行业及实体经济整体客流明显下降，加之中美贸易摩擦的影响，国内经济下行压力持续加大。受疫情以及当前国际贸易形势等综合因素影响，公司益智玩具业务、教育业务发展进度有所放缓，但是公司充分利用自身的精密模具开发技术以及精密注塑生产技术优势，研发、生产出多款医用防护用品。

目前，公司主要有益智玩具业务、教育业务、医疗器械业务三大模块。报告期内，公司实现营业收入 253,288,362.96 元，同比减少 6.41%；归属于母公司股东的净利润 34,538,831.93 元，同比减少 15.95%。

报告期主要工作情况如下：

（一）益智玩具业务模块

国内玩具市场竞争日趋激烈，加之新型冠状病毒感染肺炎疫情的爆发使传统行业、实体经济整体客流明显下降等影响，传统益智玩具业务面临较大考验。报告期内公司紧随行业发展趋势，在原有业务的基础上，重点围绕 IP 授权产品以及盲盒产品等潮流玩具进行研发、推广，同时加大国内商超、百货、精品店等零售终端以及线上直播、短视频运营、电商等新零售、新媒体渠道的布局，积极拓展新的利润增长点。

IP 授权产品方面，公司已推出国内外热门 IP 授权产品包括“樱桃小丸子”、“三只松鼠”、“京剧猫”、“Oringa 问号鸭”、“炮炮兵”、“麦杰克小镇”、“太空学院”、“神兽金刚”等。截止本报告披露日，公司已获得上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司旗下国产超人气动漫“斗罗大陆”的 IP 授权，并将与腾讯视频围绕“斗罗大陆”的产品开发以及推广展开合作。斗罗大陆自 2018 年开始在腾讯视频播出，至今累计播放量约 200 亿次，集均播放量约 1.7 亿次，是当前国内最受欢迎的国产动漫之一，拥有庞大的忠实粉丝群体。公司将结合潮玩等新形式，围绕“斗罗大陆”开发包括人物、场景、武器、魂兽等系列产品，充分释放其 IP 的产业势能，提升公司品牌影响力。

新媒体、电商渠道方面，公司已在天猫、京东、苏宁易购、当当网、速卖通、1688 等主流电商平台上开设官方旗舰店，并授权经销商客户在电商平台开设网店；同时，公司结合多样化的新媒体营销方式，通过直播、短视频等新运营形式，在天猫、京东旗舰店、抖音等平台对公司的产品进行推广，增加零售端互动频次，触及更广泛的客户群体。

盲盒等潮玩类产品方面，随着时代的发展和移动互联网、新零售、新消费的崛起，以盲盒为代表的潮流玩具在年轻消费群体中逐渐火热，其隐藏式玩法能够激发消费者的消费热情，有利于持续扩大产品的消费群体及品牌影响力。公司紧跟潮玩发展趋势，自 2019 年底，陆续推出了“樱桃小丸子一、二期”、“三只松鼠”、“京剧猫”、“Oringa 问号鸭”等 IP 类盲盒产品；目前正抓紧围绕国产超人气动漫“斗罗大陆”进行盲盒系列产品开发，并解锁更多盲盒新玩法。

美奇林为公司下属全资子公司，是国内玩具运营商，拥有成熟的国内销售渠道，掌握丰富的玩具市场信息，并为其直销客户提供包括诸如玩具选品、价格策略、设计柜架、货品摆放等多维度的产品方案。美奇林的直销渠道包括大型超市、百货商场、玩具连锁商店、母婴店等，并且与沃尔玛、华润万家、大润发、卜蜂莲花、永旺、苏宁易购、新华书店等超过 2400 个零售终端建立了业务联系，销售网点遍及全国。

（二）教育业务模块

公司根据教育部发布的《教育信息化“十三五”规划》中提出的 STEAM 教育和创客教育新模式的探索方针，依托北京师范大学、华南师范大学、东北大学、汕头大学等高校平台，坚持“寓教于乐、手脑结合”的设计思路，构建出“教具—教材—师资培训”的独有运营模式，搭建了覆盖幼儿园、学前、小学以及中学各个阶段的邦宝教育体系，包括教具、教材、课程、等级考试培训、师资考试培训等，并通过在线教育和线下体验培训的模式积极推广。

报告期内，邦宝教育联合专业人才库组织举办了多期全国青少年机器人技术等级考试、机器人技术培训师资格考试，不仅对青少年进行包括作品搭建、展示以及专业答辩、现场评测等环节的考评，提高学生的动手操作能力、创新思维能力，还对培训师开展专业机器人教育标准培训，推进机器人等级考试培训师队伍的建设。公司还积极探索经营模式创新，并拓展了加盟合作模式，现与超过 21 家机构进行业务合作。

随着现代科技的高速发展，互联网时代的迅速崛起，教育不仅仅呈现在传统的线下学校教育，近年来线上平台教育成为一股新的学习热潮，线上教育打破了教育的传统模式，教育不再局限于某一时间、某一地点，教育的方式丰富多样。报告期内，公司通过微信、微赞、微店等渠道开展“邦宝在线教育系列课程”教学，旨在通过线上课程带动线下产品销售，提升品牌影响力。

为了提升公司品牌形象，公司积极开展邦宝研学旅新项目，率先启动“研学旅游新业态产品”，推出“师生游”、“亲子游”、“体验游”和“人工智能研学旅——行走的课堂更精彩”等主题的人工智能研学旅系列产品，践行“知行合一”的教学新理念。通过户外拓展与教育活动，引导师生走出校园、走进生活、走进社会，将研究性学习、旅行、探索、体验有机结合起来，让学员研有所思、学有所获、旅有所感、行有所为，真正做到“在游中有所学、在行中有所思”。

（三）医疗器械业务模块

2020 年初，全球爆发新型冠状病毒感染的肺炎疫情，导致防护物资紧缺，广东省药品监督管理局发布《广东省药品监督管理局办公室关于一级响应期间对医用口罩等防控急需用品实施特殊管理的补充通知》以及广东省工业和信息化厅会商省财政厅出台的“支持新型冠状病毒感染的肺炎防护用品(具)企业实施技术改造扩大生产的奖励政策”，鼓励支持具有转换条件的企业通过技术改造快速转成医用防护物资生产企业。

公司在做好新型冠状病毒肺炎疫情防控工作的基础上，充分利用自身的精密模具开发技术以及精密注塑生产技术优势，迅速成立专项研发生产小组紧急应对，进行护目镜、面罩、测温仪等防护产品的研发生产。经申请，公司已获得医用隔离眼罩、医用隔离面罩、医用红外体温计的生

产、销售资质，其中医用隔离眼罩、医用隔离面罩获得美国 FDA、欧盟 CE & MDD 认证，产品远销世界各地。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	253,288,362.96	270,624,004.40	-6.41
营业成本	159,209,415.03	176,893,137.08	-10.00
销售费用	23,508,578.15	21,305,026.74	10.34
管理费用	16,331,761.61	15,212,521.34	7.36
财务费用	3,263,832.82	1,243,119.66	162.55
研发费用	8,338,081.06	8,757,545.65	-4.79
其他收益	1,026,501.18	4,230,100.02	-75.73
营业外支出	1,793,673.23	710,386.81	152.49
经营活动产生的现金流量净额	28,087,139.39	7,844,208.30	258.06
投资活动产生的现金流量净额	-119,296,507.36	-2,687,964.16	4,338.17
筹资活动产生的现金流量净额	50,430,122.61	-17,195,939.26	-393.27

财务费用变动原因说明:因报告期内银行借款增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:因报告期内预收新产品货款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:因报告期内支付子公司收购款及购置固定资产增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:因报告期内银行借款增加所致。

其他收益变动原因说明:因报告期内收到政府补贴减少所致。

营业外支出变动原因说明:因报告期内主要系处置固定资产增加所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2020 年初，全球爆发新型冠状病毒感染的肺炎疫情，导致防护物资紧缺。公司在做好新型冠状病毒肺炎疫情防控工作的基础上，积极响应，成立专项研发生产小组紧急应对，进行护目镜、面罩、测温仪等防护产品的研发。目前，公司已获得医用隔离眼罩、医用隔离面罩、医用红外体温计的生产、销售资质，其中医用隔离眼罩、医用隔离面罩获得美国 FDA、欧盟 CE & MDD 认证、澳大利亚 TGA 认证。报告期内，公司医用防护产品实现营业收入 6,948.51 万元，占总收入的 27.43%。

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	52,250,784.36	5.02	93,177,446.57	8.96	-43.92	主要系报告期内支付子公司收购款增加所致
预付款项	38,623,679.33	3.71	17,080,790.88	1.64	126.12	主要系报告期内预付库存商品采购款增加所致
一年内到期的非流动资产	11,963.96	0.00	184,155.73	0.02	-93.50	主要系报告期内摊销费用减少所致
长期待摊费用	8,117,585.19	0.78	2,220,850.99	0.21	265.52	主要系报告期内生产车间及办公改造费用增加所致
短期借款	59,200,000.00	5.69	45,500,000.00	4.37	30.11	主要系报告期内流动资金贷款增加所致
应付账款	32,131,738.82	3.09	45,430,384.74	4.37	-29.27	主要系报告期内应付库存商品采购款减少所致
预收款项	34,112,281.19	3.28	11,368,039.83	1.09	200.07	主要系报告期内预收

						新产品 货款增 加所致
其他应付款	592,916.20	0.06	97,354,948.13	9.36	-99.39	主要系 报告期内支付 美奇林 收购款 所致
长期借款	119,200,000.00	11.46	79,200,000.00	7.62	50.51	主要系 借入收 购贷款 增加所 致

其他说明

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

经第三届董事会第十七次会议审议通过，报告期内公司投资设立了全资子公司广东邦宝医疗科技有限公司，并取得汕头市市场监督管理局核发的《营业执照》，注册资本 1,000 万元，经营范围：医疗技术研发；加工、制造、销售：消毒产品、包装材料、洗涤剂、妇幼用品、日用化学品（危险化学品除外）；销售：机械设备、百货，家用电器；工业产品设计；货物进出口、技术进出口；医疗器械生产、医疗器械经营；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

经第二届董事会第二十一次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过，公司将投资营销与服务网络建设项目，本项目拟投入 33,518.02 万元人民币，其中场地投入 23,899.25 万元，设备购置 2,174.10 万元，实施费用 6,141.00 万元，预备费 1,303.67 万元（具体金额以实际投资为准）。

截至目前，公司已在汕头市购置营销服务中心场地及其配套，作为该项目的营销服务总部中

心，合计建筑面积 1,453.12 平方米。公司已在汕头、北京、深圳、广州、成都设立分支机构，后续将逐步开展创客教育培训，以及扩充销售队伍，开展经销商培训等业务，推进公司的营销服务网络的建设。

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司名称	公司类型	业务性质	注册资本（万元）	总资产（元）	净资产（元）	营业收入（元）	营业利润（元）	净利润（元）	取得方式
美奇林	全资子公司	玩具运营	5,000.8	231,244,074.56	179,534,379.83	105,808,099.76	16,860,961.75	14,425,088.96	收购
邦宝教育	全资子公司	服务	2,000	18,374,386.14	16,513,387.22	1,681,620.05	24,178.85	-17,939.53	设立

报告期内，公司全资子公司美奇林实现营业收入 105,808,099.76 元，同比减少 22.98%，实现净利润 14,425,088.96 元，同比减少 31.09%。

美奇林为国内玩具运营商，其主要销售渠道为国内大型超市、百货商场、玩具连锁商店、母婴店等线下实体店。今年初受新冠病毒疫情影响，传统行业及实体经济整体客流明显下降，消费者到店消费明显减少，导致美奇林营业收入、净利润同比下降。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场竞争加剧风险

国内玩具生产企业规模大小不等，行业集中度相对较低。虽然公司在营销渠道、技术装备、产品质量等方面具有较大的优势，但随着国外玩具巨头对国内市场的重视，国内同质化产品日益

增多，公司所处业务领域的市场竞争形势日趋激烈，后续发展将面临市场竞争风险。公司将紧跟市场趋势和用户需求，加大研发设计，优化产品结构，增强产品竞争力，努力通过品质和创新提升盈利能力。

2、出口业务政策风险

欧美市场和新兴市场提高进口玩具标准给我国玩具出口带来较大挑战，新标准为确保产品质量对产品的生产工艺、原材料、颜色印刷、警示标识等方面的要求均有所提高。诸如以上进口国修改更新法规速度过快，或进口国的贸易壁垒的相关标准大幅提高，可能会对公司的产品出口造成不利影响。加之，美国、欧盟等国家和地区的各类贸易壁垒频发增加了我国玩具产品的出口成本。未来，公司将密切关注经济形势变化、政策走向，提高政策和市场的敏感性，增强政策与市场风险意识，实施积极的市场竞争策略，以抵御复杂的外部环境带来的挑战。

3、主要原材料波动风险

本公司玩具产品的主要原料为塑料，原材料占公司主营业务成本比例较高。随着国际原油价格持续波动，公司主营业务成本也可能随之波动，仍将对公司的经营业绩产生影响。公司将通过预算管理，严格控制成本费用；同时公司将通过提高智能生产、管理水平等方式提高生产效率，发挥规模优势。

4、人民币汇率波动及出口退税政策变动风险

公司产品部分销往国外，出口业务以美元结算，若人民币对美元汇率波动幅度增大，将对企业经营业绩产生影响；若出口退税率政策发生变化，亦会对公司的利润带来一定影响。公司将在符合国家外汇管理政策上，合理运用各种外汇风险管理工具，降低和规避外汇风险。

5、商誉减值风险

2018年，公司收购美奇林，在合并资产负债表中形成了较大金额的商誉。根据《企业会计准则》规定，交易形成的商誉本年度不作摊销处理，但需在未来每年年度终了进行减值测试。如果未来宏观经济波动或市场竞争加剧，导致美奇林经营业绩未达预期，上市公司存在商誉减值的风险，并对上市公司当期损益造成不利影响。公司将会从业务、人员、管理等方面与美奇林进行整合，充分发挥协同效应，提升美奇林的核心竞争力和持续盈利能力，降低产生商誉减值风险的概率。

6、外部环境变化

2020年突如其来的新冠肺炎疫情对全球经济生活造成严重的影响，加上中美贸易摩擦，当前外部环境高度复杂且不稳定，可能对企业业绩带来不同程度的影响，玩具行业将面临较大的市场竞争压力与挑战。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 3 月 10 日	http://www.sse.com.cn	2020 年 3 月 10 日
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 19 日	http://www.sse.com.cn	2020 年 5 月 19 日

股东大会情况说明
适用 不适用

序号	会议届次	召开日期	通过议案
1	2020 年第一次临时股东大会	2020 年 3 月 10 日	1、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》
			2、《关于调整非公开发行股票发行方案的议案》
			3、《关于修订公司非公开发行股票预案的议案》
			4、《关于修订公司非公开发行摊薄即期股东收益及填补措施的议案》
			5、《关于提请股东大会延长授权董事会全权办理非公开发行股票具体事宜有效期的议案》
2	2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 19 日	1、《关于<广东邦宝益智玩具股份有限公司 2019 年年度报告>及其摘要的议案》
			2、《关于<广东邦宝益智玩具股份有限公司 2019 年度财务决算报告>的议案》
			3、《关于<广东邦宝益智玩具股份有限公司 2019 年度董事会工作报告>的议案》
			4、《关于<广东邦宝益智玩具股份有限公司 2019 年度独立董事述职报告>的议案》
			5、《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》
			6、《关于公司及下属子公司 2020 年度向银行等金融机构申请综合授信额度并接受关联方提供担保的议案》
			7、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2020 年度审计机构的议案》
			8、《关于公司董事、高级管理人员薪酬的议案》
			9、《关于<广东邦宝益智玩具股份有限公司 2019 年度监事会工作报告>的议案》
			10、《关于公司监事薪酬的议案》

报告期内，公司分别召开了 2020 年第一次临时股东大会、2019 年年度股东大会，并由德恒上海律师事务所现场见证，出具法律意见书。上述股东大会的召集、召开均符合《公司法》、《上

市公司股东大会规则》等法律法规以及《广东邦宝益智玩具股份有限公司章程》等有关规定，出席股东大会人员的资格、股东大会召集人的资格合法有效；上述股东大会通过的各项决议均合法有效。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	邦宝益智	本公司保证在本次重大资产重组中披露、提供信息的真实性、准确性和完整性，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；本公司对所披露、提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。	承诺时间：2018年5月3日 承诺期限：长期有效	是	是		
	其他	郑泳麟	郑泳麟承诺美奇林 2018 年度、2019 年度和 2020 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为 准）分别不低于 3,300 万元、3,960 万元和 4,750 万元。美奇林三年业绩承诺期结束后，公司根据美奇林审计后累积经模拟调整后的净利润数与累积承诺净利润差异情况（即累积应补偿金额）计算业绩承诺方应承担的业绩补偿义务，业绩承诺方选择以 现金的方式对上市公司进行补偿。业绩承诺期每个 会计年度结束后，上市公司根据每年度的业绩承诺 专项审核报告确定当期应补偿金额（如发生）并在 资金监管账户中予以冻结，该冻结金额不得购买任 何风险较高的理财产品和证券产品，待三年业绩承 诺期结束后，根据业绩承诺专项审核报告的结果将	承诺时间：2018 年 5 月 3 日 承诺期限：2018-2020 三个会计年度	是	是		

			应补偿金额一次性从《收购协议》所约定的资金监管账户转入上市公司账户，业绩承诺义务人应当予以无条件的配合。若目标公司在业绩承诺期内已完成业绩承诺的95%以上(即12,010万元的95%以上)且最后一年100%完成业绩承诺的(即4,750万元以上)，在满足前述条件下，上市公司将豁免业绩承诺义务人的补偿义务。					
	股份限售	郑泳麟	郑泳麟承诺，对于上述所购买的上市公司股票将分三次解锁：上市公司2018年度报告披露日及以后可解禁的股份数量为该年度报告披露日前一交易日持有股份的30%；上市公司2019年度报告披露日及以后可解禁的股份数量为该年度报告披露日前一交易日持有股份的60%；上市公司2020年度报告披露日及以后可解禁的股份数量为该年度报告披露日前一交易日持有股份的100%。郑泳麟除上述承诺外，还应当遵守中国证监会和上海证券交易所关于股票交易的相关法律法规等规定。	承诺时间：2018年5月3日承诺期限：2018-2020三个会计年度	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	邦领国际有限公司、汕头市中楷创业投资合伙企业(有限合伙)、吴锭辉、吴锭延、吴玉娜、吴玉霞	作为邦宝益智股东/实际控制人期间，本公司/本人及附属企业将尽量避免、减少与邦宝益智发生关联交易。如因客观情况导致必要的关联交易无法避免的，本公司及附属企业将严格遵守法律法规及中国证监会和《广东邦宝益智玩具股份有限公司章程》、《关联交易决策制度》的规定，按照公平、合理、通常的商业准则进行。	长期有效	是	是		
	解决同业竞争	吴锭辉、吴锭延、吴玉娜、吴玉霞	作为或被法律法规认定为公司实际控制人期间，本人目前没有将来也不会在中国境内或境外，以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营)直接或者间接从事对公司的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动。	长期有效	是	是		
	股	吴锭辉、吴锭延、林怡史、陈进喜、	在担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转	长期有效	是	是		

	份限售	李欣明	让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内不转让所持有的发行人股份。					
	股份限售	汕头市邦领贸易有限公司、邦领国际有限公司	在上述锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价，如遇除权除息事项，前述发行价将作相应调整。本公司保证减持发行人股份时遵守中国证监会、证券交易所有关法律、法规的相关规定，并提前三个交易日公告。如未履行上述承诺出售股票，本公司将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴发行人所有。	长期有效	是	是		
	股份限售	吴锭辉、吴锭延、吴玉娜、吴玉霞	在担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的发行人股份不超过本人直接或间接持有的发行人全部股份的 25%；离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份。在上述锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价，如遇除权除息事项，前述发行价将作相应调整。本人保证减持发行人股份时遵守中国证监会、证券交易所有关法律、法规的相关规定，并提前三个交易日公告。如未履行上述承诺出售股票，本人将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴发行人所有。如相关法律法规、及中国证监会、证券交易所相关监管规定进行修订，本人所作承诺亦将进行相应更改。本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。	长期有效	是	是		
	解决同业竞争	邦领国际有限公司、汕头市中楷创业投资合伙企业（有限合伙）	在作为邦宝益智主要股东期间，本公司目前没有将来也不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营）直接或者间接从事对邦宝益智的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动。	长期有效	是	是		
与再	其	控股股东汕头市邦领贸易有限公	鉴于公司拟通过非公开发行股份的方式募集资金。	承诺时间：2018	是	是		

融 资 相 关 的 承 诺	他	司；实际控制人：吴锭辉、吴锭延、吴玉娜、吴玉霞	为防范本次非公开发行可能导致的对公司即期回报被摊薄的风险，公司将采取措施填补本次非公开发行对即期回报被摊薄的影响，作为公司的控股股东/实际控制人郑重承诺如下：将继续保证上市公司的独立性，不越权干预上市公司的经营管理活动，不侵占上市公司的利益。如违反上述承诺对上市公司造成损失的，承诺人将依法承担赔偿责任。	年 5 月 3 日				
	其他	董事：吴锭辉、吴锭延、林怡史、郑泳麟、陈名芹、余超生、冯育升；高级管理人员：李欣明、赖玮韬、李吟珍	鉴于公司拟通过非公开发行股份的方式募集资金，为防范本次非公开发行可能导致的对公司即期回报被摊薄的风险，公司将采取措施填补本次非公开发行对即期回报被摊薄的影响，作为公司的董事/高级管理人员郑重承诺如下：（一）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（二）承诺对本人的职务消费行为进行约束。（三）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。（四）承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（五）若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（六）自本承诺出具日至公司本次非公开发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。（七）本人承诺切实履行本承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	承诺时间：2018 年 5 月 3 日	是	是		
	其他	控股股东汕头市邦领贸易有限公司、实际控制人：吴锭辉、吴锭延、吴玉娜、吴玉霞；董事、监事、高	鉴于公司本次非公开发行募集资金将用于收购美奇林项目、塑胶类教具玩具智能化生产技术改造项	目，募集资金投资额为 65,563.36 万元，作为公司	承诺时间：2018 年 5 月 3 日	是	是	

	<p>级管理人员：林怡史、陈进喜、李欣明、赖玮韬、李吟珍、林卫忠、郑春籽；持股 5%以上股东：汕头市 中楷创业投资合伙企业（有限合伙）</p>	<p>的控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员/持有公司 5%以上股份的股东，承诺人郑重承诺如下：承诺人及承诺人关联方将不会参与认购公司本次非公开发行的股票。</p>					
--	---	---	--	--	--	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2019 年年度股东大会通过，同意续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）													
700													
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													
700													
担保总额占公司净资产的比例(%)													
0.90													
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													
公司的担保事项系为支持全资子公司美奇林业务发展，满足其融资需求，为美奇林在广州银行的 700 万元银行贷款提供担保。													

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

经核查，公司及下属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司及下属子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

会计政策变更

1、2017 年 7 月 5 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”），要求在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表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

由于上述会计准则的发布和修订，公司需对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。该事项已经第三届董事会第十七次会议审议通过，《企业会计准则第 14 号—收入》的修订内容主要包括：

将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易或事项的收入确认和计量给出了明确规定。

2、2019 年 9 月 16 日，财政部颁布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

（财会〔2019〕16号，以下简称“《修订通知》”），对合并财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的企业按照会计准则和《修订通知》的要求编制2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。

根据上述《修订通知》的有关要求，公司应当对合并财务报表格式进行相应调整。该事项已经第三届董事会第十七次会议审议通过，具体如下：

（1）合并资产负债表

将原合并资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”、“应收账款”和“应收款项融资”三个行项目。

将原合并资产负债表中的“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个行项目。

在原合并资产负债表中增加“使用权资产”、“租赁负债”、“专项储备”项目。

（2）合并利润表

将原合并利润表中“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目的列报行次进行调整。在原合并利润表中“投资效益”行项目下增加“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

（3）合并现金流量表

删除原合并现金流量表中“为交易目的而持有的金融资产净增加额”、“发行债券收到的现金”等行项目。

（4）合并所有者权益变动表

在原合并所有者权益变动表中增加了“专项储备”行项目和列项目。

公司本次会计政策变更是根据财政部发布的《企业会计准则第14号—收入》（财会〔2017〕22号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）的要求进行相应调整，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期的净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不涉及追溯调整。变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不存在损害公司及股东利益的情况。

（二）报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

（三）其他

适用 不适用

非公开发行股票的相关事项

公司分别于2018年5月3日、2018年6月14日召开了第二届董事会第二十一次会议以及2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》等与公司非公开发行股票相关的议案。2019年5月24日，本次非公开发行获得中国证监会发行审核委员会审核通过，并于2019年10月21日，公司收到中国证监会出具的《关于核准广东邦宝益智玩具股份

有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]1927号）。

鉴于中国证监会于 2020 年 2 月 14 日发布的《关于修改<上市公司证券发行管理办法>的决定》、《关于修改<上市公司非公开发行股票实施细则>的决定》等相关规定，公司分别于 2020 年 2 月 21 日、3 月 10 日召开了第三届董事会第十六次会议及 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整非公开发行股票发行方案的议案》、《关于修订公司非公开发行股票预案的议案》等议案，对发行对象的数量、发行价格和定价原则、发行股票的限售期、发行的决议有效期等进行修订，并向中国证监会提交申请材料。

2020 年 5 月 28 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准广东邦宝益智玩具股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020] 900 号），核准公司非公开发行不超过 5,880 万股新股，若发生转增股本等情形导致总股本发生变化的，可相应调整本次发行数量。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	16,243
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
汕头市邦领贸易有限公司	-2,000,000	83,956,210	28.33	0	质押	28,920,000	境内非 国有法 人
邦领国际有限公司	-2,970,000	81,381,348	27.46	0	质押	56,390,000	境外法 人
汕头市中楷创业投资企业(有限合伙)	0	20,458,480	6.90	0	无		境内非 国有法 人
郑泳麟	0	9,253,677	3.12	0	无		境内自 然人
汕头市和盛昌投资有限公司	0	4,844,960	1.63	0	无		境内非 国有法 人
白玲玲		2,364,272	0.80	0	无		境内自 然人
何文彬	1,840,000	2,140,000	0.72	0	无		境内自 然人
林少珠	1,690,000	2,100,000	0.71	0	无		境内自 然人
张锦旗	137,000	1,500,012	0.51	0	无		境内自 然人
陈小明	-50,000	1,336,000	0.45	0	无		境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
汕头市邦领贸易有限公司	83,956,210	人民币普通股	83,956,210				
邦领国际有限公司	81,381,348	人民币普通股	81,381,348				
汕头市中楷创业投资企业(有限合伙)	20,458,480	人民币普通股	20,458,480				
郑泳麟	9,253,677	人民币普通股	9,253,677				
汕头市和盛昌投资有限公司	4,844,960	人民币普通股	4,844,960				
白玲玲	2,364,272	人民币普通股	2,364,272				
何文彬	2,140,000	人民币普通股	2,140,000				
林少珠	2,100,000	人民币普通股	2,100,000				

张锦旗	1,500,012	人民币普通股	1,500,012
陈小明	1,336,000	人民币普通股	1,336,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	汕头市邦领贸易有限公司之股东吴锭延、吴玉娜、吴玉霞（三人合计持有邦领贸易 75%的股权），与邦领国际有限公司之 100%股权持有者吴锭辉，以上四人是一致行动人关系。上述其他股东之间，本公司未知是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李欣明	副总经理、董事会秘书	离任
林卫忠	监事会主席	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2020 年 5 月 6 日，李欣明先生因个人原因申请辞去公司副总经理、董事会秘书的职务。李欣明先生辞职后其本人将不再担任公司任何职务。在聘任新的董事会秘书之前，暂由公司董事长吴

锭辉先生代行公司董事会秘书职责。

2020年5月6日，林卫忠先生因工作需要，申请卸任公司监事会主席及监事职务。卸任后，林卫忠先生仍在公司任职。公司将尽快按照相关程序补选新的监事，在补选的监事就任前，林卫忠先生仍将依照法律、行政法规和《公司章程》的规定，履行监事职责。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：广东邦宝益智玩具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		52,250,784.36	93,177,446.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		169,571.38	
应收账款		109,194,466.22	113,598,506.17
应收款项融资			
预付款项		38,623,679.33	17,080,790.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		965,083.74	1,168,371.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		169,415,296.00	147,105,517.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		11,963.96	184,155.73

其他流动资产		10,190,685.98	10,646,473.26
流动资产合计		380,821,530.97	382,961,261.75
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		140,895.16	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		314,884,023.41	318,873,371.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,566,836.16	5,843,859.62
开发支出			
商誉		326,015,835.10	326,015,835.10
长期待摊费用		8,117,585.19	2,220,850.99
递延所得税资产		1,580,497.92	1,615,870.03
其他非流动资产		3,029,230.12	2,519,180.12
非流动资产合计		659,334,903.06	657,088,967.75
资产总计		1,040,156,434.03	1,040,050,229.50
流动负债：			
短期借款		59,200,000.00	45,500,000.00
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		32,131,738.82	45,430,384.74
预收款项		34,112,281.19	11,368,039.83
合同负债			
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		5,013,066.78	5,534,602.23
应交税费		9,148,343.84	10,313,624.78
其他应付款		592,916.20	97,354,948.13
其中：应付利息			
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			
其他流动负债			

流动负债合计		140,198,346.83	215,501,599.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		119,200,000.00	79,200,000.00
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		5,971,066.57	5,093,566.59
递延所得税负债		34,372.51	41,247.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		125,205,439.08	84,334,813.60
负债合计		265,403,785.91	299,836,413.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		296,382,800.00	296,382,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		136,252,450.55	136,252,450.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		43,420,059.46	41,056,597.23
一般风险准备			
未分配利润		298,697,338.11	266,521,968.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		774,752,648.12	740,213,816.19
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		774,752,648.12	740,213,816.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,040,156,434.03	1,040,050,229.50

法定代表人：吴錠辉

主管会计工作负责人：李吟珍

会计机构负责人：李吟珍

母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：广东邦宝益智玩具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		33,383,109.47	38,350,247.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据		169,571.38	
应收账款		38,089,066.92	42,336,955.00
应收款项融资			
预付款项		4,683,896.52	1,876,861.11
其他应收款		445,982.00	669,293.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货		82,958,954.49	67,749,237.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			97,877.39
其他流动资产		3,044,393.28	4,330,545.41
流动资产合计		162,774,974.06	155,411,017.45
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		471,450,000.00	470,750,000.00
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		304,165,322.36	313,822,179.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,303,199.64	5,531,258.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,382,510.93	2,220,850.99
递延所得税资产		1,077,341.37	955,476.10
其他非流动资产		3,029,230.12	2,519,180.12
非流动资产合计		789,407,604.42	795,798,945.39
资产总计		952,182,578.48	951,209,962.84
流动负债：			
短期借款		35,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,517,143.89	20,622,280.85
预收款项		22,529,970.36	7,711,321.40
合同负债			
应付职工薪酬		2,734,223.66	3,207,699.36
应交税费		6,012,664.60	3,067,874.70
其他应付款		26,865,282.11	118,727,772.82
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			
其他流动负债			
流动负债合计		112,659,284.62	173,336,949.13
非流动负债：			
长期借款		119,200,000.00	79,200,000.00
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		5,971,066.57	5,093,566.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		125,171,066.57	84,293,566.59
负债合计		237,830,351.19	257,630,515.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		296,382,800.00	296,382,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		136,252,450.55	136,252,450.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		43,420,059.46	41,056,597.23
未分配利润		238,296,917.28	219,887,599.34
所有者权益（或股东权益）合计		714,352,227.29	693,579,447.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		952,182,578.48	951,209,962.84

法定代表人：吴錠辉

主管会计工作负责人：李吟珍

会计机构负责人：李吟珍

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		253,288,362.96	270,624,004.40
其中：营业收入		253,288,362.96	270,624,004.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		212,735,612.08	225,678,968.03
其中：营业成本		159,209,415.03	176,893,137.08
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		2,083,943.41	2,267,617.56
销售费用		23,508,578.15	21,305,026.74
管理费用		16,331,761.61	15,212,521.34
研发费用		8,338,081.06	8,757,545.65
财务费用		3,263,832.82	1,243,119.66
其中：利息费用		3,269,877.39	1,438,768.47
利息收入		-196,363.63	-155,019.68
加：其他收益		1,026,501.18	4,230,100.02
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）			
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）		16,526.26	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		484,794.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-662,239.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			21,021.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,080,573.23	48,533,918.22
加：营业外收入		7,900.97	
减：营业外支出		1,793,673.23	710,386.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,294,800.97	47,823,531.41
减：所得税费用		5,755,969.04	6,728,005.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,538,831.93	41,095,526.24
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,538,831.93	41,095,526.24
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,538,831.93	41,095,526.24
2.少数股东损益（净亏损以“-”			

号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
（二）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		34,538,831.93	41,095,526.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		34,538,831.93	41,095,526.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.12	0.19
（二）稀释每股收益(元/股)		0.12	0.19

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：吴錠辉

主管会计工作负责人：李吟珍

会计机构负责人：李吟珍

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		146,812,790.63	139,079,273.49
减：营业成本		85,725,978.68	89,369,749.57
税金及附加		1,841,890.69	1,562,912.70
销售费用		14,333,986.89	8,862,053.50
管理费用		12,333,246.43	11,950,596.79

研发费用		5,390,182.56	5,862,076.61
财务费用		2,592,885.74	356,225.20
其中：利息费用		2,704,296.94	509,892.50
利息收入		145,299.15	-99,064.36
加：其他收益		819,857.02	4,230,100.02
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）		65,064.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-251,599.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			21,021.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,479,541.51	25,115,181.55
加：营业外收入		4,727.05	
减：营业外支出		1,651,486.16	710,386.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,832,782.40	24,404,794.74
减：所得税费用		3,060,002.23	3,040,924.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,772,780.17	21,363,870.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,772,780.17	21,363,870.32
（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			
（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		20,772,780.17	21,363,870.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.07	0.10
（二）稀释每股收益(元/股)		0.07	0.10

法定代表人：吴錠辉

主管会计工作负责人：李吟珍

会计机构负责人：李吟珍

合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019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		302,145,716.87	276,795,490.32
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		581,218.23	757,484.81
收到其他与经营活动有关的现金		28,338,274.59	15,714,587.03
经营活动现金流入小计		331,065,209.69	293,267,562.16
购买商品、接受劳务支付的现金		206,134,826.76	214,550,314.16
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			
支付给职工及为职工支付的现金		25,585,485.97	22,568,503.78
支付的各项税费		42,562,456.90	19,655,391.54
支付其他与经营活动有关的现金		28,695,300.67	28,649,144.38
经营活动现金流出小计		302,978,070.30	285,423,353.86
经营活动产生的现金流量净额		28,087,139.39	7,844,208.30
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			180,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			400,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			580,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,496,507.36	3,267,964.16
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		96,800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		119,296,507.36	3,267,964.16
投资活动产生的现金流量净额		-119,296,507.36	-2,687,964.16
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		72,000,000.00	19,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		72,000,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,300,000.00	34,758,910.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,269,877.39	1,437,028.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,569,877.39	36,195,939.26
筹资活动产生的现金流		50,430,122.61	-17,195,939.26

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-147,416.85	57,315.39
五、现金及现金等价物净增加额		-40,926,662.21	-11,982,379.73
加：期初现金及现金等价物余额		93,177,446.57	63,209,536.87
六、期末现金及现金等价物余额		52,250,784.36	51,227,157.14

法定代表人：吴錠辉

主管会计工作负责人：李吟珍

会计机构负责人：李吟珍

母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019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		180,574,247.56	145,345,182.36
收到的税费返还		581,218.23	757,484.81
收到其他与经营活动有关的现金		1,815,854.20	9,863,462.61
经营活动现金流入小计		182,971,319.99	155,966,129.78
购买商品、接受劳务支付的现金		94,586,842.88	88,627,126.51
支付给职工及为职工支付的现金		20,303,544.51	17,537,382.99
支付的各项税费		4,816,936.67	6,854,860.61
支付其他与经营活动有关的现金		16,616,731.59	14,299,624.67
经营活动现金流出小计		136,324,055.65	127,318,994.78
经营活动产生的现金流量净额		46,647,264.34	28,647,135.00
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			180,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			180,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,262,688.90	1,833,584.16
投资支付的现金		97,500,000.00	100,000.00
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		103,762,688.90	1,933,584.16

投资活动产生的现金流量净额		-103,762,688.90	-1,753,584.16
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		55,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	
偿还债务支付的现金			20,458,910.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,704,296.94	509,892.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,704,296.94	20,968,803.29
筹资活动产生的现金流量净额		52,295,703.06	-20,968,803.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-147,416.85	57,315.39
五、现金及现金等价物净增加额		-4,967,138.35	5,982,062.94
加：期初现金及现金等价物余额		38,350,247.82	25,316,107.04
六、期末现金及现金等价物余额		33,383,109.47	31,298,169.98

法定代表人：吴錠辉

主管会计工作负责人：李吟珍

会计机构负责人：李吟珍

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 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			
	实收资本 (或 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	296,382,800.00				136,252,450.55				41,056,597.23		266,521,968.41		740,213,816.19		740,213,816.19
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	296,382,800.00				136,252,450.55				41,056,597.23		266,521,968.41		740,213,816.19		740,213,816.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,363,462.23		32,175,369.70		34,538,831.93		34,538,831.93	
（一）综合收益总额										34,538,831.93		34,538,831.93		34,538,831.93	
（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															

	实收资本(或股本)	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	股东权益
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	212,775,000.00				231,386,248.14				37,303,385.81		194,403,802.29		675,868,436.24	675,868,436.24
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	212,775,000.00				231,386,248.14				37,303,385.81		194,403,802.29		675,868,436.24	675,868,436.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-40,500.00				-418,410.79				2,136,387.04		38,959,139.20		40,636,615.45	40,636,615.45
（一）综合收益总额											41,095,526.24		41,095,526.24	41,095,526.24
（二）所有者投入和减少资本	-40,500.00				-418,410.79								-458,910.79	-458,910.79
1. 所有者投入的普通股	-40,500.00				-407,835.00								-448,335.00	-448,335.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-10,575.79								-10,575.79	-10,575.79

法定代表人：吴錠辉

主管会计工作负责人：李吟珍

会计机构负责人：李吟珍

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	296,382,80 0.00				136,252,45 0.55				41,056,59 7.23	219,887,5 99.34	693,579,4 47.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	296,382,80 0.00				136,252,45 0.55				41,056,59 7.23	219,887,5 99.34	693,579,4 47.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,363,462. 23	18,409,31 7.94	20,772,78 0.17
（一）综合收益总额										20,772,78 0.17	20,772,78 0.17
（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									2,363,462. 23	-2,363,462 .23	
1. 提取盈余公积									2,363,462. 23	-2,363,462 .23	
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	296,382,800.00				136,252,450.55			43,420,059.46	238,296,917.28	714,352,227.29	

项目	2019 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	212,775,000.00				231,386,248.14				37,303,385.81	186,108,696.54	667,573,330.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	212,775,000.00				231,386,248.14				37,303,385.81	186,108,696.54	667,573,330.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-40,500.00				-418,410.79				2,136,387.04	19,227,483.28	20,904,959.53
(一) 综合收益总额										21,363,870.32	21,363,870.32

(二) 所有者投入和减少资本	-40,500.00				-418,410.79						-458,910.79
1. 所有者投入的普通股	-40,500.00				-407,835.00						-448,335.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-10,575.79						-10,575.79
(三) 利润分配									2,136,387.04	-2,136,387.04	
1. 提取盈余公积									2,136,387.04	-2,136,387.04	
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	212,734,500.00				230,967,837.35				39,439,772.85	205,336,179.82	688,478,290.02

法定代表人：吴錠辉

主管会计工作负责人：李吟珍

会计机构负责人：李吟珍

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东邦宝益智玩具股份有限公司前身为汕头市邦领塑模实业有限公司,于 2003 年 7 月经广东省汕头市金平区对外贸易经济合作局汕金外筹[2003]42 号文件(《关于设立中外合资经营企业汕头市邦领塑模实业有限公司的批复》)批准同意,由汕头市邦领贸易有限公司、邦领(香港)国际有限公司共同发起设立的有限公司。本公司 2015 年 12 月 9 日在上海证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为 91440500752874130F 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止 2020 年 6 月 30 日,本公司累计发行股本总数 29,638.28 万股,注册资本为 29,638.28 万元,注册地址:汕头市潮汕路金园工业城 13-09 片区,法定代表人吴锭辉。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围:生产销售益智玩具、文教体育用品、服装、塑胶制品、精密非金属模具;教育服务咨询;积木创意培训;软件开发;动漫设计;图书批发、图书零售;医疗器械生产,医疗器械经营;消毒用品生产销售;药品包材生产销售。(以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 财务报表的报出批准

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 26 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共 7 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
广东邦宝教育科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广东美奇林互动科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
汕头市金平区邦宝创客教育培训中心有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

邦宝益智教育科技(广州)有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
邦宝益智教育科技(深圳)有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
邦宝益智(北京)教育科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广东邦宝医疗科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

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为编制基础。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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》的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期内 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司采用一年（12 个月）为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

（一）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

（二）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（三）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

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，合并日之前持有的股权投资采用权

益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（四）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益

或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

②分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 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；

(2) 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；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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

√适用□不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10. 金融工具

√适用□不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为

以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司

根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量 本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 4) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产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) 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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 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, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。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, 使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 则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, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则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, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

7. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(4) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(5) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(6) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。

对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入

当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差

额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

8. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / 7.10.6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量预期信用损失
商业承兑汇票	由付款人承诺到期付款的汇票，存在违约风险	参考应收账款及其他应收款的计提方法

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具减值”。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用

	相似	损失率对照 表计提预期信用损失
低风险组合	主要包括合并范围内关联方款项	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期计量预期信用损失

13. 应收款项融资

适用 不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / 7.10.6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照 表计提预期信用损失
低风险组合	主要包括合并范围内关联方款项、 出口退税、备用金、押金保证金及 其他暂付款，信用风险极低	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期未来 12 个月或整个存续期计量预期信用损失

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / 7.10.6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失
低风险组合	主要包括合并范围内关联方款项、 出口退税、备用金、押金保证金及 其他暂付款，信用风险极低	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期未来 12 个月或整个存续期计量预期信用损失

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；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。

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

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

□适用 √不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

17. 持有待售资产

√适用□不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 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) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具减值”。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / 7.10.6.金融工具减值。

21. 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非

有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。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差额，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差额，计入当期损益。

本公司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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （6） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （7） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （8） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （9） 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响 的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同 控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；

（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
厂房及配套设备	年限平均法	10/20	5%	9.5%/4.75%

生产设备	年限平均法	5/10	5%	19%/9.5%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

当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：

- (1) 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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

24. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计合理使用年限
土地使用权	50 年	土地使用权证期限
特许经营权	6 年	合同规定受益期
商标权	5 年	预计合理使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。经复核，本公司无该类无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计,根据其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。

可收回金额的计量结果表明,长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将长期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。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

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

在对商誉进行减值测试时,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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各

项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费/改造费	3/5 年	以实际受益期确定摊销年限
授权费	5 年	以实际授权期限确定摊销年限
其他	-	以实际受益期确定摊销年限

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

36. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

本公司的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

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：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (5) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务
- (6) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(1) 益智玩具：

① 国内销售

- A. 经销商模式下的收入确认以商品实际发出后取得经销商确认的送货单为依据；
- B. 商超直销模式下的收入确认以商品实际发出并与客户核对后为依据；
- C. 网络销售模式下的收入确认以商品交付消费者、收取价款并满足风险报酬转移条件为依据；
- D. 其他直接销售：货物交付买方后取得对方确认的送货单或收到货款时确认收入。

② 国外销售

发货后通过“发出商品”科目核算，待海关确认出口后（收到海关回单或者网上查询），根据出口报关单上的出口时间确认收入。

(2) 模具

模具销售收入的确认以取得对方签字、盖章确认的验收单为依据。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(5) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(6) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务

部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。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。

3. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

4. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	收到的所有政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

- (1) 融资租入资产: 公司在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (二十) 固定资产。公司采用实际利率法对未确认的融资费用, 在资产租赁期间内摊销, 计入财务费用。
- (2) 融资租出资产: 公司在租赁开始日, 将应收融资租赁款, 未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益, 在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入, 公司发生的与出租交易相关的初始直接费用, 计入应收融资租赁款的初始计量中, 并减少租赁期内确认的收益金额。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(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(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年颁布了《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》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以上四项统称< 新金融工具准则>), 本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具相关的会计准则, 变更后的会计政策详见附注四	本次会计政策变更经公司第三届董事会第八次会议审议通过。	本公司执行新金融工具准则未导致金融工具账面价值产生差额, 无需衔接调整。
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》, 自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适	本次会计政策变更经公司第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第十次会议审议通过。	本公司首次执行该准则对财务报表无影响

用法处理,并 根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则 实施日之间发生的非货币性资产交换和债务 重组进行调整。		
--	--	--

其他说明:

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务过程中产生的增值额	13.00%、6.00%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
房产税	房屋原值	一次性扣除率 30%，税率 1.2%
土地使用税	土地面积	3 元/平方米、4 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

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
广东邦宝益智玩具股份有限公司	15%
广东邦宝教育科技有限公司	25%

广东美奇林互动科技有限公司	15%
汕头市金平区邦宝创客教育培训中心有限公司	25%
邦宝益智教育科技（广州）有限公司	25%
邦宝益智教育科技（深圳）有限公司	25%
邦宝益智（北京）教育科技有限公司	25%
广东邦宝医疗科技有限公司	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

本公司 2011 年 11 月 17 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同认定为高新技术企业，并分别于 2014 年、2017 年顺利通过高新技术企业复审工作，《高新技术企业证书》证书编号：GR201744003639，有效期三年。2017 年度-2019 年度公司享有所得税的优惠税率为 15%。2020 年我司已开展高新技术企业复审工作。

广东美奇林互动科技有限公司（以下简称美奇林公司）于 2016 年 12 月获得广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同认定为高新技术企业，并于 2019 年顺利通过高新技术企业复审工作，《高新技术企业证书》证书编号：GR201944004931，有效期三年。2019 年度-2021 年度公司享有所得税的优惠税率为 15%。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	73,987.34	184,918.78
银行存款	52,176,797.02	92,992,527.79
其他货币资金		
合计	52,250,784.36	93,177,446.57
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	169,571.38	
商业承兑票据		
合计	169,571.38	

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		169,571.38
商业承兑票据		
合计		169,571.38

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：银行承兑票据 169,571.38 元于 2020 年 7 月 10 日按期兑现。

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	110,447,308.96
1 至 2 年	1,862,118.24
2 至 3 年	769,340.20
3 年以上	742,569.15
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	113,821,336.55

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										

按组合计提坏账准备	113,821,336.55	100.00	4,626,870.33	4.07	109,194,466.22	118,762,411.20	100.00	5,163,905.03	4.35	113,598,506.17
其中：										
账龄组合	113,821,336.55	100.00	4,626,870.33	4.07	109,194,466.22	118,762,411.20	100.00	5,163,905.03	4.35	113,598,506.17
合计	113,821,336.55	/	4,626,870.33	/	109,194,466.22	118,762,411.20	/	5,163,905.03	/	113,598,506.17

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	110,447,308.96	3,313,419.26	3.00
1-2 年	1,862,118.24	186,211.82	10.00
2-3 年	769,340.20	384,670.10	50.00
3 年以上	742,569.15	742,569.15	100.00
合计	113,821,336.55	4,626,870.33	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,163,905.03		537,034.70			4,626,870.33
合计	5,163,905.03		537,034.70			4,626,870.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额（元）	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
深圳绿洲贸易有限公司	13,324,952.81	11.71	399,748.58
广东长城建设贸易进出口有限公司	9,710,171.84	8.53	291,305.16
深圳市泽通实业有限公司	8,467,699.13	7.44	254,030.97
广州市竣铭贸易有限公司	8,317,251.26	7.31	249,517.54
汇德利（香港）有限公司（HUIDELI (HK) LIMITED）	7,078,328.20	6.22	212,349.85
合计	46,898,403.24	41.21	1,406,952.10

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	38,536,311.33	99.73	16,741,338.77	98.01
1 至 2 年	87,368.00	0.27	339,452.11	1.99
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	38,623,679.33	100.00	17,080,790.88	100.00

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用□不适用

单位名称	期末余额（元）	占预付账款总额的比例（%）	预付款时间	未结算原因
深圳市智沃达科技有限公司	5,840,300.54	15.12	2020 年	未到结算期
深圳申优互动科技有限公司	5,696,746.62	14.75	2020 年	未到结算期
高腾文化传媒(上海)有限公司	3,799,730.85	9.84	2020 年	未到结算期
广州北虎星科技有限公司	3,769,653.65	9.76	2020 年	未到结算期
汕头市妙方玩具有限公司	2,738,617.22	7.09	2020 年	未到结算期
合计	21,845,048.88	56.56		

其他说明

□适用 √不适用

8、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	965,083.74	1,168,371.90
合计	965,083.74	1,168,371.90

其他说明：

适用 不适用

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

1 年以内小计	435,334.49
1 至 2 年	435,593.94
2 至 3 年	279,429.00
3 年以上	30,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,180,357.43

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	781,082.94	881,279.00
备用金	388,674.49	10,150.00
应收出口退税		394,793.15
股权转让款		
其他	10,600.00	45,188.15
合计	1,180,357.43	1,331,410.30

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余额		163,038.40		163,038.40
2020年1月1日余额在本期		163,038.40		163,038.40
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		52,235.29		52,235.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2020年6月30日余额		215,273.69		215,273.69

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	163,038.40	52,235.29				215,273.69
合计	163,038.40	52,235.29				215,273.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
北京.松下彩色显象管有限公司	保证金	244,929.00	2-3 年	20.75	122,464.50
广东五星玩具有限公司	保证金	110,000.00	1-2 年	9.32	11,000.00
名创优品（广州）有限责任公司	保证金	90,000.00	1-2 年	7.62	9,000.00

前锦网络信息技术(上海)有限公司	保证金	66,593.94	1-2 年	5.64	6,659.39
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	60,000.00	1-2 年及 3 年以上	5.08	15,000.00
合计	/	571,522.94	/	48.41	164,123.89

(10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用√不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用√不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	42,940,430.02		42,940,430.02	29,626,369.26		29,626,369.26
在产品	4,427,056.06		4,427,056.06	4,830,303.15		4,830,303.15
库存商品	85,068,933.57	496,148.84	84,572,784.73	87,437,115.91	78,239.12	87,358,876.79
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	19,635,500.78		19,635,500.78	7,418,084.66		7,418,084.66
自制半成品	17,839,524.41		17,839,524.41	17,871,883.38		17,871,883.38

合计	169,911,444.84	496,148.84	169,415,296.00	147,183,756.36	78,239.12	147,105,517.24
----	----------------	------------	----------------	----------------	-----------	----------------

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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						
在产品						
库存商品	78,239.12	417,909.72				496,148.84
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	78,239.12	417,909.72				496,148.84

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用√不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
装修费	11,963.96	35,963.96
特许权使用费		148,191.77
合计	11,963.96	184,155.73

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明：

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待认证进项税额	8,446,826.52	8,406,151.87
增值税留抵扣额	149,875.05	505,891.55
预付租金	1,134,920.69	845,206.45
预缴企业所得税		12,808.31
预付特许权使用费	459,063.72	416,509.42
预付服务费		459,905.66
合计	10,190,685.98	10,646,473.26

其他说明：

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
邦宝益智（江苏）机器人有限公司	140,895.16	
合计	140,895.16	

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
邦宝益智（江苏）机器人有限公司		16,526.26				

其他说明：

适用 不适用**19、其他非流动金融资产**适用 不适用**20、投资性房地产**投资性房地产计量模式
不适用**21、固定资产**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	314,884,023.41	318,873,371.89
固定资产清理		
合计	314,884,023.41	318,873,371.89

其他说明：

固定资产**(1). 固定资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	252,837,859.42	165,669,602.19	8,582,480.71	10,290,304.72	437,380,247.04
2.本期增加金额		9,362,569.41		5,628,475.10	14,991,044.51
(1) 购置		8,068,817.78		5,628,475.10	13,697,292.88

入	(2) 在建工程转入		1,293,751.63			1,293,751.63
	(3) 企业合并增加					
	3.本期减少金额		5,884,837.10	88,735.67		5,973,572.77
	(1) 处置或报废		4,384,837.10	88,735.67		4,473,572.77
	(2) 转入在建工程		1,500,000.00			1,500,000.00
	4.期末余额	252,837,859.42	169,147,334.50	8,493,745.04	15,918,779.82	446,397,718.78
	二、累计折旧					
	1.期初余额	40,300,937.25	67,506,211.25	6,792,395.97	3,907,330.68	118,506,875.15
	2.本期增加金额	6,118,685.46	9,046,331.04	436,826.99	850,412.27	16,452,255.76
	(1) 计提	6,118,685.46	9,046,331.04	436,826.99	850,412.27	16,452,255.76
	3.本期减少金额		3,361,136.65	84,298.89		3,445,435.54
	(1) 处置或报废		3,361,136.65	84,298.89		3,445,435.54
	4.期末余额	46,419,622.71	73,191,405.64	7,144,924.07	4,757,742.95	131,513,695.37
	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) 处置或报废					
	4.期末余额					
	四、账面价值					
	1.期末账面价值	206,418,236.71	95,955,928.86	1,348,820.97	11,161,036.87	314,884,023.41
	2.期初账面价值	212,536,922.17	98,163,390.94	1,790,084.74	6,382,974.04	318,873,371.89

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	46,212,672.00	汕头市龙湖区不动产登记局办理中
合计	46,212,672.00	

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明:

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

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

其他说明

□适用 □不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,976,573.00	397,193.33	943,396.23	2,053,745.69	8,370,908.25
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	4,976,573.00	397,193.33	943,396.23	2,053,745.69	8,370,908.25
二、累计摊销					
1.期初余额	1,625,680.73	122,213.29	183,438.21	595,716.40	2,527,048.63
2.本期增加金额	49,765.74	45,829.98	78,616.38	102,811.36	277,023.46
(1)计提	49,765.74	45,829.98	78,616.38	102,811.36	277,023.46
3.本期减少金额					

额					
(1)处置					
4.期末余额	1,675,446.47	168,043.27	262,054.59	698,527.76	2,804,072.09
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	3,301,126.53	229,150.06	681,341.64	1,355,217.93	5,566,836.16
2.期初账面价值	3,350,892.27	274,980.04	759,958.02	1,458,029.29	5,843,859.62

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%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
广东美奇林互动科技有限公司	326,015,835.10					326,015,835.10

合计	326,015,835.10					326,015,835.10

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

上述公司商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。组成资产组的资产包括固定资产、无形资产等。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

本公司采用未来现金流量折现方法的关键参数：

被投资单位名称或形成商誉的事项	关键参数				
	预测期	预测期收入增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
广东美奇林互动科技有限公司	2020-2024年，后续为稳定增长期	15%-0%	与预测期最后一年持平	根据预测的收入、成本、费用计算	11.55%

管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额

本公司资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层审批的资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
装修费	2,220,850.99	6,818,860.86	922,126.66		8,117,585.19
特许权使用费					

租赁费					
合计	2,220,850.99	6,818,860.86	922,126.66		8,117,585.19

其他说明：

无

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	5,297,193.40	794,579.01	5,362,258.25	804,338.74
内部交易未实现利润	-731,607.20	-109,741.08	316,642.00	47,496.30
可抵扣亏损				
政府补助	5,971,066.57	895,659.99	5,093,566.59	764,034.99
合计	10,536,652.77	1,580,497.92	10,772,466.84	1,615,870.03

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	229,150.07	34,372.51	274,980.07	41,247.01
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	229,150.07	34,372.51	274,980.07	41,247.01

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	5,966,437.74	4,305,815.63
资产减值准备	142,890.73	42,924.33
合计	6,109,328.47	4,348,739.96

(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

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	576,400.00		576,400.00	66,350.00		66,350.00
其他	2,452,830.12		2,452,830.12	2,452,830.12		2,452,830.12
合计	3,029,230.12		3,029,230.12	2,519,180.12		2,519,180.12

其他说明:

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	40,000,000.00	27,000,000.00
信用借款		
质押+保证借款	19,200,000.00	18,500,000.00
合计	59,200,000.00	45,500,000.00

短期借款分类的说明:

(1) 抵押+保证借款: 中国银行股份有限公司广州荔湾支行 1920 万元借款

2016 年 6 月 17 日、2018 年 5 月 11 日, 美奇林公司与中国银行股份有限公司广州荔湾支行分别签订了编号为“ZXQ47623010116-ZX”授信业务总协议、“ZXQ47623010116-ZX 补 001”授信业务总协议《补充协议》, 规定了本协议项下叙作单项授信业务的合作期限为 2016 年 6 月

17 日至 2026 年 12 月 31 日，同时郑泳麟与中国银行股份有限公司广州荔湾支行签订了编号为“ZXQ47623010116-BZ”最高额保证合同、编号为“ZXQ47623010116-DY”最高额抵押合同，抵押物为广州市越秀区淘金北路 73 号 306 房，评估价值 515.20 万元，担保债权最高额为 2000 万元，为上述授信业务提供担保。

2020 年 4 月 15 日，美奇林公司与中国银行股份有限公司广州荔湾支行签订编号为“ZXQ47623010116-DK12”流动资金借款合同，借款金额为 600 万元，合同期限为 1 年，利率为浮动利率。2020 年 5 月 28 日，美奇林公司与中国银行股份有限公司广州荔湾支行签订编号为“ZXQ47623010116-DK13”流动资金借款合同，借款金额为 600 万元，合同期限为 1 年，利率为浮动利率。2019 年 12 月 3 日，美奇林与中国银行股份有限公司广州荔湾支行签约申请借款 800 万元，合同期限为 1 年，利率为浮动利率，报告期内已还款 80 万元，剩余借款余额 720 万元。2019 年 12 月 2 日，美奇林公司与中国银行股份有限公司广州荔湾支行签订编号为“ZXQ47623010116-ED01”短期流动资金贷款额度合同，合同约定最高借款额度为 2000 万元，美奇林上述银行借款为在本合同项下发生的贷款，占用本合同项下的借款额度。基于授信额度协议及本期签订的贷款额度合同，截至 2020 年 6 月 30 日，借款余额为 1920 万元。

(2) 保证借款

①中国银行股份有限公司汕头分行 3500 万元借款

2019 年 7 月 31 日，邦宝益智公司与中国银行股份有限公司汕头分行签订编号为“GDK476450120190128”的流动资金借款合同，借款金额为 2000 万元，合同期限为 1 年，借款利率为浮动利率。吴锭辉、吴锭延分别与中国银行股份有限公司汕头分行签订了编号为“GBZ476450120190048”、“GBZ476450120190049”的最高额保证合同，为此笔借款提供担保，本期邦宝益智公司实际提款金额为 2000 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，借款余额为 2000 万元。

2020 年 6 月 24 日，邦宝益智公司与中国银行股份有限公司汕头分行签订编号为“GDK476450120200165”的流动资金借款合同，借款金额为 1500 万元，合同期限为 1 年，借款利率为浮动利率。吴锭辉、吴锭延分别与中国银行股份有限公司汕头分行签订了编号为“GBZ476450120190070”、“GBZ476450120190071”的最高额保证合同，为此笔借款提供担保，本期邦宝益智公司实际提款金额为 1500 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，借款余额为 1500 万元。

②中国银行股份有限公司广州荔湾支行 500 万借款

2020 年 6 月 24 日，美奇林公司与中国银行股份有限公司荔湾支行签订编号为“ZXQ47623010116-DK14”流动资金借款合同，借款金额为 500 万元，合同期限为 1 年，利率为浮动利率。邦宝益智与中国银行广州荔湾支行签订了编号为“ZXQ47623010116-BZ01”的最高额保证合同，为此笔借款提供担保。截至 2020 年 6 月 30 日，借款余额为 500 万元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	29,178,880.78	38,549,998.15
应付工程款	12,720.00	
应付设备款	1,290,000.00	170,752.00
运输费用	1,191,221.10	1,556,934.88
其他	458,916.94	5,152,699.71
合计	32,131,738.82	45,430,384.74

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆宝芝锐商贸有限公司	1,514,000.00	2020 年支付
合计	1,514,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
玩具款	21,109,386.26	8,172,053.60
模具款	228,000.00	1,157,900.00
医疗用品款	12,629,016.87	
预售服务费	125,786.16	1,880,853.53
其他	20,091.90	157,232.70

合计	34,112,281.19	11,368,039.83
----	---------------	---------------

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,302,944.79	22,187,442.66	22,704,122.91	4,786,264.54
二、离职后福利-设定提存计划	231,657.44	417,665.84	422,521.04	226,802.24
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,534,602.23	22,605,108.50	23,126,643.95	5,013,066.78

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,046,748.25	20,781,949.74	21,339,990.80	4,488,707.19
二、职工福利费		549,298.98	549,298.98	
三、社会保险费	212,281.54	529,962.38	486,001.57	256,242.35
其中：医疗保险费	194,939.88	423,881.86	379,423.82	239,397.92
工伤保险费	1,065.21	1,164.97	1,240.26	989.92
生育保险费	16,210.44	101,814.11	102,236.05	15,788.50

补充医疗保险	66.01	3,101.44	3,101.44	66.01
四、住房公积金	42,915.00	303,162.50	305,762.50	40,315.00
五、工会经费和职工教育经费	1,000.00	23,069.06	23,069.06	1,000.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,302,944.79	22,187,442.66	22,704,122.91	4,786,264.54

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	226,908.08	412,835.2	417,459.84	222,283.44
2、失业保险费	4,749.36	4,830.64	5,061.20	4,518.80
3、企业年金缴费				
合计	231,657.44	417,665.84	422,521.04	226,802.24

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,735,492.13	1,039,193.78
消费税		
营业税		
企业所得税	5,055,038.49	6,639,596.10
个人所得税	56,542.59	61,343.51
城市维护建设税	800,925.53	767,210.22
房产税	813,010.71	1,185,901.36
教育费附加	343,253.81	328,804.39
地方教育费附加	228,835.87	219,202.92
土地使用税	109,467.20	
印花税	5,777.51	72,372.50
合计	9,148,343.84	10,313,624.78

其他说明：

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	592,916.20	97,354,948.13
合计	592,916.20	97,354,948.13

其他说明：

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代扣职工社会保险、住房公积金	236,444.25	237,948.13
应付股权收购款		96,800,000.00
押金及保证金	297,000.00	297,000.00
其他	59,471.95	20,000.00
合计	592,916.20	97,354,948.13

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

□适用√不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
担保+质押借款	119,200,000.00	79,200,000.00
合计	119,200,000.00	79,200,000.00

长期借款分类的说明：

2019 年 12 月 4 日，邦宝益智公司与中国银行股份有限公司汕头分行签订编号为“GDK476450120190204”的人民币借款合同，合同期限为 84 个月，借款利率为浮动利率，借款用途为支付广东美奇林互动科技有限公司的股权受让款。吴锭辉、吴锭延分别与中国银行股份有限公司汕头分行签订编号为“GBZ476450120190070”“GZY476450120190029”的质押合同，质押物为广东美奇林互动科技有限公司 100%股权，为此合同项下的借款提供担保，本期邦宝益智公司实际提款金额为 4000 万。截止 2020 年 6 月 30 日，借款余额为 11920 万元。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用√不适用

(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）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、 预计负债

适用 不适用

51、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

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	5,093,566.59	1,000,000.00	122,500.02	5,971,066.57	收到与资产有关的专项资金补贴
合计	5,093,566.59	1,000,000.00	122,500.02	5,971,066.57	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益

			入金额			相关
2011 年 省循环经 济发展专 项资金	100,000.00			20,000.00		80,000.00 与资产相 关
2011 年 度省现代 化服务业 发展引导 专项资金	625,000.00			25,000.00		600,000.00 与资产相 关
拼装式玩 具模具、 包装及仓 储智能化 设备	330,000.00			30,000.00		300,000.00 与资产相 关
益智玩具 生产基地 建设项目	161,666.59			10,000.02		151,666.57 与资产相 关
2013 年 度汕头市 文化产业 发展专项 资金资助 项目	485,000.00			30,000.00		455,000.00 与资产相 关
2014 年 市科技计 划项目经 费 - 广东 深刻普教 玩具工程 技术研究 开发中心	120,000.00			7,500.00		112,500.00 与资产相 关
2016 年 文化产业 发展扶持 专项资金	2,000,000.00					2,000,000.00 与资产相 关
科教产品 多维系统 智能化平 台应用项 目	500,000.00					500,000.00 与资产相 关
塑胶类玩 具教具智 能化生产	671,900.00					671,900.00 与资产相 关

- 模具车间数字化技术改造项目							
2019 年度广东省科技专项资金	100,000.00					100,000.00	与资产相关
汕头市财政局工业互联网标杆企业补贴		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
合计	5,093,566.59	1,000,000.00		122,500.02		5,971,066.57	

其他说明：

适用 不适用

(1) 本公司于 2012 年 1 月 17 日收到一笔总额为 40 万元的政府补助，补助项目为 2011 年广东循环经济发展专项资金，批准机关为汕头市财政局，批准文件编号为汕经信【2012】1 号。该资金是对公司模具生产设备的补助，摊销年限为 10 年，摊销起始时间为 2012 年 7 月。本期摊销金额为 20,000.00 元，累计摊销额为 320,000.00 元。

(2) 本公司于 2012 年 5 月 15 日收到一笔总额为 100 万元的政府补助，补助项目为 2011 年度省级现代服务业发展引导专项资金项目，批准机关为广东省发展和改革委员会、广东省财政厅，批准文件编号为粤发改产业【2012】173 号、汕市发改【2012】111 号。该补助资金是对新建的二期厂房补助，补助资金摊销年限为 20 年，摊销起始时间为 2012 年 7 月。本期摊销金额为 25,000.00 元，累计摊销额为 400,000.00 元。

(3) 本公司于 2013 年 1 月 24 日收到一笔总额为 200 万元的政府补助，补助项目为拼装式玩具模具、包装及仓储智能化设备，批准机关为汕头市财政局，批准文件编号为汕市财工【2012】228 号。该项目为公司与江南大学的合作项目，根据相关规定，对补助金额进行了分配，分配金额为广东邦宝 60 万元、江南大学 140 万元。补助资金摊销年限为 10 年，摊销起始时间为 2015 年 7 月。本期摊销金额为 30,000.00 元，累计摊销额为 300,000.00 元。

(4) 本公司于 2013 年 2 月 27 日收到一笔总额为 20 万元的政府补助，补助项目为益智玩具生产基地建设项目，批准机关为汕头市财政局、汕头市科学技术局，批准文件编号为汕市财教【2012】165 号。补助资金摊销年限为 10 年，摊销起始时间为 2018 年 2 月。本期摊销金额为 10,000.02 元，累计摊销额为 48,333.43 元。

(5) 本公司于 2013 年 12 月 31 日收到汕头市国库支付管理中心下发的“2013 年度汕头市文化产业发展专项资金”补助 60 万元，补助项目为益智玩具生产基地建设。补助金额摊销年限为 10 年，摊销起始时间为 2018 年 2 月。本期摊销金额为 30,000.00 元，累计摊销额为 145,000.00 元。

(6) 本公司于 2015 年 9 月收到汕头市财政局、科技局下拨的“2014 年度汕头市科技经费及科技计划项目”资金 15 万元。补助项目为广东深刻普教玩具工程技术研究中心。补助资金摊销年限为 10 年，摊销起始时间为 2018 年 1 月，本期摊销金额为 7,500.00 元，累计摊销额为 37,500.00 元。

(7) 本公司于 2016 年 5 月收到汕头市财政局汕市财教【2016】20 号关于安排 2016 年宣传文化发展专项资金（文化产业发展方向）的通知，本公司获得扶持基金 250 万元，第一批

拨款 200 万元，因项目整体尚未验收完成，本期未开始摊销。

(8) 本公司于 2019 年 2 月收到汕头市财政局“关于 2018 年广东省省级促进经济发展专项资金(企业技术改造用途支持工业互联网发展方向)的通知”，批准文件编号为汕市财工【2018】207 号；邦宝公司获得事后奖补资金 50 万元，该奖补项目为科教产品多维系统智能化平台应用，因项目整体尚未验收，该政府补助本期未开始摊销。

(9) 本公司于 2019 年 11 月和 12 月分别收到汕头市工业和信息化局“关于下达汕头市 2019 年省级促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（新一轮企业技术改造政策支持）项目计划的通知”和“关于下达汕头市 2019 年省级促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（新一轮企业技术改造政策支持）事后奖补（设备更新）项目加大奖励力度计划的通知”，批准文件编号为汕工信【2019】227 号和汕工信【2019】451 号；该补助项目为塑胶类玩具教具智能化生产-模具车间数字化技术改造，邦宝公司分别获得奖补资金 39.99 万元和 27.2 万元，因该项目尚未完成，故该政府补助本期未开始摊销。

(10) 本公司于 2019 年 12 月收到汕头市科学技术局“关于下达 2019 年广东省科技专项资金（“大专项+任务清单”）项目的通知”，批准文件编号为汕府科【2019】451 号；该补助项目为“邦宝益智青少年科普宣传工作”，邦宝公司获得资金 10 万元，因该项目尚未完成验收工作，该政府补助本期未开始摊销。

(11) 本公司于 2020 年 4 月收到汕头市工业和信息化局“关于下达汕头市 2020 年促进经济高质量发展专项（支持工业互联网发展）项目计划的通知”，批准文件编号为汕工信【2020】85 号。邦宝公司获得资金 100 万元，因该项目尚未完成验收工作，该政府补助本期未开始摊销。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	296,382,800.00						296,382,800.00

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

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	136,252,450.55			136,252,450.55
其他资本公积				
合计	136,252,450.55			136,252,450.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,056,597.23	2,363,462.23		43,420,059.46
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	41,056,597.23	2,363,462.23		43,420,059.46

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

主要系报告期内计提10%法定盈余公积所致

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	266,521,968.41	194,403,802.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	266,521,968.41	194,403,802.29

加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,538,831.93	75,871,377.54
减：提取法定盈余公积	2,363,462.23	3,753,211.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	298,697,338.11	266,521,968.41

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

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	250,627,222.20	159,092,434.53	265,367,622.17	176,412,346.42
其他业务	2,661,140.76	116,980.50	5,256,382.23	480,790.66
合计	253,288,362.96	159,209,415.03	270,624,004.40	176,893,137.08

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	572,908.47	845,833.36
教育费附加	245,532.19	362,500.02
资源税		
房产税	813,010.71	633,336.00
土地使用税	109,467.20	81,930.68
车船使用税	4,657.40	3,937.40
印花税	174,679.31	98,413.41
地方教育费附加	163,688.13	241,666.69
合计	2,083,943.41	2,267,617.56

其他说明：

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	4,950,640.45	9,409,680.38
职工薪酬	5,280,612.72	4,879,140.86
展览宣传费	1,951,442.58	2,301,190.06
品牌使用费	781,245.56	
其他费用	10,544,636.84	4,715,015.44
合计	23,508,578.15	21,305,026.74

其他说明：

销售费用本期较上期增加 1,189,595.85 元，增加比例为 5.58%，主要系公司新增销售“医疗用品”项目致其他费用增加。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,389,410.50	3,921,514.51
折旧费	5,710,661.60	3,662,772.41
办公费	761,523.15	2,964,421.26
税费	1,089.00	
中介服务费	1,959,544.19	

其他	3,509,533.17	4,663,813.16
合计	16,331,761.61	15,212,521.34

其他说明：

管理费用本期较上期增加 940098.61 元，增加比例为 6.18%，主要系本期支付中介服务费较多所致。

65、研发费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,391,748.69	3,430,748.89
直接投入	3,368,346.79	2,464,222.47
折旧及摊销	1,082,863.96	694,926.12
其他相关费用	495,121.62	2,167,648.17
合计	8,338,081.06	8,757,545.65

其他说明：

66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,269,877.39	1,438,768.47
减：利息收入	-196,363.63	-155,019.68
汇兑损益	-27,084.70	-106,426.79
银行手续费	217,403.76	65,797.66
合计	3,263,832.82	1,243,119.66

其他说明：

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,026,501.18	4,230,100.02
合计	1,026,501.18	4,230,100.02

其他说明：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2011 年省循环经济发展专项资金	20,000.00	20,000.00	与资产相关
2011 年度省级现代服务业发展引导专项	25,000.00	25,000.00	与资产相关

资金			
拼装式玩具模具、包装及仓储智能化设备	30,000.00	30,000.00	与资产相关
益智玩具生产基地建设项目	10,000.02	10,000.02	与资产相关
2013 年度汕头市文化产业发展专项资金资助项目	30,000.00	30,000.00	与资产相关
2014 年市科技计划项目经费-广东深刻普教玩具工程技术研究开发中心	7,500.00	7,500.00	与资产相关
2018 年省级工业企业技术改造事后奖补资金		3,972,000.00	与收益相关
2017 年度市级企业研究开发补助资金		35,600.00	与收益相关
示范优势企业专项资金		100,000.00	与收益相关
广东省社会保险基金管理局稳岗补贴	50,601.00		与收益相关
017-2018 年外经贸专项资金（非境外展会）	66,033.00		与收益相关
2019 年普惠科技金融专项资金（科技保险保费补贴专题）	14,900.00		与收益相关
汕头市金平区财政局-专利试点和产业化推进	160,000.00		与收益相关
汕头市财政局-专利奖	100,000.00		与收益相关
2019 年境外展会补贴	24,840.00		与收益相关
促进投资出口信用保险项目	7,004.00		与收益相关
2019 年度“两化”融合贯标补贴	200,000.00		与收益相关
国家网上玩具检测券补贴	20,000.00		与收益相关
疫情接受治疗、隔离职工工资补贴	11,529.00		与收益相关
汕头市金融工作局 2020 年 4 月贴息	14,500.00		与收益相关
汕头市金融工作局 2020 年 5 月贴息	21,750.00		与收益相关

就业见习补贴	6,200.00		与收益相关
高新技术企业通过奖励	200,000.00		与收益相关
社保失业稳岗补贴	6,644.16		与收益相关
合计	1,026,501.18	4,230,100.02	

68、投资收益

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	484,794.91	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	484,794.91	

其他说明：

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-662,239.84
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		

七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计		-662,239.84

其他说明：

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输设备		21,021.67
合计		21,021.67

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
代缴个人所得税手续费	7,900.97		7,900.97
合计	7,900.97		7,900.97

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,094,074.30	332,686.81	1,051,887.23
其中：固定资产处置损失	1,094,074.30	332,686.81	1,051,887.23
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	699,598.93	377,700.00	599,598.93
合计	1,793,673.23	710,386.81	1,651,486.16

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,863,544.68	6,887,716.46
递延所得税费用	-107,575.64	-159,711.29
合计	5,755,969.04	6,728,005.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	40,294,800.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,044,220.15
子公司适用不同税率的影响	229,156.01
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-395,541.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	

的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-121,865.27
所得税费用	5,755,969.04

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	196,363.63	155,009.90
政府补贴	2,127,774.18	4,607,600.00
其他代收款	26,014,136.78	10,951,977.13
合计	28,338,274.59	15,714,587.03

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	16,190,797.83	16,837,073.21
付宣传广告费	1,665,347.03	633,033.15
财务费用-手续费	217,403.76	66,168.92
捐赠支出	699,598.93	377,700.00
其他代付款	9,922,153.12	10,735,169.10
合计	28,695,300.67	28,649,144.38

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

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	34,538,831.93	41,095,526.24
加：资产减值准备		662,239.84
信用减值损失	484,794.91	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,452,255.76	13,582,086.97
使用权资产摊销	1,167,439.31	
无形资产摊销	277,023.46	183,783.42
长期待摊费用摊销	1,484,795.35	1,381,310.78
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）		-21,021.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,094,074.30	710,386.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-16,526.26	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,269,877.39	1,438,768.47
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	35,372.11	-159,711.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,874.50	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,309,778.76	-3,791,896.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,935,560.34	-30,773,772.64

经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	8,551,414.73	-16,463,491.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,087,139.39	7,844,208.30
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	52,250,784.36	51,227,157.14
减: 现金的期初余额	93,177,446.57	63,209,536.87
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	-40,926,662.21	-11,982,379.73

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	96,800,000.00
其中: 广东美奇林互动科技有限公司	96,800,000.00
取得子公司支付的现金净额	96,800,000.00

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	52,250,784.36	93,177,446.57
其中: 库存现金	73,987.34	184,918.78
可随时用于支付的银行存款	52,176,797.02	92,992,527.79
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	52,250,784.36	93,177,446.57
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		

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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	2,576.73	7.0795	18,241.96
欧元			
港币	21.81	0.9133	19.92
应收账款	-	-	8,666,692.79
其中：美元	1,216,347.12	7.0795	8,611,129.43
欧元			
港币			
英镑	6,376.04	8.7144	55,563.36
长期借款	-	-	
其中：美元			
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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	1,000,000.00	递延收益	122,500.02
计入其他收益的政府补助	1,026,501.18	其他收益	1,026,501.18
合计	2,026,501.18		2,026,501.18

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东邦宝教育科技有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	有限责任公司	100.00		设立
广东美奇林互动科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	有限责任公司	100.00		购买
汕头市金平区邦宝创客教育培训中心有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	有限责任公司	100.00		设立
邦宝益智教育科技(广州)有限公司	广东省广州市	广东省广州市	有限责任公司	100.00		设立
邦宝益智教育科技(深圳)有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	有限责任公司	100.00		设立
邦宝益智(北京)教育科技有限公司	北京市	北京市	有限责任公司	100.00		设立
广东邦宝医疗科技有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	有限责任公司	100.00		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：

本公司全资子公司邦宝教育与南京华优合创智能科技合伙企业（有限合伙）投资设立邦宝益智(江苏)机器人有限公司，注册资本为 1000 万元人民币，邦宝教育公司认缴出资 100 万元或以同等价值教具入股，占比 10%。2019 年 12 月 23 日取得营业执照，完成工商登记手续。

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(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:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

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:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下:

账龄	账面余额（元）	减值准备（元）
应收账款	113,821,336.55	4,626,870.33
其他应收款	1,180,357.43	215,273.69
合计	115,001,693.98	4,842,144.02

(一) 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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果,在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,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。此外,本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议,为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2020 年 6 月 30 日,本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下:

项目	期末余额(元)				合计
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
短期借款	59,200,000.00	59,200,000.00			59,200,000.00
应付账款		30,617,738.82	1,514,000.00		32,131,738.82
长期借款			119,200,000.00		119,200,000.00

(二) 市场风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但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和港币)依然存在汇率风险。本公司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汇率风险;为此,本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2020 年 6 月 30 日,本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:

项目	期末余额			合计
	美元项目	港币项目	英镑项目	
外币金融资产:				
货币资金	18,241.96	19.92		18,261.88
应收账款	8,611,129.43		55,563.36	8,666,692.79
小计	8,629,371.39	19.92	55,563.36	8,684,954.67
外币金融负债:				
预收款项	11,500,056.60			11,500,056.60
小计	11,500,056.60			11,500,056.60

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

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(%)
汕头市邦领贸易有限公司	广东省汕头市	批发业	2,000.00	28.33	28.33

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是吴锭辉、吴锭延、吴玉娜、吴玉霞共同为公司实际控制人

其他说明:

关联方名称	与本公司的关系
吴锭辉	实际控制人
吴锭延	实际控制人
吴玉霞	实际控制人
吴玉娜	实际控制人

2、本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九/1.在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

□适用 √不适用

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
广东美奇林互动科技有限公司	700.00	2019 年 1 月 11 日	2022 年 1 月 10 日	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

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
郑泳麟	2,000.00	2016 年 6 月 17 日	2026 年 12 月 31 日	否
郑泳麟	700.00	2019 年 1 月 11 日	2022 年 1 月 10 日	否
汕头市邦领贸易有限公司、吴锭延、王岳君	6,000.00	2018 年 7 月 16 日	2023 年 7 月 16 日	否
吴锭辉、吴锭延	2000.00	2019 年 7 月 1 日	2022 年 6 月 30 日	否
吴锭辉、吴锭延	28400.00	2019 年 12 月 20 日	2028 年 12 月 19 日	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

根据本公司与郑泳麟（以下简称“业绩承诺方”）签署的约定，业绩承诺方承诺广东美奇林互动科技有限公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为准）分别不低于 3300 万元、3960 万元、4750 万元。

8、 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产和销售玩具，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	39,255,658.12
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	39,255,658.12

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,255,658.12	100.00	1,166,591.20	2.97	38,089,066.92	43,527,729.05	100.00	1,190,774.05	2.74	42,336,955.00
按组合计提坏账准备										
其中：										
合计	39,255,658.12	/	1,166,591.20	/	38,089,066.92	43,527,729.05	/	1,190,774.05	/	42336955.00

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	38,886,373.17	1,166,591.20	3.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			

合计	38,886,373.17	1,166,591.20	3.00
----	---------------	--------------	------

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,190,774.05		24,182.85			1,166,591.20
合计	1,190,774.05		24,182.85			1,166,591.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额（元）	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
深圳绿洲贸易有限公司	13,324,952.81	33.94	399,748.58
深圳市泽通实业有限公司	8,467,699.13	21.57	254,030.97
汇德利（香港）有限公司（HUIDELI (HK) LIMITED）	7,078,328.20	18.03	212,349.85
汕头市远图经贸有限公司	6,222,627.50	15.85	186,678.83
玩具反斗城（中国）商贸有限公司	769,666.50	1.96	23,090.00
合计	35,863,274.14	91.35	1,075,898.23

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	445,982.00	669,293.15
合计	445,982.00	669,293.15

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币
期末账面余额

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	320,600.00
1 至 2 年	140,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	30,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	490,600.00

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	180,000.00	260,000.00
应收出口退税		394,793.15
待收款	310,600.00	100,000.00
合计	490,600.00	754,793.15

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余额		85,500.00		85,500.00
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		40,882.00		40,882.00
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2020年6月30日余额		44,618.00		44,618.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	85,500.00		40,882.00			44,618.00
合计	85,500.00		40,882.00			44,618.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内/1-2 年/3 年以上	12.23	15,000.00
名创优品 (广州) 有限责任公司	保证金	90,000.00	1-2 年	18.34	9,000.00
玩具反斗城(中国)商贸有限公司	保证金	10,000.00	3 年以上	2.04	10,000.00
其他	待收款	10,600.00	1 年以内	2.16	318.00
邦宝益智 (北京) 教育科技有限公司	待收款	300,000.00	1 年以内	61.15	
合计	/	470,600.00	/	95.92	34,318.00

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	471,450,000.00		471,450,000.00	470,750,000.00		470,750,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	471,450,000.00		471,450,000.00	470,750,000.00		470,750,000.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
广东邦宝教育科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广东美奇林互动科技有限公司	440,000,000.00			440,000,000.00		
汕头市金平区邦宝创客教育培训中心有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
邦宝益智教育科技有限公司(广州)有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
邦宝教育科技有限公司(深圳)有限公司	150,000.00	100,000.00		250,000.00		
邦宝益智(北京)教育科技有限公司	600,000.00	500,000.00		1,100,000.00		

广东邦宝医疗 科技有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	470,750,000.00	700,000.00		471,450,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,441,516.42	85,542,879.75	137,072,236.97	88,950,583.29
其他业务	371,274.21	183,098.93	2,007,036.52	419,166.28
合计	146,812,790.63	85,725,978.68	139,079,273.49	89,369,749.57

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

5、投资收益

□适用 √不适用

其他说明：

6、其他

□适用 √不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,094,074.30	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	1,026,501.18	

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)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	16,526.26	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-691,697.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	107,575.64	
少数股东权益影响额		
合计	-635,169.18	

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

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.56	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.64	0.12	0.12

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件
--------	--

董事长：吴锭辉

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 26 日

修订信息

适用 不适用