



SHIFENG CULTURE
实丰文化
实丰文化发展股份有限公司
SHIFENG CULTURAL DEVELOPMENT CO., LTD.

实丰文化发展股份有限公司

2020 年年度报告

2021 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人蔡俊权、主管会计工作负责人吴宏及会计机构负责人(会计主管人员)侯安成声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，详情敬请查阅“第四节 经营情况讨论与分析、九 公司未来发展的展望”中可能面对的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	30
第六节 股份变动及股东情况	49
第七节 优先股相关情况	55
第八节 可转换公司债券相关情况	56
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	57
第十节 公司治理	63
第十一节 公司债券相关情况	70
第十二节 财务报告	71
第十三节 备查文件目录	204

释义

释义项	指	释义内容
发行人、本公司、公司、实丰文化	指	实丰文化发展股份有限公司
实丰有限	指	广东实丰玩具实业有限公司，公司改制前的名称
实丰香港	指	实丰（香港）国际有限公司，本公司之全资子公司
艺丰贸易	指	汕头市艺丰贸易发展有限公司，本公司之全资子公司
实丰深圳	指	实丰（深圳）网络科技有限公司，本公司之全资子公司
实丰创投	指	实丰文化创投（深圳）有限公司，本公司之全资子公司
丰乐宠物	指	丰乐宠物（杭州）有限责任公司，本公司之全资子公司
众信科技	指	泉州众信超纤科技股份有限公司，本公司之参股公司
杭州牧心	指	杭州牧心生态农业有限公司，本公司之全资子公司
实丰电子	指	实丰电子实业（深圳）有限公司，本公司之全资子公司
股东大会	指	实丰文化发展股份有限公司股东大会
董事会	指	实丰文化发展股份有限公司董事会
监事会	指	实丰文化发展股份有限公司监事会
《公司章程》	指	实丰文化发展股份有限公司章程
东海证券、保荐人、保荐机构、主承销商	指	东海证券股份有限公司
容诚事务所、会计师	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
君合律师、发行人律师	指	北京市君合律师事务所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、证券交易所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	实丰文化	股票代码	002862
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	实丰文化发展股份有限公司		
公司的中文简称	实丰文化		
公司的外文名称（如有）	Shifeng Cultural Development Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Shifeng Cultural		
公司的法定代表人	蔡俊权		
注册地址	广东省汕头市澄海区文冠路澄华工业区实丰文化发展股份有限公司		
注册地址的邮政编码	515800		
办公地址	广东省汕头市澄海区文冠路澄华工业区实丰文化发展股份有限公司		
办公地址的邮政编码	515800		
公司网址	www.sunfuntoys.com		
电子信箱	zhengquan@gdsf toys.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王依娜	
联系地址	广东省汕头市澄海区文冠路澄华工业区 实丰文化发展股份有限公司	
电话	0754-85882699	
传真	0754-85882699	
电子信箱	zhengquan@gdsf toys.com	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn/
公司年度报告备置地点	证券法务部

四、注册变更情况

组织机构代码	91440500193146857E（统一社会信用代码）
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	姚静、杜沛洲

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	251,054,802.27	388,051,043.25	-35.30%	397,957,343.05
归属于上市公司股东的净利润（元）	-40,984,118.02	8,280,422.31	-594.95%	31,968,364.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-39,722,167.41	2,835,673.53	-1,500.80%	27,112,274.28
经营活动产生的现金流量净额（元）	-22,298,699.15	23,593,023.95	-194.51%	13,685,718.72
基本每股收益（元/股）	-0.34	0.07	-585.71%	0.27
稀释每股收益（元/股）	-0.34	0.07	-585.71%	0.27
加权平均净资产收益率	-7.48%	1.46%	-8.94%	5.73%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
总资产（元）	675,614,231.33	648,773,281.24	4.14%	608,327,306.05
归属于上市公司股东的净资产（元）	526,779,927.04	569,635,221.81	-7.52%	569,171,320.10

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入（元）	251,054,802.27	388,051,043.25	详见附注十二、五、39 收入
营业收入扣除金额（元）	720,690.67	1,147,407.38	含：房屋租赁收入、游戏充值和广告收入、天猫服务费
营业收入扣除后金额（元）	250,334,111.60	386,903,635.87	房屋租赁收入、游戏充值和广告收入、天猫服务费等收入与主营业务无关

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	44,105,872.29	61,161,731.28	97,609,754.75	48,177,443.95
归属于上市公司股东的净利润	-4,736,622.87	-11,074,716.65	-3,586,752.93	-21,586,025.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-5,103,365.00	-12,923,522.75	-5,589,869.29	-16,105,410.37
经营活动产生的现金流量净额	-37,362,869.40	-10,193,770.93	-7,514,969.30	32,772,910.48

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
----	----------	----------	----------	----

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-424,946.98	6,908.21	18,375.08	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,564,258.20	2,871,963.62	2,102,131.68	
委托他人投资或管理资产的损益	1,001,492.39	1,758,856.18	4,592,663.66	
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	2,394,352.69	2,022,680.19		结售汇业务投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,600,893.94	-258,129.39	-1,000,114.12	
减：所得税影响额	-803,787.03	957,530.03	856,965.95	
合计	-1,261,950.61	5,444,748.78	4,856,090.35	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司从事的主要业务及主要产品

公司主要从事各类玩具的研发设计、生产与销售，主要产品包括电动遥控玩具、婴幼玩具、车模玩具、动漫游戏衍生品玩具和其他玩具五大类，产品规格品种达1,000多种，产品出口到全球近百个国家和地区。报告期内，公司电动遥控玩具、婴幼玩具、车模玩具的销售收入占营业收入比例超50%，是公司销售收入和利润的主要来源。近年来，公司为了顺应行业发展的趋势以及扩大公司在业内的经营优势，坚持“玩具与文化创新融合”的发展战略，以网络与实体双渠道并进的营销及文化传播模式推动玩具销售；通过高新技术与玩具相结合，开发出一系列的智能产品。此外，公司也从事玩具贸易业务。

（二）公司产品用途

公司产品为消费品，其中用途主要有：

- 1、产品为消费者带来满足与快乐；
- 2、为消费者带来知识，具有文化和教育性；
- 3、为消费者增加动手能力，培养消费者思考能力。

（三）公司经营模式

1、采购模式

公司所需原辅材料由PMC部根据排产计划和物料库存情况，制定物料需求计划，提出物料采购指令；公司通过与供应商订立合作协议书确定购销关系，通过长期的合作，以保障供应渠道的稳定性。

2、生产模式

公司实行“以销定产”的经营方针，每年根据上年销售情况和本年接单情况制定本年度销售计划，根据销售计划安排生产计划，每月的生产计划根据上月生产销售情况和下月销售计划作适当调整，基本做到按计划均衡生产。

3、销售模式

对于国际市场而言，公司产品主要通过各经销商或境外商超、玩具专业连锁店等终端销售渠道销往国外，公司获取客户订单的方式主要是玩具展览会，目前国际上知名的展览会如香港国际玩具展、中东迪拜国际玩具展览会、俄罗斯莫斯科玩具展览会，以及国内影响力较大的广交会、广州玩具展览会、上海国际玩具展览会、澄海国际玩具工艺品博览会等，公司均设展位参展，并取得良好的效果。随着公司品牌知名度的提升，主动购买公司产品的客户也越来越多，特别是国内的客户，更多的是选择直接和公司联系后订货。此外，公司还通过网络平台进行产品和企业宣传推广，目前的网络覆盖中东的福步、阿里巴巴等网络平台，通过网络低成本的推介，联系客户和宣传产品。

4、玩具贸易模式

为满足客户对产品的多样性要求，公司也从事部分玩具贸易，公司通过玩具展览会或客户主动联系等方式联系公司，提出订单需求，公司根据客户订单需求分析出订单中附加值较高且与公司生产匹配的产品用于自身工厂，将附加值不高或公司产能不匹配产品通过委外方式进行外包，并在交货期内交付给客户。

（四）主要的业绩驱动因素

公司根据行业发展及市场需求，积极加大技术创新及市场开发力度。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

（一）研发设计优势

公司是“国家火炬计划汕头澄海智能玩具创意设计与制造产业基地”首批骨干企业之一，国家高新技术企业，是广东省科技厅批准组建“广东省电子游戏与智能互动玩具（实丰）工程技术研究中心”，公司研发工程中心被认定为汕头市市级企业技术中心。经过多年经营，公司已拥有一支技术实力优秀研发团队，可完成从产品概念提出直至生产过程完成的全流程工作。公司及下属子公司研发体系完善，设有游戏及动漫制作部、外观设计组、结构设计组、模型制作组、平面设计组、电子设计组，各工作组拥有突出的专业技术能力，形成了以综合技术见长的研发系统。在多年的经营过程中，公司建立了完善的研发管理体制及创新激励机制，聚集了一批经验丰富的专业人才。

（二）覆盖全球的营销网络优势

经过多年的市场开拓，公司积累了大量的境外客户资源，建立起了覆盖全球的市场销售网络，产品销往欧洲、北美、拉美、中东、东南亚等近百个国家和地区，已累计与数百家海外客户建立了业务往来。这些客户，涵盖了玩具专业连锁店、大型商超和百货公司等终端销售渠道。公司与客户建立了长期稳定的合作关系，使公司产品能迅速销往全球市场。同时，公司加大国内营销建设团队建设，设立电商部等新部门，招揽人才，积极布局和拓展国内市场。目前，在终端直营方面已成功开拓全国性及区域性的大型优质商超卖场，并与国内部分区域经销商建立起密切的合作关系。

（三）制造与质量管理优势

公司是国内知名的玩具产品制造商，拥有先进的加工设备及高素质的生产队伍，拥有先进的模具设计中心，高效的注塑、压铸、产品涂装、装配等生产车间。公司成立了自动化治具工装制造组从事设备及工艺技术革新，革新后的自动化生产设备如机械手、自动打轮机、自动穿轮机、自动打包机等设备均处于同行业领先水平，先进设备的使用保证了产品品质、提高了生产效率。公司坚持质量为本，按照GB/T 19001-2008/ISO 9001: 2008 要求不断改进和完善质量管理体系。公司建立了检测实验室，在产品检测方面加大投入，产品检测设备及技术处于同行业领先水平，并依照相关标准法规要求对产品实施物理与机械强度安全测试和可靠性测试，确保产品安全符合各出口国或地区标准法规及国内3C认证要求。同时，公司实施全员参与和过程控制的质量管理，持续开展员工质量意识和质量控制方法的培训，辅之以质量管理激励制度，确保产品质量和过程质量的稳定。公司玩具产品凭借设计美观、功能丰富的优良特性和品质可靠得到客户的高度认可。

（四）品牌优势

经过二十多年的发展，公司凭借其先进的产品制造能力和优秀的产品品质，使“实丰”品牌拥有了广泛的知名度。公司各类型玩具一直受到消费者的青睐，基于优秀的创意和品质，产品进入市场能快速获得消费者的认可。公司是“国家火炬计划汕

头澄海智能玩具创意设计与制造基地”首批骨干企业之一、广东省民营科技企业、公司“SF牌电动玩具”为广东省名牌产品，商标为广东省著名商标，连续17年获得“广东省守合同重信用企业”称号。公司产品结构清晰，产品特征明显，品类较多，拥有“实丰玩具”、“实丰漫游”、“实丰车模”、“实丰益智”、“实丰婴幼”、“爱萌宝”等多个系列。

（五）产业集群地优势

我国玩具行业较为分散，玩具制造企业众多，产业集群现象明显。目前，国内玩具制造企业主要集中在广东、江苏、浙江、山东、福建、上海等经济发达的沿海地区。公司地处广东省汕头市澄海区，汕头市是我国著名的玩具生产集群地，拥有完善的产业配套体系和便捷的物流体系，能够极大地降低玩具产品原材料、零部件的采购成本和产品物流成本，为公司在激烈的玩具市场竞争环境中保持较强的盈利能力打下了坚实的基础。同时，作为我国主要的玩具产业集群地之一，多年来汕头市通过产业政策、财政和信贷支持等多种方式给予玩具行业企业较大的产业扶持力度，为公司发展创造了良好的政策环境。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，全球疫情相继爆发蔓延，上半年国内经济持续下行，对玩具行业尤其终端门店影响巨大，下半年国外疫情爆发，造成大量海外客户纷纷取消订单或者延迟订单，对公司经营造成巨大压力。公司在股东的支持、董事会的领导和监事会的监督下，全力以赴，齐心协力，共克时艰，调整了年度经营计划，适时对国内外客户进行持续跟踪，谨慎制定生产销售计划。报告期内，公司实现营业收入251,054,802.27元，同比下降35.30%；实现归属于上市公司股东的净利润-40,984,118.02元，同比下降594.95%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-39,722,167.41元，同比下降1,500.80%；经营活动产生的现金流量净额-22,298,699.15元，同比下降194.51%；基本每股收益-0.34元，同比下降585.71%；2020年度末总资产675,614,231.33元，比上年度末增加4.14%；净资产526,779,927.04元，比上年度末下降7.52%。

报告期内，受疫情的影响，宏观经济仍面临诸多不确定性，公司依然坚持以市场、客户需求为导向、以质量为本、以效益为目标的发展原则，以技术创新、制度创新、管理创新为手段，继续强化公司在研发设计、营销网络、制造与质量管理以及品牌建设等方面的优势；同时针对海外市场，公司制定了努力减少优势客户流失，适度放松国内市场的开拓。公司本报告期重点工作汇报如下：

（一）研发体系

公司研发持续树立以市场为导向，聚焦开发高性价比的、乐趣性高、智能化的产品，强化公司的品牌价值，提升管理和技术壁垒。2020年公司适度保持原有的研发体系，积极拓展附加值高的智能线产品，缩短婴幼儿线的投入，加大IP及礼品线的投入。

（二）销售渠道

在海外渠道方面：受疫情影响，公司大部分海外订单被取消或延缓，公司积极巩固原有的国外客户，积极维护国外客户、定期回访国外客户，通过参加线上线下的展会等方式积极开拓新客户业务；在国内渠道建设方面：加强对国内市场的营销模式及渠道的开拓探索力度，积极开拓国内市场。

（三）投资管理

2020年5月，公司已收到众信科技业绩承诺方的2019年业绩承诺补偿款。截止目前，公司持有众信科技15%的股权，其中5%股权将由交易对方在2021年7月31日之前予以回购，并于2021年1月29日收到杨三飞支付的400万元作为延期回购的保证金，公司将保留10%股份以期其未来的发展。

（四）制造管理

公司的制造系统是公司优势之一，2019年公司引进先进的加工设备及高素质的生产队伍，成立了自动化工装制造从事设备和工艺技术革新，先进设备的使用保证了产品品质、提高了生产效率，获得广东省技术中心评选。同时，公司梳理并实施了全员参与和过程控制的质量管理，持续开展员工质量意识和质量控制方法的培训，辅之以质量管理激励制度，确保产品质量和过程质量的稳定，2020年公司获得“第四届汕头市政府质量奖”。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	251,054,802.27	100%	388,051,043.25	100%	-35.30%
分行业					
玩具业务	250,334,111.60	99.71%	386,903,635.87	99.70%	-35.30%
游戏业务	474,563.79	0.19%	920,550.23	0.24%	-48.45%
其他业务	246,126.88	0.10%	226,857.15	0.06%	8.49%
分产品					
玩具	250,334,111.60	99.71%	386,903,635.87	99.70%	-35.30%
游戏	474,563.79	0.19%	920,550.23	0.24%	-48.45%
其他	246,126.88	0.10%	226,857.15	0.06%	8.49%
分地区					
境外	198,288,891.23	78.98%	326,427,632.96	84.12%	-39.25%
境内	52,765,911.04	21.02%	61,623,410.29	15.88%	-14.37%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
玩具自产业务	138,305,054.70	110,336,213.39	20.22%	-42.00%	-35.78%	-7.73%
玩具贸易业务	112,029,056.90	103,235,716.17	7.85%	-24.53%	-23.38%	-1.39%
玩具业务合计	250,334,111.60	213,571,929.56	14.69%	-35.30%	-30.33%	-6.08%
分产品						
电动遥控玩具	53,009,780.36	45,865,116.81	13.48%	-63.17%	-56.13%	-13.89%
婴幼儿玩具	79,659,713.20	60,118,223.24	24.53%	-8.45%	-2.57%	-4.55%
车模玩具	4,142,126.79	3,261,883.81	21.25%	191.40%	206.26%	-3.82%
动漫游戏衍伸品玩具	576,940.06	410,799.26	28.80%	-76.01%	-77.76%	5.60%
其他玩具	916,494.29	680,190.27	25.78%	-75.19%	-74.27%	-2.67%

玩具自产小计	138,305,054.70	110,336,213.39	20.22%	-42.00%	-35.78%	-7.73%
玩具贸易	112,029,056.90	103,235,716.17	7.85%	-24.53%	-23.38%	-1.39%
玩具业务合计	250,334,111.60	213,571,929.56	14.69%	-35.30%	-30.33%	-6.08%
分地区						
亚洲	42,925,705.28	39,791,899.96	7.30%	-8.70%	-7.35%	-1.35%
北美洲	102,613,749.19	88,763,673.56	13.50%	-50.10%	-45.12%	-7.85%
欧洲	43,287,650.81	37,018,903.91	14.48%	-28.71%	-23.47%	-5.86%
南美洲	1,889,007.30	1,766,633.19	6.48%	-68.81%	-67.95%	-2.51%
大洋洲	724,506.57	666,479.92	8.01%	-33.01%	-32.56%	-0.61%
非洲	6,848,272.08	6,407,173.05	6.44%	15.80%	17.88%	-1.65%
境内	52,045,220.37	39,157,165.97	24.76%	-13.94%	-5.72%	-6.56%
玩具业务合计	250,334,111.60	213,571,929.56	14.69%	-35.30%	-30.33%	-6.08%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
玩具自产业务	销售量	PCS(只/个/套)	6,049,376	7,986,293	-24.25%
	生产量	PCS(只/个/套)	7,748,325	7,941,603	-2.43%
	库存量	PCS(只/个/套)	2,112,372	413,423	410.95%
玩具贸易业务	销售量	PCS(只/个/套)	11,511,742	11,439,331	0.63%
	生产量	PCS(只/个/套)	11,400,583	11,709,212	-2.64%
	库存量	PCS(只/个/套)	283,298	394,457	-28.18%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

2020 年公司玩具自产业务的库存量比上年同比增加 410.95%，主要系报告期第四季度对外运输集装箱严重紧缺，海运费大幅增长，由于该部分费用由客户承担，客户无法承受抢柜费用影响出货进度。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
玩具自产业务		110,336,213.39	51.66%	171,798,629.95	56.05%	-35.78%
玩具贸易业务		103,235,716.17	48.34%	134,732,048.17	43.95%	-23.38%
玩具业务合计		213,571,929.56	100.00%	306,530,678.12	100.00%	-30.33%

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电动遥控玩具		45,865,116.81	21.48%	104,540,347.80	34.10%	-56.13%
婴幼儿玩具		60,118,223.24	28.15%	61,702,701.07	20.13%	-2.57%
车模玩具		3,261,883.81	1.53%	1,065,053.21	0.35%	206.26%
动漫游戏衍生品玩具		410,799.26	0.19%	1,847,228.96	0.60%	-77.76%
其他玩具		680,190.27	0.32%	2,643,298.91	0.86%	-74.27%
玩具自产小计		110,336,213.39	51.66%	171,798,629.95	56.05%	-35.78%
玩具贸易		103,235,716.17	48.34%	134,732,048.17	43.95%	-23.38%
玩具业务合计		213,571,929.56	100.00%	306,530,678.12	100.00%	-30.33%

说明

公司玩具自产产品中：原材料占营业成本约73.16%，人工工资占营业成本约12.4%，折旧、能源和动力等占营业成本约14.44%。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本公司本期纳入合并范围的子公司合计7家，其中本年新增3家，合并财务报表范围及其变化情况参见“附注八、合并范围的变更”和“附注九、在其他主体中的权益”。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	102,881,120.29
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	41.09%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	30,644,932.74	12.24%
2	第二名	25,447,990.87	10.16%
3	第三名	17,434,239.28	6.96%
4	第四名	16,478,253.50	6.58%
5	第五名	12,875,703.90	5.14%
合计	--	102,881,120.29	41.09%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	58,122,631.22
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	22.60%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	19,495,405.93	7.59%
2	第二名	11,908,299.77	4.63%
3	第三名	11,133,567.95	4.33%
4	第四名	8,913,628.00	3.47%
5	第五名	6,671,729.57	2.60%
合计	--	58,122,631.22	22.60%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	26,859,681.54	24,161,795.48	11.17%	
管理费用	27,941,045.38	24,184,933.53	15.53%	
财务费用	10,228,430.95	446,645.98	2,190.05%	主要系银行借款利息增加及人民币升值汇兑损失大幅增加。
研发费用	11,325,578.55	12,173,035.79	-6.96%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

拓展玩具市场，丰富玩具品类，提高企业竞争力，本年度加大对婴幼儿、智能产品的研发投入力度，扩充更多智能、婴幼儿产品品类，提高销售业绩。

公司研发投入情况

	2020 年	2019 年	变动比例
研发人员数量（人）	61	77	-20.78%
研发人员数量占比	10.94%	12.15%	-1.21%
研发投入金额（元）	11,325,578.55	12,173,035.79	-6.96%
研发投入占营业收入比例	4.51%	3.14%	1.37%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	325,105,846.82	410,526,714.61	-20.81%
经营活动现金流出小计	347,404,545.97	386,933,690.66	-10.22%
经营活动产生的现金流量净额	-22,298,699.15	23,593,023.95	-194.51%
投资活动现金流入小计	308,339,840.08	554,230,404.25	-44.37%
投资活动现金流出小计	326,267,277.48	623,388,547.48	-47.66%
投资活动产生的现金流量净额	-17,927,437.40	-69,158,143.23	74.08%
筹资活动现金流入小计	185,788,436.83	97,522,474.00	90.51%
筹资活动现金流出小计	136,099,412.67	60,017,421.87	126.77%
筹资活动产生的现金流量净额	49,689,024.16	37,505,052.13	32.49%
现金及现金等价物净增加额	8,453,039.82	-6,672,501.02	226.68%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司经营活动产生的现金净流入量同比减少194.51%，主要系受疫情影响，公司资金周转变慢，营业收入下降相应回款金额减少，第四季度订单较多增加采购支出所致。

2、公司投资活动产生的现金净流出量同比减少74.08%，主要系公司理财资金减少。

3、公司筹资活动产生的现金净流入量同比增加32.49%，主要系因经营需要，公司增加银行借款。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,874,459.63	-12.14%	主要系用暂时闲置募集资金购买理财产品形成的收益、众信科技长期股权投资收益以及结售汇业务投资收益	否
公允价值变动损益	1,307,773.60	-3.26%	主要系远期外汇合约公允价值变动	否
资产减值	-3,977,230.55	9.90%	主要系长期股权投资减值损失以及存货跌价损失	否
营业外收入	291,180.00	-0.73%	主要系取得与企业日常经营活动无关的政府补助	否
营业外支出	9,054,788.33	-22.55%	主要系存货报废损失、固定资产毁损报废损失、保证金损失、调解款、公益性捐赠支出	否
信用减值损失	4,768,845.50	-11.87%	主要系报告期末应收账款减少导致预期信用损失减少所致	否
资产处置收益	28,947.41	-0.07%	主要系固定资产处置利得	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	194,370,763.31	28.77%	177,295,146.33	27.33%	1.44%	
应收账款	57,480,621.60	8.51%	110,786,277.11	17.08%	-8.57%	主要系受国际疫情影响，公司海外订单减少，公司加强对应收账款的管理，相应的应收账款余额减少，预期信用损失减少。
存货	110,938,649.80	16.42%	51,885,521.28	8.00%	8.42%	主要系：1、原材料方面主要系塑料原料的价格受国际原油价格和汇率变动的影响较大，报告期间公司在塑料原料价格处于合理预期时分批进行了储备。2、库存商品方面，报告期第四季度外运输集装箱严重紧缺，海运费大幅增长，客户不愿意承受抢柜费用影响出货进度。以上两方面导致存货较去年明显增加。
长期股权投资	37,372,225.00	5.53%	35,716,965.00	5.51%	0.02%	
固定资产	171,013,887.05	25.31%	183,706,311.15	28.32%	-3.01%	
短期借款	106,149,997.23	15.71%	49,283,742.70	7.60%	8.11%	主要系公司 2020 年业务亏损较大，且资金周转变慢，导致资金压力较大，公司通过适当增加银行借款。
长期借款	593,356.34	0.09%	1,473,558.18	0.23%	-0.14%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	2,022,680.19	1,307,773.60					-2,022,680.19	1,307,773.60
金融资产小计	2,022,680.19	1,307,773.60					-2,022,680.19	1,307,773.60
上述合计	2,022,680.19	1,307,773.60					-2,022,680.19	1,307,773.60

金融负债	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00
------	------	------	--	--	------	--	------	------

其他变动的内容

其他变动为收到外投资泉州众信超纤科技股份有限公司的业绩补偿款。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2020年12月31日账面价值	受限原因
货币资金-交通银行	669,141.15	由于合同纠纷的法院冻结资金
货币资金-广发银行	7,006,300.75	投资项目保证金
货币资金-民生银行	122,470.90	远期合约保证金
货币资金-中信银行	824,664.36	远期合约保证金
固定资产-房屋建筑物	68,488,712.50	为本公司银行借款设置最高额抵押担保
固定资产-运输工具	2,177,187.08	银行按揭贷款
无形资产-土地使用权	45,392,205.03	为本公司银行借款设置最高额抵押担保
合计	124,680,681.77	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,575,300.00	44,982,000.00	-94.27%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
丰乐宠物（杭州）有	宠物玩具、用品销售	新设	2,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	宠物玩具、用品	完成	1,500,000.00	-688,912.49	否		

限责任公司														
合计	--	--	2,000,000.00	--	--	--	--	--	--	1,500,000.00	-688,912.49	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017	首次公开发行	20,198	773.05	8,468.45	1,037.65	2,134.06	10.57%	10,721.01	尚未使用的募集资金,除暂时补充流动资金5,000万元及购买理财产品外,其余存	0

									放于募集资金专用账户中	
合计	--	20,198	773.05	8,468.45	1,037.65	2,134.06	10.57%	10,721.01	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准实丰文化发展股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]404号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）20,000,000股，发行价格为人民币11.17元/股，募集资金总额为人民币22,340万元，扣除发行费用人民币2,142.00万元后，实际募集资金净额为20,198.00万元。上述募集资金已于2017年4月6日到达公司募集资金专项账户。2017年4月6日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）已对本次公开发行募集资金到账情况进行审验，并出具了《验资报告》（广会验字[2017]G16043480070号）。</p> <p>公司根据《募集资金管理制度》对募集资金采取了专户存储管理。截至2020年12月31日，公司实际募集资金净额为人民币20,198.00万元，累计利息收入净额1,207.30万元，公司累计直接投入玩具生产基地建设项目的募集资金1,628.02万元，累计直接投入研发中心建设项目的募集资金5,090.37万元，累计直接投入营销网络建设及品牌推广项目的募集资金1,750.06万元，闲置募集资金暂时补充流动资金5,000.00万元，节余募集资金永久补充流动资金2,215.84万元，期末余额5,721.01万元。</p>										

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (3) = (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
1. 玩具生产基地建设项目	否	11,047.4	11,047.4		1,628.02	14.74%			否	是
2. 研发中心建设项目	否	7,016.54	7,016.54		5,090.37	72.55%			不适用	否
3. 营销网络建设及品牌推广项目	是	2,134.06	2,134.06	773.05	1,750.06	82.01%	2021年 05月31 日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	20,198	20,198	773.05	8,468.45	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	20,198	20,198	773.05	8,468.45	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>1、玩具生产基地建设由于项目建设地周边配套未完全完善，用水用电等存在困难，未达到开工条件，造成工期延期，因此公司第二届董事会第四次会议通过决定将玩具生产基地项目达到预计可完全使用状态的日期由2019年4月30日延后至2019年12月31日。截至2019年年末，该项目用地所在片区配套基础设施建设仍未完全完备，影响土地动工开发，导致项目施工困难，加之目标市场环境发生变化的实际情况，上市公司终止了募集资金投资“玩具生产基地建设项目”。公司终止该募</p>									

	<p>资金投资项目后，将原计划投入该项目的募集资金及其利息继续存放于募集资金专户进行管理。目前，公司正在积极筹划新的募集资金投资项目，待后续出现良好的投资机会时，公司将履行相关法定程序后使用募集资金。</p> <p>2、研发中心建设项目由于场地购置及装修时间较晚的原因，未按原计划时间达到预定可完全使用状态，因此公司第二届董事会第十二次会议审议通过决定将研发中心建设项目达到预计可完全使用状态的日期由 2018 年 11 月 30 日延后至 2019 年 9 月 30 日。2019 年 8 月 27 日，“研发中心建设项目”已实施完毕并达到预定可使用状态，经公司第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过，决定将该项目予以结项，同时将节余募集资金永久性补充流动资金。</p> <p>3、营销网络建设及品牌推广项目未如期推进。公司原计划通过该项目建设使得公司在国内的销售网络和营销渠道更加完善，在国内玩具市场的营销力量得到进一步增强，从而推动公司自有品牌产品对内销市场的全面开拓。但因市场形势及自有产品研发销售情况不及预期，影响营销渠道建设，因此经公司第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十八次会议、2019 年年度股东大会审议通过，将募集资金投资项目之“营销网络建设及品牌推广项目”的投向 调整及变更为“拟在深圳及北京租赁场地建设营销网络办事处，并在深圳建设电商平台”，调整及变更后项目达到预计可使用状态日期为 2021 年 5 月 31 日。</p> <p>4、研发中心建设项目和营销网络建设及品牌推广项目主要增强公司自主创新能力和渠道推广能力，提升公司核心技术优势和产品竞争力，项目的效益将体现在公司整体经营业绩中，不产生独立经济效益。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性发生重大变化的情况说明见“未达到计划进度或预计收益的情况和原因”。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <p>2017 年 11 月，公司将“研发中心建设项目”实施主体由公司本部“实丰文化发展股份有限公司”变更为全资子公司“实丰文化创投（深圳）有限公司”，实施地点由“深圳市南山区粤海街道科技园”变更为“深圳市前海深港合作区”。募投项目相关事项的变更是根据公司业务发展规划及市场需求而进行的必要调整，对募集资金项目实施不存在重大影响。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	<p>报告期内发生</p> <p>2018 年 8 月-9 月，经公司第二届董事会第九次会议、第二届监事会第八次会议、2018 年第一次临时股东大会会议审议通过，公司根据实际情况和业务发展的需要，将募集资金投资项目之“营销网络建设及品牌推广项目”的实施方式“拟在北京、天津、沈阳、济南、西安、武汉、重庆、上海、福州、广州、深圳 11 个重点城市租赁场地建设营销网络办事处，在山东、陕西、广东、湖北、福建、重庆、上海 7 个省份或直辖市完善公司国内市场的商超布局”变更为“拟在深圳租赁场地建设营销网络办事处，在山东、陕西、广东、湖北、福建、重庆、上海 7 个省份或直辖市完善公司国内市场的商超布局”。</p>
	<p>2019 年 11 月-12 月，经公司第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十七次会议、2019 年第二次临时股东大会会议审议通过，同意公司根据用地无法落实及目标市场环境发生变化的实际情况，终止募集资金投资“玩具生产基地建设项目”。公司终止募集资金投资项目后，将原计划投入该项目的募集资金及其利息继续存放于募集资金专户进行管理。目前，公司正在积极筹划新的募集资金</p>

	<p>投资项目，审慎进行项目可行性分析，有效防范投资风险并提高募集资金使用效益，待后续出现良好的投资机会时，公司将履行相关法定程序后使用。</p> <p>2020年4月-5月，经公司第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十八次会议、2019年年度股东大会审议通过，将募集资金投资项目之“营销网络建设及品牌推广项目”的投向“在深圳租赁场地建设营销网络办事处，在山东、陕西、广东、湖北、福建、重庆、上海7个省份或直辖市完善公司国内市场的商超布局”调整及变更为“拟在深圳及北京租赁场地建设营销网络办事处，并在深圳建设电商平台”。其中，将“营销网络建设及品牌推广项目”项目中865.29万元用于电商平台的建设，剩余的募集资金用于在深圳及北京租赁场地建设营销网络办事处，调整及变更后项目达到预计可使用状态日期为2021年5月31日。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2020年9月28日，公司第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第二十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金不超过人民币5,000万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议批准之日起不超过12个月，到期将归还至募集资金专户。该事项不影响募集资金投资项目正常实施进度。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>2019年8月27日，“研发中心建设项目”已实施完毕并达到预定可使用状态，经公司第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过，决定将该项目予以结项，同时将节余募集资金2,215.84万元（包括理财收益及银行存款利息）永久性补充流动资金。公司在募投项目建设过程中，严格遵守募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，本着节约、合理、有效的原则，科学审慎地使用募集资金，结合市场和相关政策的变化情况，在保证项目质量和控制风险的前提下，加强项目各个环节费用的控制、监督和管理，合理地降低项目建设成本和费用，形成了资金节余。另一方面，公司为了提高募集资金的使用效率，在确保不影响募集资金投资计划正常进行和募集资金安全的前提下，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理获得了一定的投资收益。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金，除暂时补充流动资金5,000万元及购买理财产品外，其余存放于募集资金专用账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金使用相关信息披露及时、真实、准确、完整。公司募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
营销网络建设及品牌推广	营销网络建设及品牌推广	415.38	119.4	415.38	100.00%			不适用	是

广项目	广项目								
营销网络建设及品牌推广项目	营销网络建设及品牌推广项目	1,037.65	653.65	653.65	62.99%	2021年05月31日		不适用	是
合计	--	1,453.03	773.05	1,069.03	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>2018年8月-9月,经公司第二届董事会第九次会议、第二届监事会第八次会议、2018年第一次临时股东大会会议审议通过,公司根据实际情况和业务发展的需要,将募集资金投资项目之“营销网络建设及品牌推广项目”的实施方式“拟在北京、天津、沈阳、济南、西安、武汉、重庆、上海、福州、广州、深圳11个重点城市租赁场地建设营销网络办事处,在山东、陕西、广东、湖北、福建、重庆、上海7个省份或直辖市完善公司国内市场的商超布局”变更为“拟在深圳租赁场地建设营销网络办事处,在山东、陕西、广东、湖北、福建、重庆、上海7个省份或直辖市完善公司国内市场的商超布局”。</p> <p>2020年4月-5月,经公司第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十八次会议、2019年年度股东大会审议通过,将募集资金投资项目之“营销网络建设及品牌推广项目”的投向“在深圳租赁场地建设营销网络办事处,在山东、陕西、广东、湖北、福建、重庆、上海7个省份或直辖市完善公司国内市场的商超布局”调整及变更为“拟在深圳及北京租赁场地建设营销网络办事处,并在深圳建设电商平台”。其中,将“营销网络建设及品牌推广项目”项目中865.29万元用于电商平台的建设,剩余的募集资金用于在深圳及北京租赁场地建设营销网络办事处,调整及变更后项目达到预计可使用状态日期为2021年5月31日。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>营销网络建设及品牌推广项目未如期推进。公司原计划通过该项目建设使得公司在国内的销售网络和营销渠道更加完善,在国内玩具市场的营销力量得到进一步增强,从而推动公司自有品牌产品对内销市场的全面开拓。但因市场形势及自有产品研发销售情况不及预期,影响营销渠道建设,因此公司延缓及调整该项目投入。</p>								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>项目可行性发生重大变化的情况说明见“未达到计划进度或预计收益的情况和原因”。</p>								

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
汕头市艺丰贸易发展有限公司	子公司	玩具贸易	10,000,000.00	22,053,628.40	18,461,635.94	63,219,673.91	3,352,422.08	3,121,698.90
实丰(香港)国际有限公司	子公司	玩具贸易	3,145,600.00	17,198,342.66	4,794,890.84	67,624,950.74	-2,014,015.63	-2,029,686.02
实丰文化创投(深圳)有限公司	子公司	玩具研发	130,000,000.00	112,947,301.66	111,964,736.51	3,093,892.90	-7,388,381.79	-7,361,214.79
实丰(深圳)网络科技有限公司	子公司	手机游戏研发、运营	9,000,000.00	1,279,899.29	-14,660,498.74	474,563.79	-3,096,518.64	-3,021,625.64
实丰电子实业(深圳)有限公司	子公司	跨境电商业务	1,000,000.00	302,000.13	301,630.13	0.00	-369.87	-369.87
丰乐宠物(杭州)有限责任公司	子公司	宠物玩具用品	2,000,000.00	1,475,090.32	1,311,087.51	0.00	-688,912.49	-688,912.49
杭州牧心生态农业有限公司	子公司	宠物玩具用品	2,000,000.00	594,920.67	507,839.03	0.00	-67,460.97	-67,460.97
泉州众信超纤科技股份有限公司	参股公司	超纤革产品的研发和销售	42,840,000.00	166,299,037.81	95,266,369.66	138,606,135.59	24,576,836.77	18,400,790.78

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州牧心生态农业有限公司	购买	-67,460.97

主要控股参股公司情况说明

无。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的格局与趋势

1、国外玩具行业基本情况

（1）成熟市场增长相对稳定，新兴市场增长迅速

作为玩具产业起步较早的地区，北美和西欧的玩具市场已步入成熟，头部竞争格局较稳定，近年玩具零售额增速有所放缓；乐高、美泰、孩之宝、万代、多美等国际行业巨头，长期稳占全球玩具市场30%以上份额，与此相对，以东欧、亚太、拉美、中东和非洲为代表的新兴市场增长迅速。

（2）玩具行业安全标准不断提高

儿童是全球玩具市场的主要消费群体，儿童玩具占据玩具市场的较大比重。出于对儿童安全的考虑，玩具进口国制定了越来越严格的安全标准。

（3）玩具形态呈现多元化

首先，玩具不仅仅为儿童提供娱乐性，随着功能性的不断提高，越来越多的国际巨头开发出各种适合成年人娱乐的产品；其次，科技性的玩具越来越受到大众的喜欢，如LED技术、人脸（声音）识别技术、现实增强技术甚至全息影像技术和脑电波感应技术都融入到了玩具当中，未来全球玩具行业将是传统玩具和科技玩具相互协同发展，最后，与文化相互融合的产品越来越繁荣。

2、国内玩具行业的基本情况

（1）企业数量多，单个市场占有率低

中国是一个玩具生产大国，玩具生产企业数量众多，是全球玩具生产的主要集中地。我国也是世界第一大玩具出口国，但中国虽然是一个玩具生产大国，却并不是一个玩具生产强国，中国自行生产的玩具大多以出口为主，且主要停留在中低档产品水准。与国际知名企业相比，研发设计水平有一定差距，品牌知名度不高。正是由于研发设计水平、品牌影响力、质量水平等方面的限制，国内目前还缺乏规模大的玩具生产商，缺乏具有国际影响力的玩具品牌，企业规模小而散，集中化、组织化程度较低，单个企业的市场占有率较低。

（2）国内玩具企业加速培养自主品牌

随着美国、欧盟等提高玩具安全标准，我国玩具行业检测成本由此上升，而国内原材料、劳动力成本的上涨又导致我国玩具企业出口的利润空间进一步被压缩，原来OEM式代工已无利润可言，国内玩具企业为生存加速培养自主品牌。

（3）玩具企业不断寻求转型，与文化产业结合不断加强

A、与动漫产业结合不断加强

动漫玩具是玩具产业与文化内容相融合的创新产品，动漫形象做成玩具，使玩具被赋予故事内涵。国内动漫玩具销售收入逐年增长的态势让越来越多的中国玩具企业开始注重获取动漫形象的授权，加强动漫玩具产品的开发以提高经济效益。

B、玩具企业不断进军网络游戏市场

互联网技术、智能终端的蓬勃发展与快速应用，促进了网络游戏行业的迅速发展。玩具与游戏都具有天然娱乐属性，越来越多网络游戏形象和道具，被开发出具有故事内涵的玩具产品，并引领玩具市场潮流，这是行业出现的新兴业态，为加快产业升级提供了难得的机遇。

3、国内玩具市场前景

相对外销而言，内销市场的发展受居民收入增加、新婴儿潮的到来、二胎政策的实行等多重积极因素的影响，未来增长潜力巨大。

（1）国民经济快速发展，城乡居民人均收入不断提升，消费能力增强。

近年来我国国民经济保持了较快的发展速度，虽然近期经济增长速度有所下降，但依然保持了较快增长。城乡居民人均可支配收入呈上升趋势，城乡居民收入水平的不断挺高，加上国家经济转型和消费升级政策的支持，家庭的玩具消费支出将随之实现增长，给市场带来庞大的需求，内销将成为我国玩具行业增长的重要动力。

（2）未来婴儿数量增长提速，为市场增长奠定良好的基础。

目前玩具行业消费群体有扩大的趋势，在诸多的年龄段中，儿童始终是玩具消费的主力军。一个国家的儿童数量往往是该国玩具消费的重要基础，而国家生育政策是影响儿童数量的主要因素。我国80年代开始实行独生子女政策，86-97年出生的人

口均保持在2,000万人以上,形成一波小高潮,而2011-2020年我国的新生儿基本为86-97年出生的人口所繁育,按照人口年龄分布推算,新的一波婴儿潮将在“十二五”和“十三五”期间到来,为玩具内销增长提供了现实的市场需求。同时,国家二胎政策的放开有利于我国未来新生儿数量的增加,巩固内销的群体基础。

(3) 家庭平均玩具支出较低,市场具有充足空间。

我国玩具消费仍具庞大增长空间。虽然我国玩具市场总消费历年呈现增长趋势,但家庭平均玩具消费和世界玩具成熟市场乃至部分新兴市场国家相比,仍然具有较大差距,市场未来具有充足空间。

(二) 公司发展战略和经营计划

1、公司整体发展战略

公司以“追求卓越品质、创新一流企业”为使命,坚持以市场为导向,以质量为本,以效益为目标,以技术创新、制度创新、管理创新为手段,强化公司在研发设计、营销网络、制造与质量管理以及品牌建设等方面的优势。依托公司内部及外部的研发与设计力量,将玩具与高新技术、玩具与文化进行创新融合,丰富玩具的文化内涵,不断提高公司在玩具行业的核心竞争力,将公司打造成为最具文化创意的玩具企业之一。

2、2021年经营计划

2021年,公司将紧紧围绕自身发展战略和市场需求推动业务发展,强化内部治理,着力提升公司整体盈利水平和竞争实力,不断增强公司可持续发展能力。拟重点做好如下经营工作:

(1) 研发方面

2021年,公司将夯实原有的研发体系,压缩婴幼儿线投入,拓展礼品线的投入,进一步增强公司自主创新能力,为公司的智能产品线及礼品线服务提供更好的技术支持,以成熟产品提增量,以新型产品拓市场,集中优势资源,突破关键技术瓶颈,提升公司的市场竞争力和行业地位,以创新驱动公司发展。

(2) 制造方面

依托原有生产基地和智能化生产设备,加强智能化技术升级改造,进一步提升生产智能化、自动化水平,提高精益生产水平及生产效率,以期满足现有智能产品线和婴幼儿产品线的生产能力,如原有产能不足的情况下,将保持附加值较高的智能产品线原公司生产,将生产量大的婴幼儿产品线进行委外生产。

(3) 品牌建设方面

2021年,公司将充分研究市场环境,深入剖析客户群体真正潜在的需求,不断挖掘行业、客户的核心痛点,不断探寻出精品、爆品的机会,以过硬的产品质量夯实公司口碑,加强公司品牌建设工作,不断提升公司品牌形象,积极开拓市场,优化市场营销策略。

(4) 制度方面

公司将紧密结合实际情况和发展需求,持续优化组织架构和管理体系,勤修内功,全面激发企业内部活力。公司以自有资金回购公司部分社会公众股股份,将用于股权激励计划或员工持股计划,进一步调动公司经营管理团队、核心骨干的积极性,实现与员工的长期持续共同成长。

(5) 资本运作方面

将更为努力寻找标的,为公司战略转型提供有力保证,除与公司主营业务相关外,公司也将积极走出去,关注智能化制造业、精细化服务业等行业。

(三) 可能面对的风险及对策

1、受产品进口国政策变动影响的风险

公司产品的主要出口地为欧洲、北美、亚洲等国家和地区。近几年,欧盟、美国、加拿大、日本等国家或地区纷纷出台一系列新的玩具安全标准,对我国玩具行业形成了很强的贸易壁垒,随着进口国对玩具安全标准的要求日趋严格,中国企业不得不为此增加技术投入和检测费用。虽然目前公司产品均能符合甚至超过进口国的标准,但如果未来产品进口国的贸易壁垒和行业标准变化,将会对公司的产品出口增长产生一定的影响。

2、市场竞争加剧的风险

目前我国玩具行业规模较大且增长较快,但行业集中度不高,企业数量众多但规模偏小,单个企业的市场占有率较低。国内玩具行业企业偏重于制造,具有自主品牌并具有较大市场影响力的较少。近年来国外玩具安全和环保标准的提高加重了国内出口企业的生产及检测成本,而国内劳动力成本也存在上涨压力。成本上升对利润空间微薄的小型加工制造企业造成了严重

的冲击。众多技术含量较低且无品牌影响力的中小型企业所采用的低价竞争等策略对玩具行业产生不利影响。虽然本公司自主创新能力、品质管理能力不断增强，但国内同行的低价生存策略可能会影响本公司产品的销售，将对本公司的经营业绩带来负面影响。

3、原材料价格波动的风险

公司自产玩具的成本构成中，材料成本占比在80%左右。主要原材料包括塑料、电子产品、包装材料等均处于完全竞争市场，市场供应充足。上述原材料价格的波动，会对毛利率产生一定影响。公司从事玩具生产多年，与各主要供应商保持了长期稳定的合作关系，为应对原材料价格的波动，采取了调整产品结构、对大宗原材料进行集中采购等措施，以平抑原材料价格波动对公司生产成本的不利影响。即便如此，如果塑料等原材料价格出现剧烈波动，仍将对公司的经营业绩产生较大影响。

4、人力成本上升的风险

随着我国人口老龄化的加速，以及劳动力供求的结构性矛盾，导致我国劳动力的成本优势正逐渐减弱，各地政府纷纷上调最低工资标准，不少地方的制造型企业都出现了“招工难”的现象。报告期内，公司积极进行技术更新，采购了机械手、自动穿轴机、自动压轮机、自动喷漆设备、激光打标机等自动化设备，不断提高生产效率。随着公司业务的发展，如果劳动力成本持续上升，生产人员过多过快的流动也会给公司经营业绩带来不利影响。

5、人力资源缺乏的风险

在公司近几年的快速发展中，核心管理团队保持稳定，建立了较为完善的法人治理结构，制定了一系列行之有效的规章制度；同时，随着公司由传统的玩具生产与销售逐步转向“玩具与高新技术、玩具与文化”的创新融合，公司培养与引进了一批认可公司文化、具有团队协作精神、务实敬业的研发设计、生产、销售和管理人才。未来公司将继续加强人才培训和储备，进一步完善激励制度，稳定与发展人才队伍。但随着公司经营规模的不断扩大，对公司的管理体系以及管理人员提出更高的要求。若公司管理水平及人才队伍不能满足公司业务规模扩大的要求，将会对公司的发展构成一定的制约。

6、财务风险

公司产品以外销为主，公司的出口产品主要以美元结算，人民币兑美元的汇率波动对公司的影响主要表现在两个方面：一是外销结算所产生的汇兑损益，汇率波动将导致本公司出现汇兑损益；二是影响出口产品的价格竞争力，人民币升值将提高公司产品在进口国的销售价格，进而削弱公司在国外市场的竞争优势；而人民币贬值则能够提升公司产品在国外市场的竞争优势。报告期，汇兑损益占公司利润总额的比重存在一定波动，如果未来人民币大幅升值或贬值将给公司的经营业绩带来较大影响。

7、国内外疫情风险

公司产品目前还是以外销为主，随着国外疫情的持续影响，公司出品受到严重影响，如若国外疫情未稳定，国外客户复工复产延期，公司海外市场将受到较大冲击，对公司收入影响较大。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

2018年年度利润分配方案为：以截止2018年12月31日公司总股本80,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金1元人民币（含税），不送红股不转增。

2019年年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以2019年12月31日公司的总股本80,000,000股为基数，向全体股东每10股分配人民币0.2元（含税）现金股利，共派发现金红利人民币1,600,000.00元；同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增40,000,000股。

2020年年度利润分配预案为：不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式) 占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2020 年	0.00	-40,984,118.02	0.00%			0.00	0.00%
2019 年	1,600,000.00	8,280,422.31	19.32%			1,600,000.00	19.32%
2018 年	8,000,000.00	31,968,364.63	25.02%			8,000,000.00	25.02%

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

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	蔡俊权、蔡俊淞、蔡锦贤	股份限售承诺	自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，除在公司首次公开发行股票时公开发售的部分股份外，不转让或者委托他人管理本人持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人持有的公司于股票上市前已发行的股份。	2017 年 04 月 11 日	自公司股票上市后的三十六个月内	履行完毕
	蔡俊权、蔡俊淞	股份限售承诺	锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后，在本人于公司任职期间，每年转让股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；本人离职后	2017 年 04 月 11 日	在锁定期满后在职时为长期有效，在锁定期满后离职十八个月内有效	正在履行

			六个月内，不转让本人所持有的公司股份；离职六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股份数量占本人所持有公司股份总数的比例不超过 50%。			
	蔡俊权、蔡俊淞	股份限售承诺	<p>公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月公司股票期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价（期间如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理），本人持有公司上述股份的锁定期自动延长 6 个月；上述锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后</p>	2017 年 04 月 11 日	锁定期限届满后二十四个月内	正在履行

			2 年内，本人如减持公司股票，减持价格将不低于本次发行并上市时公司股票的发行价。上述承诺在承诺人不再作为公司控股股东或职务变更、离职后依然生效。			
	发行人及其控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	股价稳定措施承诺	请查看招股说明书“重大事项提示之三、公司上市后三年内的股价稳定措施”	2017 年 04 月 11 日	自公司股票上市后的三十六个月内	履行完毕
	发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	申请文件真实、准确、完整的承诺	请查看招股说明书“重大事项提示之四、发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于申请文件真实、准确、完整的承诺”	2017 年 04 月 11 日	长期有效	正在履行
	发行人保荐机构、会计师事务所、验资机构和评估机构	申请文件真实、准确、完整的承诺	请查看招股说明书“重大事项提示之五、证券服务机构关于申请文件真实、准确、完整的承诺”	2017 年 04 月 11 日	长期有效	正在履行
	蔡俊权、蔡俊淞、陈乐强	持有发行人股份 5%以上	请查看招股说明书“重大事项	2017 年 04 月 11 日	锁定期限届满后二十四	正在履行

		股东的减持承诺	提示之六、持有发行人股份 5%以上股东的减持意向及约束措施”		个月内	
	发行人董事、高级管理人员	摊薄即期回报及填补措施的承诺	请查看招股书”第十一节管理层讨论与分析”之”七、公开发行股票摊薄即期回报及填补措施”。	2017 年 04 月 11 日	在职期间	正在履行
	蔡俊权、蔡俊淦、蔡锦贤	关于控股股东、实际控制人及一致行动人避免同业竞争的承诺	将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与发行人相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；将尽一切可能之努力使本人其他关联企业不从事于与发行人相同、类似或在任何方面构成竞争的业务；不投资控股于业务与发行人相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；不向其他业务与发行人相同、类似或在任何方面构成竞争	2016 年 11 月 16 日	长期有效	正在履行

			的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；如果未来本人拟从事的业务可能与发行人存在同业竞争，本人将本着发行人优先的原则与发行人协商解决。本承诺函自出具之日起生效，并在本人作为发行人股东或关联方的整个期间持续有效			
	蔡俊权、蔡俊淞	减少和规范关联交易承诺	本人及本人直接或间接控制的除公司及其控股子公司外的其他公司及其他关联方（如有）将尽量避免与公司及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市	2015年03月31日	长期有效	正在履行

			场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及其中小股东利益。			
	蔡俊权	补缴社会保险及住房公积金承诺	如应有权部门要求或决定，公司及其下属子公司需要为员工补缴社会保险、住房公积金，以及公司及其下属子公司因未足额缴纳员工社会保险、住房公积金而须承担任何罚款或遭受任何损失，承诺人将足额补偿公司及其下属子公司因此发生的支出或承受的损失，且毋需公司及其下属子公司支付任何对价。	2015年03月31日	长期有效	正在履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下	是					

一步的工作计划	
---------	--

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

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩 (万元)	当期实际业绩 (万元)	未达预测的原因 (如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
长期股权投资-泉州众信超纤科技股份有限公司	2019年01月01日	2022年12月31日	3,500	1,840.08	主要系受疫情的影响众信科技业务量大幅减少	2019年01月11日	公告编号：2019-003；公告名称：《关于现金收购泉州众信超纤科技股份有限公司10%股权交易完成的公告》；公告网站名称：巨潮资讯网，公告网站网址： www.cninfo.com.cn

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 公司于2019年1月8日召开了第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于对外投资的议案》，公司以货币现金2,998.8万元收购众信科技10%的股权。公司与徐林英、杨三飞签订了《实丰文化发展股份有限公司与徐林英、杨三飞关于泉州众信超纤科技股份有限公司之业绩承诺补偿协议》，徐林英、杨三飞承诺众信科技在2019年度、2020年度、2021年度实现的扣非净利润数分别不低于2,500万元、3,500万元、4,500万元。

(2) 公司于2019年11月20日召开了第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，公司以货币现金8,995.7万元收购众信科技29.9977%的股权。公司与徐林英、杨三飞签订了《实丰文化发展股份有限公司业绩补偿及承诺协议(二)》，徐林英、杨三飞承诺众信科技在2019年度、2020年度、2021年度、2022年度实现的扣非净利润数分别不低于2,500万、3,500万元、4,500万元、4,500万元。

(3) 公司于2020年4月27日召开了第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于终止收购众信科技剩余股份的议案》，公司已按《现金购买资产协议(二)》约定，已于2019年11月以1,499.4万元的对价完成对众信科技5%股份的购买。2020年4月，公司与徐林英、杨三飞、众信科技签订了《〈现金购买资产协议〉、〈现金购买资产协议(二)〉及〈业绩承诺补偿协议〉、〈业绩承诺补偿协议(二)〉之补充协议》，在徐林英或杨三飞指定第三方按协议约定完成回购实丰文化持有的众信科技5%股份并支付足额的回购款后，《现金购买资产协议(二)》、《业绩承诺补偿协议(二)》均终止履行，2019年1月已完成交易的10%股份各方按照2019年1月签订的《现金购买资产协议》及《业绩承诺补偿协议》继续履行。

业绩承诺的完成情况及计提长期股权投资减值损失的影响

(1) 业绩承诺的完成情况

2020年度经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具的容诚专字[2021]510Z0050号《关于徐林英、杨三飞对泉州众信超纤科技股份有限公司2020年度业绩承诺实现情况说明的审核报告》，泉州众信超纤科技股份有限公司2020年度净利润为1,840万元，扣除非经常性损益后净利润为1,840万元，未实现2020年度的业绩承诺。

根据公司与众信科技签署的《业绩承诺补偿协议》，补偿期限内每个会计年度应补偿金额的计算公式如下：当期应补偿金额 = (截至当期期末累计净利润承诺数 - 截至当期期末累计实现扣非净利润数) ÷ 利润补偿期内净利润承诺数总和 × 本次交易的总对价 - 已补偿金额。

公司将督促业绩承诺方徐林英、杨三飞根据《业绩承诺补偿协议》的约定及时履行补偿义务，公司将根据后续进展情况履行相关程序和信息披露义务。

(2) 减值测试的情况

2020年度根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字[2021]第620026号《实丰文化发展股份有限公司以财务报告为目的所涉及的泉州众信超纤科技股份有限公司15%长期股权投资减值测试项目资产评估报告》，评估人员采用收益法测算结果为：众信科技资产存在减值迹象，本年计提长期股权投资减值损失113.11万元。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《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”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注五、39收入。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯，详见附注五、44、重要会计政策和会计估计变更（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项目情况。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司本期纳入合并范围的子公司合计7家，其中本年新增3家，具体请参阅“附注八、合并范围的变更”和“附注九、在其他主体中的权益”。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	姚静、杜沛洲
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	姚静 1 年、杜沛洲 4 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司根据业务管理需要变更会计师事务所，公司2019年度审计机构广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“正中珠江事务所”）在担任公司审计机构期间坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果和现金流情况，切实履行了审计机构的职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。经双方事前充分沟通，正中珠江事务所对该事项无异议，与容诚事务所按相关规定做好沟通交接工作。

2020年12月3日召开的第三届董事会第三次会议和2020年12月21日召开的2020年二次临时股东大会审议通过了《关于拟聘任会计师事务所的议案》，聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

房屋出租情况：为便于员工日常生活所需，公司将位于汕头市澄海区文冠路澄华工业区靠近马路的员工宿舍一楼部分场地对外出租，租赁面积合计800平方米，2020年取得租金合计22.80万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	31,600	0	0
合计		31,600	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
兴业银行	银行类理财产品	金融结构性存款	1,000	闲置募集资金	2020年01月07日	2020年03月06日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	2.93%	4.74	4.74	已收回		是	是	
光大银行	银行类理财产品	对公结构性存款	1,100	闲置募集资金	2020年01月08日	2020年03月08日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.50%	6.33	6.43	已收回		是	是	
海通证券	银行类理财产品	理财财宝	1,100	闲置募集资金	2020年01月09日	2020年03月11日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.00%	5.7	5.7	已收回		是	是	
交通银行	银行类理财产品	蕴通财富活期结构性	3,000	闲置募集资金	2020年01月07日	2020年03月30日	固定收益类、货	收益按实际委	3.25%	22.17	21.37	已收回		是	是	

	品	存款 S 款特享版			日	日	币市 市场类 等	托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算								
广发 银行	银行 类理 财产 品	“物华 添宝”W 款 2020 年第 19 期 人民币 结构性 存款	1,050	闲置 募集 资金	2020 年 04 月 08 日	2020 年 05 月 15 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	3.60%	3.83	3.83	已收 回		是	是	
农业 银行	银行 类理 财产 品	“安心 快线步 步高” 法人专 属开放 式理财 产品	1,150	闲置 募集 资金	2020 年 04 月 09 日	2020 年 05 月 18 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	3.10%	3.81	3.73	已收 回		是	是	
交通 银行	银行 类理 财产 品	蕴通财 富活期 结构性 存款 S 款特享 版	2,000	闲置 募集 资金	2020 年 04 月 09 日	2020 年 05 月 18 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	1.60%	3.24	2.7	已收 回		是	是	
海通 证券	银行 类理 财	理财宝	2,000	闲置 募集	2020 年 04	2020 年 05	固定 收益	收益 按实	2.10%	4.83	4.83	已收 回		是	是	

理财产品			资金	月 09 日	月 21 日	类、货币市场类等	际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算								
交通银行	银行类理财产品	蕴通财富定期结构性存款	3,000	闲置募集资金	2020年06月01日	2020年08月03日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.00%	15.75	15.53	已收回		是	是
广发银行	银行类理财产品	“广银创富”W款 2020年第50期人民币结构性存款	500	闲置募集资金	2020年05月28日	2020年08月26日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	3.70%	4.56	4.56	已收回		是	是
海通证券	银行类理财产品	理财宝	1,000	闲置募集资金	2020年05月28日	2020年08月26日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	1.70%	4.25	4.24	已收回		是	是
交通	银行	蕴通财	3,000	闲置	2020	2020	固定	收益	2.40%	4.2	4.14	已收		是	是

银行	类理财产品	富定期型结构性存款		募集资金	年 08 月 10 日	年 08 月 31 日	收益类、货币市场类等	按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算				回				
建设银行	银行类理财产品	七天通知存款	600	闲置募集资金	2020 年 05 月 28 日	2020 年 08 月 28 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	1.89%	2.84	2.9	已收回		是	是	
交通银行	银行类理财产品	蕴通财富定期型结构性存款	1,000	闲置募集资金	2020 年 09 月 07 日	2020 年 09 月 28 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	2.60%	1.5	1.5	已收回		是	是	
交通银行	银行类理财产品	蕴通财富定期型结构性存款	2,000	闲置募集资金	2020 年 09 月 14 日	2020 年 09 月 28 日	固定收益类、货币市场类等	收益按实际委托本金、持有天数、预期年化收益率计算	2.36%	1.81	1.81	已收回		是	是	

工商银行	银行 类理 财产 品	协定存 款	600	闲置 募集 资金	2020 年 05 月 28 日	2020 年 09 月 29 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	1.61%	3.3	3.3	已收 回		是	是	
民生银行	银行 类理 财产 品	七天通 知存款	1,000	闲置 募集 资金	2020 年 09 月 10 日	2020 年 09 月 29 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	2.03%	1.07	1.07	已收 回		是	是	
交通银行	银行 类理 财产 品	蕴通财 富定期 型结构 性存款	3,000	闲置 募集 资金	2020 年 10 月 09 日	2020 年 10 月 30 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	2.60%	4.49	4.49	已收 回		是	是	
首创证券	银行 类理 财产 品	创惠 2 号灵活 优选集 合资产 管理合 同	500	闲置 募集 资金	2020 年 09 月 16 日	2020 年 11 月 17 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率	5.23%	4.58	4.58	已收 回		是	是	

								计算								
交通 银行	银行 类理 财产 品	蕴通财 富定期 型结构 性存款	3,000	闲置 募集 资金	2020 年 11 月 16 日	2020 年 12 月 14 日	固定 收益 类、货 币市 场类 等	收益 按实 际委 托本 金、持 有天 数、预 期年 化收 益率 计算	2.60%	4.49	5.98	已收 回		是	是	
合计			31,60 0	---	---	---	---	---	---	107.4 9	107.4 3	---		---	---	---

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司重视企业社会价值的实现，以专业诚信为本，为客户创造价值、为员工创造机会、为社会创造财富。

(一) 股东和债权人权益保护

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系。通过完善内部制度，明确规定股东大会、董事会、监事会的职责权限，确保上市公司股东、董事、监事从公司及全体股东的利益出发履行职责，及时向全体股东及投资者披露公司已发生或拟发生的重大事项，并保证所有投资者有平等的机会获得信息。董事、监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人签署《董事（监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人）声明及承诺函》，按照规定履行承诺，保守内幕信息，保障投资者特别是中小投资的合法权益。同时，公司通过交易所互动易、投资者电话、传真、电子邮箱和建立投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，

建立了良好的互动平台，提高了公司的透明度和诚信度。

（二）关怀员工，重视员工权益

公司围绕以人为本的核心价值，把人才战略作为企业发展的重点，严格遵守相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。

公司重视人才培养，通过为员工提供职业生涯规划，并不定期对员工进行知识和技能的培训，鼓励在职教育、加强内部职业素质提升培训等员工发展与深造计划，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司诚信对待供应商、客户，保证产品质量达标、价格合理，并提供相应的售后服务，供应商和客户合同履约良好，各方的权益都得到了应有的保护。公司多年获得广东省“守合同重信用企业”称号。

（四）积极参与社会公益事业

公司注重社会价值的创造，在力所能及的范围内，积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐公共关系。

2、履行精准扶贫社会责任情况

适用 不适用

公司报告期不存在精准扶贫工作。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

否

上市公司及其子公司不属于环保部门公布的重点排污单位。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	48,840,000	61.05%			24,420,000	-14,868,488	9,551,512	58,391,512	48.66%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	48,840,000	61.05%			24,420,000	-14,868,488	9,551,512	58,391,512	48.66%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	48,840,000	61.05%			24,420,000	-14,868,488	9,551,512	58,391,512	48.66%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	31,160,000	38.95%			15,580,000	14,868,488	30,448,488	61,608,488	51.34%
1、人民币普通股	31,160,000	38.95%			15,580,000	14,868,488	30,448,488	61,608,488	51.34%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	80,000,000	100.00%			40,000,000	0	40,000,000	120,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 公积金转股：公司 2019 年度利润分配方案为以 2019 年 12 月 31 日公司的总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股分配人民币 0.2 元（含税）现金股利，共派发现金红利人民币 1,600,000.00 元；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 40,000,000 股，转增后公司总股本将增加至 120,000,000 股。

(2) 首发前限售股份解禁：股东蔡俊权、蔡俊淞、蔡锦贤持有的首发前限售股份数量 44,340,000 股解除限售并于 2020 年 4

月13日上市流通。

(3) 高管锁定股：蔡俊权先生为公司董事，蔡俊淞先生于2020年10月23日换届选举离任董事职务。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 公积金转股：经公司第二届董事会第二十一次会议及 2019 年年度股东大会审议通过。

(2) 首发前限售股份解禁：经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]404号文核准，实丰文化首次公开发行人民币普通股股票2,000万股，发行价格为11.17元/股，并于2017年4月11日在深圳证券交易所中小企业板上市。首次公开发行前公司股本为6,000万股，首次公开发行后总股本为8,000万股。股东蔡俊权、蔡俊淞、蔡锦贤在公司《首次公开发行股份上市公告书》、《首次公开发行股票招股说明书》中做出了相关承诺，自公司股票在证券交易所上市交易之日起36个月内，除在公司首次公开发行股票时公开发售的部分股份外，不转让或者委托他人管理本人持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人持有的公司于股票上市前已发行的股份。股东蔡俊权、蔡俊淞、蔡锦贤锁定期限届满，解除限售。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司股本净增加 40,000,000股，摊薄了公司的基本每股收益、稀释每股收益和归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标。具体数据详见“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
蔡俊权	32,569,100	36,640,237	32,569,100	36,640,237	首发前限售股份锁定承诺到期完成、高管锁定股	2020年4月13日
蔡俊淞	10,000,800	15,001,200	10,000,800	15,001,200	首发前限售股份锁定承诺到期完成、高管锁定股	2020年4月13日
蔡锦贤	1,770,100	0	1,770,100	0	首发前限售股份锁定承诺到期完成	2020年4月13日
合计	44,340,000	51,641,437	44,340,000	51,641,437	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,465	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	12,674	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
蔡俊权	境内自然人	33.14%	39,763,889	7,194,789	36,640,237	3,123,652	质押	30,898,806
蔡俊淞	境内自然人	12.50%	15,001,200	5,000,400	15,001,200	0	质押	15,001,194
陈乐强	境内自然人	5.63%	6,750,000	2,250,000	6,750,000	0	冻结	6,750,000
蓝尼娜	境内自然人	5.00%	6,000,000	6,000,000	0	6,000,000		
蔡锦贤	境内自然人	2.21%	2,655,150	885,050	0	2,655,150		
蔡彦冰	境内自然人	1.82%	2,189,079	729,693	0	2,189,079	质押	2,100,000
黄炳泉	境内自然人	0.90%	1,080,000	-2,040,000	0	1,080,000		

侯霞	境内自然人	0.58%	700,000	700,000	0	700,000		
杨丽媛	境内自然人	0.50%	600,000	600,000	0	600,000		0
UBS AG	境外法人	0.48%	581,619	581,619	0	581,619		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	蔡俊权、蔡俊淞、蔡锦贤为姐弟关系，三人为一致行动人，其他前十大股东不存在关联关系或一致行动行为。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
蓝尼娜	6,000,000	人民币普通股	6,000,000					
蔡俊权	3,123,652	人民币普通股	3,123,652					
蔡锦贤	2,655,150	人民币普通股	2,655,150					
蔡彦冰	2,189,079	人民币普通股	2,189,079					
黄炳泉	1,080,000	人民币普通股	1,080,000					
侯霞	700,000	人民币普通股	700,000					
杨丽媛	600,000	人民币普通股	600,000					
UBS AG	581,619	人民币普通股	581,619					
肖华勇	566,200	人民币普通股	566,200					
袁吉明	554,450	人民币普通股	566,200					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	蔡俊权、蔡锦贤为姐弟关系，二人为一致行动人，其他前十大股东不存在关联关系或一致行动行为。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无							

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡俊权	本人	否
主要职业及职务	蔡俊权先生为公司控股股东、董事长及总经理。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

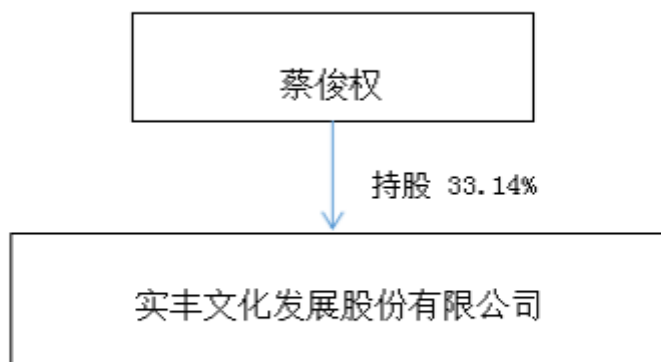
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蔡俊权	本人	中国	否
蔡俊淞	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
蔡锦贤	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	蔡俊权先生为公司控股股东、董事长及总经理，蔡俊淞先生不在公司任职，蔡锦贤女士为公司采购主管。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
蔡俊权	董事长、总经理	现任	男	54	2017年08月02日	2023年10月22日	32,569,100	0	9,089,761	16,284,550	39,763,889
薛莉	董事、常务副总经理	现任	女	50	2017年01月01日	2023年10月22日	0	0	0	0	0
李恺	董事	现任	男	39	2017年08月02日	2023年10月22日	0	0	0	0	0
黄奕鹏	独立董事	现任	男	60	2020年10月23日	2023年10月22日	0	0	0	0	0
金鹏	独立董事	现任	男	51	2020年10月23日	2023年10月22日	0	0	0	0	0
钟科	独立董事	现任	男	36	2020年10月23日	2023年10月22日	0	0	0	0	0
蔡泳	监事会主席	现任	男	33	2017年08月02日	2023年10月22日	0	0	0	0	0
洪萌曦	监事	现任	男	48	2019年09月18日	2023年10月22日	0	0	0	0	0
侯安成	职工监事、财务经理	现任	男	49	2019年01月24日	2023年10月22日	0	0	0	0	0
郭斌	副总经理	现任	男	59	2020年10月23日	2023年10月22日	0	0	0	0	0
吴宏	董事、财	现任	男	40	2017年	2023年	0	0	0	0	0

	务总监				11月16日	10月22日					
王依娜	董事会秘书	现任	女	32	2021年04月29日	2023年10月22日	0	0	0	0	0
肖家源	副总经理、董事会秘书	离任	男	36	2014年05月01日	2021年04月28日	0	0	0	0	0
蔡俊淞	董事	离任	男	43	2014年05月01日	2020年10月23日	10,000,800	0	0	5,000,400	15,001,200
陈国翔	独立董事	离任	男	54	2014年05月01日	2020年10月23日	0	0	0	0	0
陈丹东	独立董事	离任	男	50	2014年05月01日	2020年10月23日	0	0	0	0	0
李卓明	独立董事	离任	男	66	2014年05月01日	2020年10月23日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	42,569,900	0	9,089,761	21,284,950	54,765,089

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	类型	日期	原因
蔡俊淞	董事	离任	2020年10月23日	任期满离任
陈国翔	独立董事	离任	2020年10月23日	任期满离任
陈丹东	独立董事	离任	2020年10月23日	任期满离任
李卓明	独立董事	离任	2020年10月23日	任期满离任
吴宏	董事、财务总监	聘任	2020年10月23日	换届选举聘任为董事、财务总监
郭斌	副总经理	聘任	2020年10月23日	换届选举聘任为副总经理
黄奕鹏	独立董事	聘任	2020年10月23日	换选举聘任为独立董事

			日	
金鹏	独立董事	聘任	2020年10月23日	换届选举聘任为独立董事
钟科	独立董事	聘任	2020年10月23日	换届选举聘任为独立董事

三、任职情况

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

1、董事会成员

蔡俊权先生，中国国籍，无境外永久居留权，1967年出生，本科学历。汕头市第十三、十四届人民代表大会代表、第八届、第九届汕头市澄海区政协委员、广东省玩具协会理事会副会长、广东省玩具文化经济发展研究会理事会副会长、汕头市澄海区第五届青年企业家协会副会长、澄海玩具协会副会长。1992年创立澄海县澄城西门实丰塑胶玩具厂，2001年8月至2014年2月担任实丰有限总经理，历任福建浚迪电子科技有限公司执行董事兼总经理，2011年8月至今任公司董事长、总经理；

薛莉女士，中国国籍，无境外永久居留权，1971年出生，本科学历。2011年1月至2014年12月担任重庆乐其教育投资有限公司总经理，2015年5月至2016年5月担任上海易恒健康科技有限公司副总经理，2017年6月至今担任实丰文化发展股份有限公司董事长高级助理，现任公司常务副总经理、董事。

吴宏先生，中国国籍，无境外永久居留权，1981年生，大专学历，中国注册会计师，国际注册高级内部审计师。2010年3月至2013年8月担任众业达电气股份有限公司审计经理，2013年9月至2017年9月担任广东华乾会计师事务所合伙人，2017年11月加入公司，现任公司董事、财务总监。

李恺先生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年出生，本科学历。历任本公司总经理秘书、总经理助理，2014年5月至2017年8月担任本公司监事，2017年8月至今担任公司董事、董事长助理。

黄奕鹏先生，中国国籍，无境外居留权，1961年出生，在职研究生。获得深圳证券交易所董事会秘书资格证、独立董事资格证、注册会计师、高级审计师。历任潮州市审计局局长、科长，潮安县审计局局长，广东金曼集团股份有限公司副总经理，广东发展银行汕头分行财务总监、总经理，广东德明投资集团有限公司副总裁。现任广东四通集团股份有限公司董事会秘书职位、实丰文化发展股份有限公司独立董事。

金鹏先生，中国国籍，拥有美国永久居留权，1970年出生，物理学博士学位，先后毕业于南开大学、休斯敦大学。历任美国Corning公司高级工程师兼光纤专家，美国Sensitron半导体公司高级工程师，CML Innovative Technologies公司科技总监，深圳市半导体行业协会秘书长。现任北京大学深圳研究生院副教授、无锡瑞威光电科技有限公司董事长、江苏盛弘光电科技有限公司董事、深圳前海会盟创新创业投资有限公司董事、深圳新阳蓝光能源科技股份有限公司独立董事、广州方邦电子股份有限公司独立董事、深圳雷曼光电科技股份有限公司独立董事、深圳市瑞能实业股份有限公司独立董事、实丰文化发展股份有限公司独立董事。

钟科先生，中国国籍，无境外居留权，1985年出生，本科学历，法学学士、经济学学士。获得深圳证券交易所独立董事资格证书、董事会秘书资格证书、上海证券交易所董事会秘书资格证书。历任深圳劲嘉集团股份有限公司证券事务代表兼投资经理、深圳中恒华发股份有限公司董事会秘书、深南金科股份有限公司副总经理、董事会秘书职务。现任东莞市华立实业股份有限公司副总裁及董事会秘书、实丰文化发展股份有限公司独立董事。

2、监事会成员

蔡泳先生，中国国籍，无境外永久居留权，1988年出生，硕士学历。2014年3月至2018年1月任华润深国投信托有限公司经理，2014年5月至2017年8月担任本公司董事，2017年8月至今担任本公司监事会主席。

侯安成先生，中国国籍，无境外永久居留权，1972年出生，大专学历。2013年11月至2017年7月任本公司财务总监助理，2017年8月至2019年1月担任公司内审部负责人，现任公司财务部经理、职工代表监事。

洪萌曦女士，中国国籍，无境外永久居留权，1973年11月出生，汉族，大专学历。2004年2月加入公司，现任公司监事、子公司汕头市艺丰贸易有限公司负责人职位。

3、高级管理人员

蔡俊权先生，总经理（主要工作经历见前述董事介绍）。

薛莉女士，常务副总经理（主要工作经历见前述董事介绍）。

王依娜女士，中国国籍，无境外永久居留权。1989年9月出生，汉族，本科学历。2014年8月至2017年10月任职于凯撒（中国）文化股份有限公司证券事务代表职位。2018年4月起任职于本公司证券法务部，担任公司证券事务代表。现任董事会秘书。

吴宏先生，财务总监（主要工作经历见前述董事介绍）。

郭斌先生，中国国籍，无境外永久居留权，1962年出生，本科学历，历任中国海运集团（广州海运局）工程师、镇泰（广州）有限公司经理、容力实业（东莞）有限公司总经理，2018年5月加入公司，现任公司的生产制造总监、副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
黄奕鹏	广东四通集团股份有限公司	董事会秘书	2014年08月26日	2023年08月12日	是
钟科	东莞市华立实业股份有限公司	副总裁、董事会秘书	2020年06月12日	2022年07月29日	是
金鹏	广州方邦电子股份有限公司	独立董事	2016年08月24日	2021年12月04日	是
金鹏	深圳雷曼光电科技股份有限公司	独立董事	2018年10月20日	2021年10月21日	是
金鹏	深圳市瑞能实业股份有限公司	独立董事	2020年07月10日	2099年12月31日	是
金鹏	深圳新阳蓝光能源科技股份有限公司	独立董事	2019年08月20日	2099年12月31日	是
金鹏	深圳前海会盟创新创业投资有限公司	董事	2014年07月15日	2099年12月31日	是
金鹏	江苏盛弘光电科技有限公司	董事	2012年12月25日	2099年12月31日	是
金鹏	无锡瑞威光电科技有限公司	董事长	2008年12月02日	2099年12月31日	是
金鹏	北京大学深圳研究生院	副教授	2006年08月18日	2099年12月31日	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其工作岗位及职务，根据公司现行的工资制度领取相应的职务薪酬。公司独立董

事津贴为5万元/年（含税），独立董事津贴均按具体任职时间及规定发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
蔡俊权	董事长、总经理	男	54	现任	40.36	否
薛莉	董事、常务副总经理	女	50	现任	36.46	否
吴宏	董事、财务总监	男	40	现任	48.02	否
李恺	董事	男	39	现任	15	否
黄奕鹏	独立董事	男	60	现任	1.25	否
金鹏	独立董事	男	51	现任	1.25	否
钟科	独立董事	男	36	现任	1.25	否
蔡泳	监事会主席	男	33	现任	0	否
侯安成	职工监事、财务经理	男	49	现任	23.63	否
洪萌曦	监事	女	48	现任	15.13	否
王依娜	董事会秘书	女	32	现任	11.35	否
郭斌	副总经理	男	59	现任	14.24	否
蔡俊淞	董事	男	43	离任	31.4	否
李卓明	独立董事	男	66	离任	3.75	否
陈国翔	独立董事	男	54	离任	3.75	否
陈丹东	独立董事	男	50	离任	3.75	否
肖家源	副总经理、董事会秘书	男	36	离任	48.35	否
合计	--	--	--	--	298.94	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	443
主要子公司在职员工的数量（人）	77
在职员工的数量合计（人）	520
当期领取薪酬员工总人数（人）	520

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	308
销售人员	72
技术人员	65
财务人员	20
行政人员	55
合计	520
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
1、硕士	4
2、本科	57
3、大专	80
4、高中	72
5、中专	27
6、初中	280
7、小学	0
合计	520

2、薪酬政策

为适应现代企业发展要求，公司根据发展战略和年度经营目标，提供稳定而有竞争力的薪酬，实行以岗位为基础，以市场工资为导向的岗位工资制度，并参照当地社平工资、行业薪酬水平及公司支付能力，综合制定本公司薪酬水平，并根据公司经营情况、市场情况适时调整并完善，在通过市场调查以保证市场薪酬竞争力的同时通过制订以绩效为导向的薪酬体系以体现内部公平性原则。

3、培训计划

公司根据实际情况，通过定期培训和不定期培训，使员工不断地更新知识、开拓技能，提高公司员工整体素质。同时，根据不同岗位的需求进行有针对性的培训，使其更好地胜任当前的岗位。

4、劳务外包情况

√ 适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	58,516
劳务外包支付的报酬总额（元）	877,749.67

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规等相关要求，不断完善公司治理结构，健全内部管理和控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步提升公司规范运作水平，公司治理状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律法规和公司《股东大会议事规则》的规定，保证全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内，公司股东大会均由董事会召集召开，并邀请律师进行现场见证。报告期内，公司未发生单独或合并持有公司有表决权股份总数10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开临时股东大会的情形。

（二）关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东做到“五独立”。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。报告期内，公司与控股股东及其他关联方不存在非经营性资金往来的情况，亦不存在控股股东及其他关联方以其他方式变相资金占用的情形。公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，未出现越过公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。

（三）关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求，公司全体董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，从公司和全体股东的利益出发，忠实履行职责，积极参加有关培训，学习有关法律法规，促进董事会规范运作和科学决策。公司独立董事能按照相应规章制度，不受公司实际控制人、其他与公司存在利害关系的单位、人员的影响，独立地履行职责。公司董事会下设了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及战略委员会四个专门委员会，在促进公司规范运作、健康发展等方面发挥了重要的作用。

（四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的有关规定，监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数及构成符合相关法律法规的规定。公司监事按规定出席监事会，认真履行职责，勤勉、尽责地对公司财务情况以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，对公司重大事项、关联交易、财务状况等进行监督并发表意见，维护公司及全体股东的合法权益。

（五）关于绩效评价和激励约束机制

公司根据自身业务、经营情况，建立了公正、透明的企业绩效评价激励体系和激励约束机制，将经营管理层和员工的收入与企业经营业绩相挂钩，激发员工积极性，提高工作效率；公司董事、监事及高级管理人员的聘任及薪酬情况公开、透明，符合法律法规的规定。

（六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，加强各方沟通合作，积极践行环境保护、节能减排、依法纳税等社会责任，努力实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，积极合作，共同推动公司持续、稳定、健康的发展。

（七）关于信息披露与透明度

公司严格按照信息披露相关法律法规的规定，真实、准确、完整、及时地披露公司的经营管理情况和对公司产生重大影响的事项，报告期内指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露媒体，确保公司全体股东能够平等并及时获得公司信息。此外，公司还加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，确保公司信息披露更加规范。

（八）投资者关系管理情况

公司严格执行《投资者关系管理制度》，注重与投资者沟通交流，认真做好投资者关系管理工作，通过加强与投资的信息交流，构建与投资者的良好互动关系，打造与形成了以服务投资者为核心的工作意识和诚信勤勉的工作氛围，树立公司在资本市场的规范形象。

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《公司章程》等规定，公司注意规范与公司实际控制人之间的关系，建立健全各项内控管理制度。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立运作，具有完整的业务、供应、生产和销售系统，以及面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

（一）业务独立

公司拥有完整的法人财产权和独立的采购、生产和销售系统，独立开展业务，独立核算和决策，独立承担责任和风险，公司不依赖股东及其他关联方进行生产经营活动。控股股东及实际控制人除投资本公司外，并无其他与本公司可能存在同业竞争的经营性投资和参与经营的事项，其他股东也未从事与公司可能存在同业竞争的业务。

（二）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》规定合法产生，不存在大股东和实际控制人超越董事会和股东大会作出人事任免决定的情况；公司高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，不存在在股东关联单位、业务相同或相近的其他单位担任除董事、监事以外职务的情况。公司员工独立，薪酬、社会保险等独立管理，具有较完善的管理制度和体系。

（三）资产独立

公司拥有独立于实际控制人的生产经营场所、完整的资产结构和独立的生产经营活动所必须的生产系统、辅助生产系统和配套设施，对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被各股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况。

（四）机构独立

公司股东大会、董事会、监事会及各级管理部门，独立行使经营管理职权；同时，根据自身生产经营需要设置了较为完善的组织机构，拥有完整的采购、生产、销售系统和配套部门；公司与实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同情况。

（五）财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务与会计管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司在银行独立开立帐户，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与股东共用银行账号或混合纳税现象。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
------	------	---------	------	------	------

2019 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2020 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 21 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900030606&stockCode=002862&announcementId=1207837074&announcementTime=2020-05-21
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2020 年 10 月 23 日	2020 年 10 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900030606&stockCode=002862&announcementId=1208608457&announcementTime=2020-10-24
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2020 年 12 月 21 日	2020 年 12 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900030606&stockCode=002862&announcementId=1208955056&announcementTime=2020-12-22
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 04 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900030606&stockCode=002862&announcementId=1209034046&announcementTime=2021-01-04

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
黄奕鹏	5	5	0	0	0	否	3
金鹏	5	1	4	0	0	否	3
钟科	5	5	0	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、公司《章程》和公司《独立董事工作制度》等有关法律、法规及规范性文件的规定和要求，诚信、勤勉、尽责、忠实地履行职责，积极参与公司治理和决策活动，对公司的制度完善和经营发展决策等方面提出了许多宝贵的专业性意见，同时，通过多次对公司现场的实地考察、审阅资料等，充分了解了公司生产经营情况、财务管理和内部控制的执行情况、董事会决议执行情况及信息披露情况等，并对董事、高管履职情况、关联交易情况等进行了监督和核查。独立董事还通过邮件、电话、会议等途径与公司其他董事、管理层及相关工作人员交流与沟通，重点关注了公司运行状态、所处行业动态、有关公司的舆情报道、监管精神与动态及对外投资等重大事项，积极有效地履行了独立董事的职责，较好地维护了公司整体利益以及全体股东特别是中小股东的合法权益，对公司规范、稳定、健康地发展起到了积极的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。各专门委员会依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及公司董事会制定的《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的职权范围运作，提出专业意见及建议。

(一) 公司董事会审计委员会履行职责情况

公司董事会审计委员会严格按照法律法规及公司《章程》、《内部审计制度》和《董事会审计委员会工作细则》的相关要求，

勤勉尽责充分发挥审计委员会的专业职能和监督作用。审计委员会每季度组织召开审计委员会会议，审核了公司定期报告、内部控制评价报告、募集资金存放与使用情况的专项报告、以及内审部门每季度提交的内部审计报告、年度审计计划等事项，并就2019年年度财务报告审计工作与外聘审计师进行沟通，督促审计工作进展。同时督促和指导内审部门对公司治理及业务流程控制，以及公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估。在2020年年度审计工作中，审计委员会积极与审计机构沟通，及时确定年度财务报告审计工作时间安排，督促审计工作进展，保持与年度审计会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。

（二）公司董事会提名委员会履行职责情况

公司董事会提名委员会严格依照法律法规、公司《章程》及《董事会提名委员会工作细则》等相关制度的规定，根据公司经营情况、资产规模和股权结构等，对公司董事和高级管理人员的人选、选择标准和程序进行研究并提出建议。

（三）公司董事会薪酬与考核委员会履行职责情况

公司董事会薪酬与考核委员会严格按照法律法规及公司《章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关制度的规定，积极参与薪酬与考核委员会的日常工作。报告期内，薪酬与考核委员会认真审核《关于公司2019年度董事、高级管理人员薪酬方案的议案》等事项，并对公司薪酬制度执行情况进行监督，结合公司经营目标完成情况，对公司薪酬计划的调整进行了讨论，并提出合理性建议。

（四）公司董事会战略委员会履行职责情况

公司董事会战略委员会严格依照法律法规、公司《章程》及《董事会战略委员会工作细则》的有关要求认真履行职责。报告期内，战略委员会利用自身的专业知识，审核了公司《关于对外投资的议案》、《关于设立子公司的议案》等事项，并根据公司所处行业和形势，参与讨论和制定公司发展战略及经营目标。同时，战略委员会在充分考量公司经营发展潜力和市场环境的情况下，及时提醒公司注意生产经营中的潜在风险，明确公司的市场定位和竞争力，增强公司发展壮大的信心。

报告期内，各专门委员会依法履行职责，提高了董事会决策的科学性；各位委员利用专业知识和经验，为公司生产经营和管理提供了诸多行之有效的方案。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，制定了与各工作岗位相符的关键业绩指标，公司管理层和各级员工的收入与其工作绩效挂钩。报告期内，公司已按照关键业绩指标对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行了考核和评价，其薪酬水平与公司经营业绩紧密挂钩。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021年04月30日
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）刊登的《实丰文化发展股份有限

	公司 2020 年年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1、重大缺陷：一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如：（1）控制环境无效；（2）董事、监事和高级管理人员舞弊；（3）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；（4）企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；（5）其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。2、是内部控制中存在的、其严重程度不如重大缺陷但足以引起负责监督被审计单位财务报告的人员（如审计委员会或类似机构）关注的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。3、一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形视影响程度分别确定重要缺陷或一般缺陷。（1）企业决策程序不科学；（2）违犯国家法律、法规，如环境污染；（3）管理人员或技术人员纷纷流失；（4）媒体负面新闻频现；（5）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；（6）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>
定量标准	<p>1、重大缺陷：（1）营业收入：营业收入总额的 1%≤错报；（2）资产总额：资产总额的 1%≤错报。</p> <p>2、重要缺陷：（1）营业收入：营业收入总额的 0.5%≤错报<营业收入总额的 1%；（2）资产总额：资产总额的 0.5%≤错报<资产总额的 1%。</p> <p>3、一般缺陷包括：（1）营业收入：错报<营业收入总额的 0.5%；（2）资产总额：错报<资产总额的 0.5%。</p> <p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量；内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产负债表相关的，以资产总额指标衡量。财务指标值均为公司本年度合并报表数据，对于定量标准涉及多个量化指标的，公司董事会确定按照孰低原则进行具体应用。</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准，参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p>

财务报告重大缺陷数量（个）	0
非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，实丰文化于 2020 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2021 年 04 月 30 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《实丰文化发展股份有限公司内部控制鉴证报告》
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节 公司债券相关情况

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

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 29 日
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	容诚审字[2021]510Z0052 号
注册会计师姓名	姚静、杜沛洲

审计报告正文

审计报告

容诚审字[2021]510Z0052号

实丰文化发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了实丰文化发展股份有限公司（以下简称“实丰文化”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了实丰文化2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于实丰文化，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露参见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计-25. 收入确认原则和计量方法及附注五、合并财务报表项目注释-31营业收入及营业成本。

1. 事项描述

实丰文化从事玩具销售业务，主要是出口销售，营业收入是实丰文化的关键业绩指标之一，2020年度公司受国内外环境影响，营业收入同比下滑35.30%，主营业绩大幅下滑，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解及评价与销售相关内部控制的设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；
- （2）通过选取样本审阅销售合同、与实丰文化管理层（以下简称管理层）访谈，对收入确认有关的重大风险及控制权转移时点进行了分析评估，进而评估收入确认政策的合理性；
- （3）对营业收入、产品毛利率进行波动分析，比较与收入相关支出的比例及波动；
- （4）选取样本检查合同、订单、销售出库单、送货单、报关单、发票、提单、货运物流信息等与收入确认相关的支持

性文件及销售回款：

- (5) 检查电子口岸报关单数据、纳税申报表数据与财务账数据是否一致；
- (6) 对重大客户函证销售款项余额及当期销售额；
- (7) 查询主要客户的工商信息或商业登记证，了解主要客户生产经营状态、产品类型、经营地址范围、市场地位等；
- (8) 对营业收入执行截止测试，评估收入是否在恰当的会计期间确认。

(二) 存货跌价准备计提

相关信息披露参见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计-12. 存货及附注五、合并财务报表项目注释-7 存货。

1. 事项描述

截至2020年12月31日，如实丰文化财务报表附注五、7所述，实丰文化存货账面余额113,785,286.20元，已计提存货跌价准备2,846,636.40元，存货账面价值110,938,649.80元。由于存货期末账面价值重大，存货跌价准备的评估具有不确定性且涉及管理层的重大判断，因此我们将存货跌价准备计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解及评价与存货相关内部控制的设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；
- (2) 结合存货监盘，对存货的外观形态进行检视，以了解其物理形态是否正常，观察对存在滞销、损毁等减值迹象的产品是否被识别；
- (3) 取得存货库龄数据，识别滞销积压的、停止经营或陈旧过时的项目，复核管理层确定的呆滞物料范围的合理性；
- (4) 获取被管理层编制的反映期初和期末余额、冲销、转回和计提的存货跌价准备明细表，评价管理层存货跌价准备计提方法的合理性；复核管理层作出的存货跌价准备会计估计及相关假设的合理性，以及其是否符合会计准则的规定；
- (5) 复核管理层存货跌价准备金额计算的准确性及列报是否恰当。

(三) 长期股权投资的核算

相关信息披露参见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计-15. 长期股权投资及附注五、合并财务报表项目注释-9 长期股权投资。

1. 事项描述

截至2020年12月31日，实丰文化财务报表附注五、9列示长期股权投资账面余额48,697,779.00元，长期股权投资减值准备11,325,554.00元，长期股权投资净值37,372,225.00元。我们关注到泉州众信超纤科技股份有限公司（以下简称“众信科技”）在2019年度和2020年度经营成果均未达预期，判断实丰文化对其投资存在减值迹象，由于长期股权投资核算的准确性对财务报表影响重大，因此我们将长期股权投资的核算确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解及评价与投资管理相关内部控制的设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；
- (2) 根据有关合同和文件，确认实丰文化对众信科技的投资金额、持股比例和时间，检查长期股权投资核算方法是否正确；
- (3) 获取并分析实丰文化确认投资收益和计提减值准备的计算过程和依据，检查计算、列报和披露的准确性；
- (4) 获取并查看众信科技对外披露的年度报告以及其他公告事项，分析和评价其经营状况；
- (5) 获取众信科技已经注册会计师审计的2020年度财务报表，并对该财务报表进行分析；
- (6) 获取评估师对众信科技出具的评估意见，并进行分析性复核，评估测算过程等，分析和评价相关资产减值准备计提的充分性及合理性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括实丰文化2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要

报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估实丰文化的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算实丰文化、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督实丰文化的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对实丰文化持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致实丰文化不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就实丰文化中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师（项目合伙人）：姚静

中国·北京

中国注册会计师：杜沛洲

2021年4月29日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：实丰文化发展股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	194,370,763.31	177,295,146.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,307,773.60	2,022,680.19
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	57,480,621.60	110,786,277.11
应收款项融资		
预付款项	28,154,452.01	20,423,790.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,048,923.20	1,204,163.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	110,938,649.80	51,885,521.28
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,272,206.01	15,378,660.50
流动资产合计	417,573,389.53	378,996,239.55
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	37,372,225.00	35,716,965.00

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	171,013,887.05	183,706,311.15
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	45,456,655.61	46,495,502.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,314,717.90	3,195,815.38
其他非流动资产	1,883,356.24	662,448.09
非流动资产合计	258,040,841.80	269,777,041.69
资产总计	675,614,231.33	648,773,281.24
流动负债：		
短期借款	106,149,997.23	49,283,742.70
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	25,156,157.97	16,965,106.21
预收款项		3,340,284.23
合同负债	2,953,321.44	
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	4,623,888.52	4,884,172.35
应交税费	402,372.59	1,016,133.94
其他应付款	413,446.99	588,820.69
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	791,141.57	842,033.20
其他流动负债	319,086.81	
流动负债合计	140,809,413.12	76,920,293.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	593,356.34	1,473,558.18
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	7,000,000.00	
递延收益	300,757.47	440,805.90
递延所得税负债	130,777.36	303,402.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,024,891.17	2,217,766.11
负债合计	148,834,304.29	79,138,059.43
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	267,802,306.48	307,802,306.48
减：库存股		
其他综合收益	212,042.44	483,219.19
专项储备		
盈余公积	21,130,322.64	21,130,322.64
一般风险准备		
未分配利润	117,635,255.48	160,219,373.50

归属于母公司所有者权益合计	526,779,927.04	569,635,221.81
少数股东权益		
所有者权益合计	526,779,927.04	569,635,221.81
负债和所有者权益总计	675,614,231.33	648,773,281.24

法定代表人：蔡俊权

主管会计工作负责人：吴宏

会计机构负责人：侯安成

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	181,501,045.26	166,309,004.09
交易性金融资产	0.00	2,022,680.19
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	52,205,086.68	107,743,564.41
应收款项融资		
预付款项	22,304,144.23	12,426,921.83
其他应收款	11,243,427.94	8,922,744.08
其中：应收利息		
应收股利		
存货	106,509,515.94	47,780,316.46
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,371,177.65	12,421,778.48
流动资产合计	393,134,397.70	357,627,009.54
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	192,093,125.00	187,862,565.00
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	78,286,556.71	84,867,610.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	45,456,655.61	46,495,502.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,457,899.14	3,989,454.02
其他非流动资产	1,883,356.24	662,448.09
非流动资产合计	321,177,592.70	323,877,579.37
资产总计	714,311,990.40	681,504,588.91
流动负债：		
短期借款	106,149,997.23	49,283,742.70
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	20,253,953.62	13,479,132.07
预收款项		3,107,561.60
合同负债	2,464,488.43	
应付职工薪酬	3,455,340.83	3,878,768.19
应交税费	129,236.64	818,661.42
其他应付款	22,233,941.41	23,886,982.03
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	311,785.52	
流动负债合计	154,998,743.68	94,454,848.01
非流动负债：		
长期借款		
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	7,000,000.00	
递延收益	300,757.47	440,805.90
递延所得税负债	0.00	303,402.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,300,757.47	744,207.93
负债合计	162,299,501.15	95,199,055.94
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	267,802,306.48	307,802,306.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,130,322.64	21,130,322.64
未分配利润	143,079,860.13	177,372,903.85
所有者权益合计	552,012,489.25	586,305,532.97
负债和所有者权益总计	714,311,990.40	681,504,588.91

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	251,054,802.27	388,051,043.25
其中：营业收入	251,054,802.27	388,051,043.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	292,470,381.03	371,836,018.09
其中：营业成本	213,614,300.65	306,700,082.88

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,501,343.96	4,169,524.43
销售费用	26,859,681.54	24,161,795.48
管理费用	27,941,045.38	24,184,933.53
研发费用	11,325,578.55	12,173,035.79
财务费用	10,228,430.95	446,645.98
其中：利息费用	4,067,034.68	2,716,382.31
利息收入	1,512,298.34	1,027,846.57
加：其他收益	3,016,948.33	2,360,294.73
投资收益（损失以“-”号填 列）	4,874,459.63	2,651,136.88
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	2,786,388.15	892,280.70
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填 列）		
净敞口套期收益（损失以 “-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）	1,307,773.60	2,022,680.19
信用减值损失（损失以“-” 号填列）	4,768,845.50	-3,671,877.52
资产减值损失（损失以“-” 号填列）	-3,977,230.55	-10,329,252.14
资产处置收益（损失以“-” 号填列）	28,947.41	6,908.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-31,395,834.84	9,254,915.51
加：营业外收入	291,180.00	530,069.69

减：营业外支出	9,054,788.33	258,129.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-40,159,443.17	9,526,855.80
减：所得税费用	824,674.85	1,246,433.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-40,984,118.02	8,280,422.31
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-40,984,118.02	8,280,422.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-40,984,118.02	8,280,422.31
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-271,176.75	183,479.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-271,176.75	183,479.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-271,176.75	183,479.40
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	-271,176.75	183,479.40
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-41,255,294.77	8,463,901.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	-41,255,294.77	8,463,901.71
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	-0.34	0.07
（二）稀释每股收益	-0.34	0.07

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

法定代表人：蔡俊权

主管会计工作负责人：吴宏

会计机构负责人：侯安成

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	148,591,331.80	246,042,791.73
减：营业成本	119,651,064.06	177,212,481.53
税金及附加	1,908,414.45	2,626,463.92
销售费用	20,191,916.89	19,496,637.22
管理费用	17,180,992.27	18,508,700.81
研发费用	9,608,258.42	8,209,807.88
财务费用	8,974,949.68	620,133.23
其中：利息费用	3,998,069.04	2,648,110.53
利息收入	1,499,199.12	982,273.73
加：其他收益	2,446,522.54	2,290,294.73
投资收益（损失以“-”号填列）	3,787,880.54	2,322,667.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,786,388.15	892,280.70
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）		2,022,680.19
信用减值损失（损失以“－”号填列）	3,058,031.14	-9,652,495.70
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-3,977,230.55	-10,329,252.14
资产处置收益（损失以“－”号填列）	28,947.41	6,908.21
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-23,580,112.89	6,029,369.43
加：营业外收入	183,720.00	212,709.00
减：营业外支出	9,054,788.33	10,176.89
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-32,451,181.22	6,231,901.54
减：所得税费用	241,862.50	-4,904.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-32,693,043.72	6,236,806.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-32,693,043.72	6,236,806.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值		

变动		
3. 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	-32,693,043.72	6,236,806.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.27	0.05
（二）稀释每股收益	-0.27	0.05

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	308,369,471.85	386,782,142.15
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	11,835,347.69	19,811,944.33
收到其他与经营活动有关的现金	4,901,027.28	3,932,628.13
经营活动现金流入小计	325,105,846.82	410,526,714.61
购买商品、接受劳务支付的现金	266,700,537.93	305,970,903.42
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	40,988,967.46	44,567,603.98
支付的各项税费	3,275,274.53	8,980,232.67
支付其他与经营活动有关的现金	36,439,766.05	27,414,950.59
经营活动现金流出小计	347,404,545.97	386,933,690.66
经营活动产生的现金流量净额	-22,298,699.15	23,593,023.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	305,214,667.50	552,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,001,492.39	1,758,856.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	101,000.00	471,548.07
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	2,022,680.19	
投资活动现金流入小计	308,339,840.08	554,230,404.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,148,333.88	26,369,437.33
投资支付的现金	306,118,943.60	597,019,110.15
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	7,000,000.00	
投资活动现金流出小计	326,267,277.48	623,388,547.48
投资活动产生的现金流量净额	-17,927,437.40	-69,158,143.23
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	185,788,436.83	97,522,474.00
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	185,788,436.83	97,522,474.00
偿还债务支付的现金	129,780,863.16	49,397,630.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,881,282.00	10,618,359.61
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	437,267.51	1,431.50
筹资活动现金流出小计	136,099,412.67	60,017,421.87
筹资活动产生的现金流量净额	49,689,024.16	37,505,052.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,009,847.79	1,387,566.13
五、现金及现金等价物净增加额	8,453,039.82	-6,672,501.02
加：期初现金及现金等价物余额	177,295,146.33	183,967,647.35
六、期末现金及现金等价物余额	185,748,186.15	177,295,146.33

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	207,551,992.16	238,306,742.65
收到的税费返还	5,949,665.57	12,354,424.57
收到其他与经营活动有关的现金	144,769,700.10	38,182,051.82
经营活动现金流入小计	358,271,357.83	288,843,219.04
购买商品、接受劳务支付的现金	169,770,772.36	156,966,264.29
支付给职工以及为职工支付的现金	31,734,398.94	38,306,135.61
支付的各项税费	2,608,055.08	6,587,493.41
支付其他与经营活动有关的现金	177,226,116.07	34,029,169.28
经营活动现金流出小计	381,339,342.45	235,889,062.59
经营活动产生的现金流量净额	-23,067,984.62	52,954,156.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	304,039,667.50	443,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,001,492.39	1,430,386.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	101,000.00	435,500.00

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	2,022,680.19	
投资活动现金流入小计	307,164,840.08	444,865,886.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,549,166.71	21,407,544.87
投资支付的现金	306,500,000.00	488,019,110.15
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	7,000,000.00	
投资活动现金流出小计	326,049,166.71	509,426,655.02
投资活动产生的现金流量净额	-18,884,326.63	-64,560,768.72
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	185,788,436.83	97,522,474.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	185,788,436.83	97,522,474.00
偿还债务支付的现金	128,944,940.00	48,570,412.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,812,316.36	10,550,087.83
支付其他与筹资活动有关的现金	437,267.51	1,431.50
筹资活动现金流出小计	135,194,523.87	59,121,931.33
筹资活动产生的现金流量净额	50,593,912.96	38,400,542.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,125,002.44	1,165,754.28
五、现金及现金等价物净增加额	7,516,599.27	27,959,684.68
加：期初现金及现金等价物余额	166,309,004.09	138,349,319.41
六、期末现金及现金等价物余额	173,825,603.36	166,309,004.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度													少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他					

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润			权益	益合计
一、上年期末余额	80,000,000.00				307,802,306.48		483,219.19		21,130,322.64		160,219,373.50			569,635,221.81	569,635,221.81
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	80,000,000.00				307,802,306.48		483,219.19		21,130,322.64		160,219,373.50			569,635,221.81	569,635,221.81
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	40,000,000.00				-40,000,000.00		-271,176.75				-42,584,118.02			-42,855,294.77	-42,855,294.77
(一)综合收益总额							-271,176.75				-40,984,118.02			-41,255,294.77	-41,255,294.77
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配											-1,600,000.00			-1,600,000.00	-1,600,000.00
1. 提取盈余公															

积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,600,000.00		-1,600,000.00		-1,600,000.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	40,000,000.00				-40,000,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	40,000,000.00				-40,000,000.00									
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	120,000,000.00				267,802,306.48		212,042.44		21,130,322.64		117,635,255.48		526,779,927.04	526,779,927.04

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	80,000,000.00				307,802,306.48			299,739.79		20,506,642.03		160,562,631.80	569,171,320.10	569,171,320.10
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	80,000,000.00				307,802,306.48			299,739.79		20,506,642.03		160,562,631.80	569,171,320.10	569,171,320.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								183,479.40		623,680.61		-343,258.30	463,901.71	463,901.71
（一）综合收益总额								183,479.40				8,280,422.31	8,463,901.71	8,463,901.71
（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								623,680.61		-8,623,680.61		-8,000,000.00		-8,000,000.00
1. 提取盈余公积								623,680.61		-623,680.61				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-8,000,000.00		-8,000,000.00		-8,000,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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	80,000,000.00			307,802,306.48		483,219.19		21,130,322.64		160,219,373.50		569,635,221.81		569,635,221.81

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00				307,802,306.48				21,130,322.64	177,372,903.85		586,305,532.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				307,802,306.48				21,130,322.64	177,372,903.85		586,305,532.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,000,000.00				-40,000,000.00					-34,293,043.72		-34,293,043.72
（一）综合收益总额										-32,693,043.72		-32,693,043.72
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-1,600,000.00		-1,600,000.00
1. 提取盈余公												

积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,600,000.00		-1,600,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	40,000,000.00				-40,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	40,000,000.00				-40,000,000.00							
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	120,000,000.00				267,802,306.48					21,130,322.64	143,079,860.13	552,012,489.25

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000				307,802,306.				20,506,642.0	179,759,778.33		588,068,726.84

	.00				48			3			
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,000,000.00				307,802,306.48			20,506,642.03	179,759,778.33		588,068,726.84
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								623,680.61	-2,386,874.48		-1,763,193.87
(一)综合收益总额									6,236,806.13		6,236,806.13
(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								623,680.61	-8,623,680.61		-8,000,000.00
1. 提取盈余公积								623,680.61	-623,680.61		
2. 对所有者(或股东)的分配									-8,000,000.00		-8,000,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股											

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	80,000,000.00				307,802,306.48				21,130,322.64	177,372,903.85		586,305,532.97

三、公司基本情况

1、历史沿革和改制情况

实丰文化发展股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“实丰文化”）系由广东实丰玩具实业有限公司于2014年4月整体变更设立的股份公司。公司的统一社会信用代码为91440500193146857E。目前公司股本120,000,000.00元，法定代表人：蔡俊权。

2、行业性质

文教、工美、体育和娱乐用品制造业。

3、公司的基本组织架构

公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的权力机构。

4、公司注册地址及总部地址

广东省汕头市澄海区文冠路澄华工业区。

5、公司业务性质

生产、销售。

6、公司的经营范围及主要产品

研发、生产、销售:玩具、模型、文具用品、婴童用品、体育用品、塑料制品、五金制品、工艺美术品;动漫软件、游戏软件的设计、研发、制作(经营范围中凡涉专项规定须持有效专批证件方可经营);货物进出口,技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外,法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营);制作、复制、发行:广播剧,电视剧,动画片(制作须另申报)专题、专栏(不含时政新闻类),综艺(广播电视节目制作经营许可证有效期至2021年4月30日);智能电子产品的研发、生产及销售;机器人系统技术服务;机器人和智能机器系统的技术研究、技术开发、生产及销售;智能家居产品及系统的研发和销售;通讯设备的研发和销售;计算机软硬件及周边产品的设计、研发和销售;计算机系统集成及企业信息咨询;文化创意设计服务。(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)

公司的主要产品包括:合金和塑料玩具。

7、财务报表的批准

公司财务报表业经公司董事会于2021年4月29日决议批准。

公司纳入合并财务报表范围的子公司为:实丰(香港)国际有限公司、汕头市艺丰贸易发展有限公司、实丰(深圳)网络科技有限公司、实丰文化创投(深圳)有限公司、实丰电子实业(深圳)有限公司、丰乐宠物(杭州)有限责任公司、杭州牧心生态农业有限公司。合并财务报表范围及其变化情况参见“附注八、合并范围的变更”和“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、所有者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

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司

股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- 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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易

易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公

允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收境外客户

应收账款组合2 应收境内客户

应收账款组合3 应收游戏公司客户

应收账款组合4 应收合并范围内公司

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 出口退税

其他应收款组合2 备用金

其他应收款组合3 代缴员工社保等

其他应收款组合4 暂付、押金类款项

其他应收款组合5 其他单位往来

其他应收款组合6 合并范围内公司

对于划分为组合的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D. 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；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注十一、公允价值的披露。

11、应收票据

因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”“金融资产减值”。

12、应收账款

因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”“金融资产减值”。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”“金融资产减值”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”“金融资产减值”。

15、存货

（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，包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、委外加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

①库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10、金融工具。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本公司已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“持有待售资产”。持有待售的处置组中的负债，列报

为“持有待售资产”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

19、债权投资

其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”“金融资产减值”。

20、其他债权投资

其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”“金融资产减值”。

21、长期应收款

其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”“金融资产减值”。

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权

的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调

整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资的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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31、长期资产减值。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：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。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
其中：房屋装修费	年限平均法	5	5.00	19.00

机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
模具及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停

借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

不适用

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权

计算机软件	3年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
-------	----	-----------------------

每年年度终了，公司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。经复核，本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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

33、合同负债

公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相

互抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

35、租赁负债

不适用

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流

入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①玩具业务收入实现的具体核算原则为：

项目	具体收入确认原则
内销	代销模式：商品实际发出后，通过定期对账结算确定代销商家实际销售的归属期以确认收入。
	网络直销模式：收入确认以商品实际发出后客户网上确认收货为依据。
	其他直接销售：根据合同约定将产品交付给客户，并经客户接收确认。
外销	商品实际发出后，经海关确认出口后，根据出口报关单上的出口时间确认收入。

②网络游戏的开发与运营收入实现的具体核算原则为：

项目	具体收入确认原则
游戏充值业务	授权运营模式下，按照应从合作运营方获得的分成款确认为营业收入。 自主运营模式下，如游戏产品为公司自主研发，则按照道具消耗金额确认收入；如游戏产品是通过代理方式获得，则将用户兑换游戏币的金额按照用户生命周期分摊确认收入。
授权金业务	如果合同或协议规定一次性收取的授权金，且不提供后续服务的，视同销售资产一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。如果合同或协议规定分期收取授权金的，按合同或协议规定的收款时间或规定的收费方法计算确定的金额分期确认授权金收入。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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。

(2) 提供劳务收入

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，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司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：

1. 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。

1. 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。

（3）让渡资产使用权收入

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

（4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

本公司收入确认的具体方法如下：

①玩具业务收入实现的具体核算原则为：

项目	具体收入确认原则
内销	代销模式：商品实际发出后，通过定期对账结算确定代销商家实际销售的归属期以确认收入。
	网络直销模式：收入确认以商品实际发出后客户网上确认收货为依据。
	其他直接销售：根据合同约定将产品交付给客户，并经客户接收确认。
外销	商品实际发出后，经海关确认出口后，根据出口报关单上的出口时间确认收入。

②网络游戏的开发与运营收入实现的具体核算原则为：

项目	具体收入确认原则
游戏充值业务	授权运营模式下，按照应从合作运营方获得的分成款确认为营业收入。 自主运营模式下，如游戏产品为公司自主研发，则按照道具消耗金额确认收入；如

	游戏产品是通过代理方式获得，则将用户兑换游戏币的金额按照用户生命周期分摊确认收入。
授权金业务	如果合同或协议规定一次性收取的授权金，且不提供后续服务的，视同销售资产一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。如果合同或协议规定分期收取授权金的，按合同或协议规定的收款时间或规定的收费方法计算确定的金额分期确认授权金收入。

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

40、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

- ①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租

赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据以下会计政策变更，对财务报表格式进行重新列报。	经公司董事会批准	2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯，详见（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项

		目情况。
--	--	------

2017年7月5日，财政部发布了《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”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、26。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯，详见（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

（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项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	177,295,146.33	177,295,146.33	0.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2,022,680.19	2,022,680.19	0.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	110,786,277.11	110,786,277.11	0.00
应收款项融资			
预付款项	20,423,790.99	20,423,790.99	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,204,163.15	1,204,163.15	0.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	51,885,521.28	51,885,521.28	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	15,378,660.50	15,378,660.50	0.00
流动资产合计	378,996,239.55	378,996,239.55	0.00
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	35,716,965.00	35,716,965.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0.00
固定资产	183,706,311.15	183,706,311.15	0.00
在建工程			0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	46,495,502.07	46,495,502.07	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,195,815.38	3,195,815.38	0.00
其他非流动资产	662,448.09	662,448.09	0.00
非流动资产合计	269,777,041.69	269,777,041.69	0.00
资产总计	648,773,281.24	648,773,281.24	0.00
流动负债：			
短期借款	49,283,742.70	49,283,742.70	
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	16,965,106.21	16,965,106.21	0.00
预收款项	3,340,284.23	0.00	-3,340,284.23
合同负债		3,090,762.41	3,090,762.41
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	4,884,172.35	4,884,172.35	0.00
应交税费	1,016,133.94	1,016,133.94	0.00
其他应付款	588,820.69	588,820.69	0.00
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	842,033.20	842,033.20	0.00
其他流动负债		249,521.82	249,521.82
流动负债合计	76,920,293.32		
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,473,558.18	1,473,558.18	0.00
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	440,805.90	440,805.90	0.00

递延所得税负债	303,402.03	303,402.03	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,217,766.11	2,217,766.11	0.00
负债合计	79,138,059.43	79,138,059.43	0.00
所有者权益：			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	307,802,306.48	307,802,306.48	0.00
减：库存股			
其他综合收益	483,219.19	483,219.19	0.00
专项储备			
盈余公积	21,130,322.64	21,130,322.64	0.00
一般风险准备			
未分配利润	160,219,373.50	160,219,373.50	0.00
归属于母公司所有者权益合计	569,635,221.81	569,635,221.81	0.00
少数股东权益			
所有者权益合计	569,635,221.81	569,635,221.81	0.00
负债和所有者权益总计	648,773,281.24	648,773,281.24	0.00

调整情况说明

注：预收款项、合同负债、其他流动负债

于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项3,340,284.23元，不含税金额3,090,762.41元重分类至合同负债，相关的增值税销项税额249,521.82元重分类至其他流动负债。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	166,309,004.09	166,309,004.09	0.00
交易性金融资产	2,022,680.19	2,022,680.19	0.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	107,743,564.41	107,743,564.41	0.00

应收款项融资			
预付款项	12,426,921.83	12,426,921.83	0.00
其他应收款	8,922,744.08	8,922,744.08	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	47,780,316.46	47,780,316.46	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,421,778.48	12,421,778.48	0.00
流动资产合计	357,627,009.54	357,627,009.54	0.00
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	187,862,565.00	187,862,565.00	0.00
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	84,867,610.19	84,867,610.19	0.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	46,495,502.07	46,495,502.07	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,989,454.02	3,989,454.02	0.00
其他非流动资产	662,448.09	662,448.09	0.00
非流动资产合计	323,877,579.37	323,877,579.37	0.00
资产总计	681,504,588.91	681,504,588.91	0.00
流动负债：			

短期借款	49,283,742.70	49,283,742.70	0.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	13,479,132.07	13,479,132.07	0.00
预收款项	3,107,561.60	0.00	-3,107,561.60
合同负债		2,858,039.78	2,858,039.78
应付职工薪酬	3,878,768.19	3,878,768.19	0.00
应交税费	818,661.42	818,661.42	0.00
其他应付款	23,886,982.03	23,886,982.03	0.00
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		249,521.82	249,521.82
流动负债合计	94,454,848.01	94,454,848.01	0.00
非流动负债：			
长期借款			
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	440,805.90	440,805.90	0.00
递延所得税负债	303,402.03	303,402.03	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	744,207.93	744,207.93	0.00
负债合计	95,199,055.94	95,199,055.94	0.00
所有者权益：			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	0.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	307,802,306.48	307,802,306.48	0.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21,130,322.64	21,130,322.64	0.00
未分配利润	177,372,903.85	177,372,903.85	0.00
所有者权益合计	586,305,532.97	586,305,532.97	0.00
负债和所有者权益总计	681,504,588.91	681,504,588.91	0.00

调整情况说明

注：预收款项、合同负债、其他流动负债

于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项3,107,561.60元，不含税金额2,858,039.78元重分类至合同负债，相关的增值税销项税额249,521.82元重分类至其他流动负债。

(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说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	7%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
实丰文化发展股份有限公司	15%
实丰（香港）国际有限公司	8.25%、16.5%
汕头市艺丰贸易发展有限公司	20%
实丰（深圳）网络科技有限公司	25%
实丰文化创投（深圳）有限公司	25%

实丰电子实业（深圳）有限公司	25%
丰乐宠物（杭州）有限责任公司	25%
杭州牧心生态农业有限公司	25%

2、税收优惠

根据2018年11月28日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于公布广东省2018年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（粤科高字【2016】18号），实丰文化发展股份有限公司被认定为广东省2018年第一批通过复审高新技术企业，已取得高新技术企业证书编号，证书编号GR201844001202，有效期为2018年11月28日至2021年11月28日，故2018年至2020年实丰文化发展股份有限公司企业所得税减按15%征收。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,657.07	9,310.53
银行存款	193,389,105.08	177,285,446.58
其他货币资金	969,001.16	389.22
合计	194,370,763.31	177,295,146.33
其中：存放在境外的款项总额	6,526,595.03	5,344,453.24
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	8,622,577.16	0.00

其他说明

注（1）：其他货币资金明细：

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
证券户资金余额	-	389.22
电商平台账户余额	21,865.90	-
远期合约保证金	947,135.26	-
合计	969,001.16	389.22

注（2）：货币资金中使用受限制金额参见本“附注七、81所有权或使用权受到限制的资产”。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,307,773.60	2,022,680.19
其中：		
其中：		
合计	1,307,773.60	2,022,680.19

3、衍生金融资产

不适用

4、应收票据

不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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	1,079,410.00	0.00
合计	1,079,410.00	0.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

其他说明

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

应收票据核销说明：

本期实际核销的应收票据情况：无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	62,236,438.94	100.00%	4,755,817.34	7.64%	57,480,621.60	120,414,167.12	100.00%	9,627,890.01	8.00%	110,786,277.11
其中：										
境外客户组合	55,616,991.90	89.36%	4,331,608.70	7.79%	51,285,383.20	110,139,083.45	91.47%	8,888,065.51	8.07%	101,251,017.94
境内客户组合	6,272,865.50	10.08%	396,914.04	6.33%	5,875,951.46	10,248,610.26	8.51%	713,717.17	6.96%	9,534,893.09
游戏客户组合	346,581.54	0.56%	27,294.60	7.88%	319,286.94	26,473.41	0.02%	26,107.33	98.62%	366.08
合计	62,236,438.94	100.00%	4,755,817.34	7.64%	57,480,621.60	120,414,167.12	100.00%	9,627,890.01	8.00%	110,786,277.11

按组合计提坏账准备：境外客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	55,616,991.90	4,331,608.70	7.79%
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00	0.00%
合计	55,616,991.90	4,331,608.70	--

确定该组合依据的说明：

预期信用损失法下按照不同的风险组合计提应收账款坏账准备，风险组合分为：境外客户组合、境内客户组合、游戏客户组合。

按组合计提坏账准备：境内客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,262,865.50	395,352.53	6.31%
1 至 2 年	10,000.00	1,561.51	15.62%
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00	0.00%
合计	6,272,865.50	396,914.04	--

确定该组合依据的说明：

预期信用损失法下按照不同的风险组合计提应收账款坏账准备，风险组合分为：境外客户组合、境内客户组合、游戏客户组合。

按组合计提坏账准备：游戏客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	336,381.23	17,163.25	5.10%
1 至 2 年	703.44	683.75	97.20%
2 至 3 年	9,187.48	9,138.22	99.46%
3 年以上	309.39	309.39	100.00%
合计	346,581.54	27,294.60	--

确定该组合依据的说明：

预期信用损失法下按照不同的风险组合计提应收账款坏账准备，风险组合分为：境外客户组合、境内客户组合、游戏客户组合。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	62,216,238.63
1 至 2 年	10,703.44
2 至 3 年	9,187.48
3 年以上	309.39
3 至 4 年	309.39
合计	62,236,438.94

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	9,627,890.01	1,320,618.74	6,155,021.85		-37,669.56	4,755,817.34
合计	9,627,890.01	1,320,618.74	6,155,021.85		-37,669.56	4,755,817.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

2020年度计提坏账准备1,320,618.74元，汇率影响导致的坏账准备变动金额为-37,669.56元。2020年度收回或转回坏账准备金额6,155,021.85元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	15,835,455.16	25.44%	1,233,310.06
第二名	9,913,982.91	15.93%	772,129.04
第三名	7,311,499.78	11.75%	569,440.29
第四名	6,951,484.80	11.17%	541,401.31
第五名	4,747,132.01	7.63%	369,720.07
合计	44,759,554.66	71.92%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	27,574,233.53	97.94%	20,423,389.07	100.00%
1至2年	580,218.48	2.06%	401.92	0.00%
合计	28,154,452.01	--	20,423,790.99	--

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：

截至报告期末，无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,685,511.24	9.54
第二名	1,384,857.31	4.92
第三名	1,203,077.17	4.27
第四名	1,117,317.00	3.97
第五名	1,072,846.02	3.81
合计	7,463,608.74	26.51

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,048,923.20	1,204,163.15
合计	3,048,923.20	1,204,163.15

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

出口退税	1,565,734.23	399,057.73
备用金	92,416.65	250,060.68
代缴员工社保等	71,435.28	69,605.94
暂付、押金类款项	938,747.94	532,182.96
其他单位往来	490,691.52	
合计	3,159,025.62	1,250,907.31

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	46,744.16			46,744.16
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	65,557.60			65,557.60
其他变动	-2,199.34			-2,199.34
2020年12月31日余额	110,102.42			110,102.42

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	3,159,025.62
合计	3,159,025.62

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
本期计提其他应收款坏账准备	46,744.16	65,557.60			-2,199.34	110,102.42
合计	46,744.16	65,557.60			-2,199.34	110,102.42

2020年度计提坏账准备65,557.60元，转回坏账准备0.00元，汇率影响导致的坏账准备变动金额为

-2,199.34元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
出口退税款	出口退税	1,565,734.23	1年以内	49.56%	0.00
CRAIG LESSER ASSOCIATES LLC	其他单位往来	386,691.52	1年以内	12.24%	34,802.24
浙江天猫技术有限公司	暂付、押金类款项	310,000.00	1年以内	9.81%	19,375.00
汕头市澄海区华博智能生活科技有限公司	其他单位往来	104,000.00	1年以内	3.29%	9,360.00
物美南方发展有限责任公司	暂付、押金类款项	100,000.00	1年以内	3.17%	6,250.00
合计	--	2,466,425.75	--	78.08%	69,787.24

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或	账面价值	账面余额	存货跌价准备或	账面价值

		合同履约成本减值准备			合同履约成本减值准备	
原材料	48,346,093.88	450,568.22	47,895,525.66	19,940,987.63		19,940,987.63
在产品	16,386,826.87	869,694.12	15,517,132.75	9,900,973.92		9,900,973.92
库存商品	41,112,941.99	1,526,374.06	39,586,567.93	17,780,422.01	157,322.66	17,623,099.35
发出商品	5,433,147.87		5,433,147.87	3,523,663.86		3,523,663.86
委托加工物资	2,506,275.59		2,506,275.59	896,796.52		896,796.52
合计	113,785,286.20	2,846,636.40	110,938,649.80	52,042,843.94	157,322.66	51,885,521.28

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		450,568.22				450,568.22
在产品		869,694.12				869,694.12
库存商品	157,322.66	1,525,840.06		156,788.66		1,526,374.06
合计	157,322.66	2,846,102.40		156,788.66		2,846,636.40

10、合同资产

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

 适用 不适用

11、持有待售资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	21,838,293.13	15,378,660.50
待摊授权费	235,245.80	
电商推广平台充值账户余额	198,667.08	

合计	22,272,206.01	15,378,660.50
----	---------------	---------------

14、债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
泉州众信 超纤科技 股份有限 公司	35,716,9 65.00			2,786,38 8.15				1,131,12 8.15		37,372,2 25.00	11,325,5 54.00
小计	35,716,9 65.00			2,786,38 8.15				1,131,12 8.15		37,372,2 25.00	11,325,5 54.00
合计	35,716,9 65.00			2,786,38 8.15				1,131,12 8.15		37,372,2 25.00	11,325,5 54.00

18、其他权益工具投资

不适用

19、其他非流动金融资产

不适用

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	171,013,887.05	183,706,311.15
合计	171,013,887.05	183,706,311.15

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	模具及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	158,228,858.37	25,339,008.80	12,051,097.69	70,737,732.63	266,356,697.49
2. 本期增加金额	425,742.57	315,329.10	0.00	9,379,131.17	10,120,202.84
(1) 购置	425,742.57	315,329.10	0.00	9,379,131.17	10,120,202.84
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	0.00	1,219,170.90	546,147.63	2,129,844.47	3,895,163.00

(1) 处置或报废	0.00	1,219,170.90	180,000.00	2,126,726.65	3,525,897.55
(2) 外币报表折算			366,147.63	3,117.82	369,265.45
4. 期末余额	158,654,600.94	24,435,167.00	11,504,950.06	77,987,019.33	272,581,737.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	25,001,703.40	10,630,593.97	6,364,553.98	40,653,534.99	82,650,386.34
2. 本期增加金额	8,071,015.44	2,239,307.99	1,755,630.77	10,010,522.08	22,076,476.28
(1) 计提	8,071,015.44	2,239,307.99	1,755,630.77	10,010,522.08	22,076,476.28
3. 本期减少金额		1,084,027.41	280,443.90	1,794,541.03	3,159,012.34
(1) 处置或报废		1,084,027.41	62,700.00	1,793,730.71	2,940,458.12
(2) 外币报表折算			217,743.90	810.32	218,554.22
4. 期末余额	33,072,718.84	11,785,874.55	7,839,740.85	48,869,516.04	101,567,850.28
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	125,581,882.10	12,649,292.45	3,665,209.21	29,117,503.29	171,013,887.05
2. 期初账面价值	133,227,154.97	14,708,414.83	5,686,543.71	30,084,197.64	183,706,311.15

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
厂房临街二层（资产编码：SF000000016）	2,946,147.63

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宿舍楼	279,623.65	

(6) 固定资产清理

其他说明

截至2020年12月31日，为银行借款设置抵押的固定资产参见“附注七、81所有权或使用权受到限制的资产”。

22、在建工程

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

24、油气资产

 适用 不适用

25、使用权资产

不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	53,469,853.18			315,653.17	53,785,506.35
2. 本期增加金					

额					
(1) 购置				70,309.73	70,309.73
(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	53,469,853.18			385,962.90	53,855,816.08
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,974,351.11			315,653.17	7,290,004.28
2. 本期增加金额	1,103,297.04			5,859.15	1,109,156.19
(1) 计提	1,103,297.04			5,859.15	1,109,156.19
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,077,648.15			321,512.32	8,399,160.47
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	45,392,205.03			64,450.58	45,456,655.61

2. 期初账面价值	46,495,502.07			0.00	46,495,502.07
-----------	---------------	--	--	------	---------------

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

截至2020年12月31日，为银行借款设置抵押的无形资产参见“附注七、81所有权和使用权受到限制的资产”。

27、开发支出

不适用

28、商誉

不适用

29、长期待摊费用

不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,846,636.40	426,995.46	10,351,748.51	1,552,762.28
信用减值准备	4,136,757.85	604,272.31	9,479,781.89	1,401,815.87
费用时间性差异	1,285,288.59	188,336.51	1,266,316.36	175,116.34
递延收益	300,757.47	45,113.62	440,805.90	66,120.89
预计负债	7,000,000.00	1,050,000.00		
合计	15,569,440.31	2,314,717.90	21,538,652.66	3,195,815.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

交易性金融资产公允价值变动	1,307,773.60	130,777.36	2,022,680.19	303,402.03
合计	1,307,773.60	130,777.36	2,022,680.19	303,402.03

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,314,717.90		3,195,815.38
递延所得税负债		130,777.36		303,402.03

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,370,905.26	34,625.71
可抵扣亏损	60,897,869.39	24,705,421.30
合计	72,268,774.65	24,740,047.01

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		3,835,748.55	
2021 年	3,976,700.17	3,976,700.17	
2022 年	1,687,157.01	1,687,157.01	
2023 年	4,290,742.34	4,290,742.34	
2024 年	7,942,602.30	10,915,073.23	
2025 年	13,415,095.58		
2030 年	27,898,621.74		
更长期间	1,686,950.25		
合计	60,897,869.39	24,705,421.30	--

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产购置款项	1,883,356.24		1,883,356.24	662,448.09		662,448.09
合计	1,883,356.24		1,883,356.24	662,448.09		662,448.09

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00
保证抵押借款	96,000,000.00	44,185,720.00
计提借款利息	149,997.23	98,022.70
合计	106,149,997.23	49,283,742.70

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

33、交易性金融负债

不适用

34、衍生金融负债

不适用

35、应付票据

不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	23,416,427.73	13,734,387.84
仓储运输费	501,131.73	448,037.77

游戏分成款	129,976.31	763,027.83
设备工程款	1,108,622.20	2,019,652.77
合计	25,156,157.97	16,965,106.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明：

截至2020年12月31日止，应付账款期末余额中没有账龄超过1年的重要应付账款。

37、预收款项

不适用

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,950,346.30	3,088,041.32
预收租金	2,975.14	2,721.09
合计	2,953,321.44	3,090,762.41

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,874,042.57	40,147,725.93	40,496,837.90	4,524,930.60
二、离职后福利-设定提存计划	10,129.78	260,806.77	264,119.27	6,817.28
三、辞退福利		408,193.94	316,053.30	92,140.64
合计	4,884,172.35	40,816,726.64	41,077,010.47	4,623,888.52

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,832,142.57	38,595,760.92	38,947,309.39	4,480,594.10

2、职工福利费		476,366.96	476,366.96	
3、社会保险费	41,900.00	637,723.07	635,286.57	44,336.50
其中：医疗保险费	41,900.00	528,169.77	525,733.27	44,336.50
工伤保险费		4,210.94	4,210.94	
生育保险费		105,342.36	105,342.36	
4、住房公积金		392,598.00	392,598.00	
5、工会经费和职工教育经费		45,276.98	45,276.98	
合计	4,874,042.57	40,147,725.93	40,496,837.90	4,524,930.60

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,129.78	259,067.39	262,379.89	6,817.28
2、失业保险费		1,739.38	1,739.38	
合计	10,129.78	260,806.77	264,119.27	6,817.28

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	236,631.10	723,843.89
个人所得税	100,288.19	96,731.82
城市维护建设税	33,679.95	108,207.49
教育费附加	14,434.27	46,374.64
地方教育附加	9,622.84	30,916.43
印花税	3,803.30	4,741.10
环境保护税	3,912.94	5,318.57
合计	402,372.59	1,016,133.94

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	413,446.99	588,820.69
合计	413,446.99	588,820.69

(1) 应付利息

不适用

(2) 应付股利

不适用

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	355,856.99	463,526.24
应付个人款	57,590.00	125,294.45
合计	413,446.99	588,820.69

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至2020年12月31日止，无账龄超过1年的重要其他应付款。

42、持有待售负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	791,141.57	842,033.20
合计	791,141.57	842,033.20

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收增值税销项税	311,785.52	249,521.82
待转增值税销项税	7,301.29	
合计	319,086.81	249,521.82

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	593,356.34	1,473,558.18
合计	593,356.34	1,473,558.18

长期借款分类的说明：

报告期末无已逾期未偿还的长期借款。

46、应付债券

不适用

47、租赁负债

不适用

48、长期应付款

不适用

49、长期应付职工薪酬

不适用

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
保证金损失	7,000,000.00		
合计	7,000,000.00		--

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	440,805.90		140,048.43	300,757.47	
合计	440,805.90		140,048.43	300,757.47	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
关于汕头市2015年省级技术改造相关专项结余资金（第二批）项目补助资金	440,805.90			140,048.43			300,757.47	与资产相关

52、其他非流动负债

不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00			40,000,000.00		40,000,000.00	120,000,000.00

其他说明：

根据本公司2020年5月20日召开的2019年度股东大会决议，公司以 2019 年 12 月 31 日的总股本 80,000,000股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增5股，共计转增40,000,000股，转增后的总股本为 120,000,000 股。

54、其他权益工具

不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	307,802,306.48		40,000,000.00	267,802,306.48
合计	307,802,306.48		40,000,000.00	267,802,306.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据本公司2020年5月20日召开的2019年度股东大会决议，公司以 2019 年 12 月 31 日的总股本

80,000,000股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增5股，共计转增40,000,000股，转增后的总股本为 120,000,000 股。

56、库存股

不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	483,219.19	-271,176.75				-271,176.75	212,042.44
外币财务报表折算差额	483,219.19	-271,176.75				-271,176.75	212,042.44
其他综合收益合计	483,219.19	-271,176.75				-271,176.75	212,042.44

58、专项储备

不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,130,322.64			21,130,322.64
合计	21,130,322.64			21,130,322.64

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	160,219,373.50	160,562,631.80
调整后期初未分配利润	160,219,373.50	160,562,631.80

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-40,984,118.02	8,280,422.31
减：提取法定盈余公积		623,680.61
应付普通股股利	1,600,000.00	8,000,000.00
期末未分配利润	117,635,255.48	160,219,373.50

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	250,334,111.60	213,571,929.56	386,903,635.87	306,530,678.12
其他业务	720,690.67	42,371.09	1,147,407.38	169,404.76
合计	251,054,802.27	213,614,300.65	388,051,043.25	306,700,082.88

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入	251,054,802.27	388,051,043.25	详见附注十二、五、39 收入
营业收入扣除项目	720,690.67	1,147,407.38	含：房屋租赁收入、游戏充值和广告收入、天猫服务费
其中：			
房屋租赁收入	228,000.00		房屋租赁，与主营业务无关
游戏充值和广告收入	474,563.79		游戏充值和广告收入，与主营业务无关
天猫服务费	18,126.88		天猫服务费，与主营业务无关
与主营业务无关的业务收入小计	720,690.67	1,147,407.38	含：房屋租赁收入、游戏充值和广告收入、天猫服务费
不具备商业实质的收入小计	0.00	0.00	详见附注十二、五、39 收入
营业收入扣除后金额	250,334,111.60	386,903,635.87	房屋租赁收入、游戏充值和

			广告收入、天猫服务费等收入与主营业务无关
--	--	--	----------------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部间抵销	合计
商品类型	251,367,276.88	474,563.79	0.00	-787,038.40	251,054,802.27
其中：					
玩具	251,121,150.00		0.00	-787,038.40	250,334,111.60
其他	246,126.88	474,563.79	0.00	0.00	720,690.67
按经营地区分类	251,367,276.88	474,563.79	0.00	-787,038.40	251,054,802.27
其中：					
境外	198,288,891.23				198,288,891.23
境内	53,078,385.65	474,563.79		-787,038.40	52,765,911.04

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	623,406.78	1,052,683.85
教育费附加	267,174.35	450,418.91
房产税	1,153,219.63	2,059,411.03
土地使用税	190,697.66	191,444.70
车船使用税	6,313.04	6,442.98
印花税	65,423.20	93,720.30
地方教育附加	178,116.23	300,279.27
环境保护税	16,993.07	15,123.39
合计	2,501,343.96	4,169,524.43

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	7,232,644.39	4,613,068.55
运输费		6,090,357.61
业务宣传费	5,732,060.25	5,544,771.14
办公及修理费	915,474.03	902,186.69
业务招待费	2,557,715.73	1,510,131.04
折旧及摊销费	1,120,482.57	1,111,022.32
差旅费	733,107.12	786,204.62
报关费		861,437.33
授权费	544,651.67	2,020,568.53
渠道费		354,404.12
检测费	162,814.68	322,442.06
电商费用--平台服务及推广费	7,306,874.71	
电商费用--仓储服务费	535,681.38	
其他费用	18,175.01	45,201.47
合计	26,859,681.54	24,161,795.48

其他说明：

根据新收入准则，本年将属于合同履约成本的运输费5,235,010.86元纳入主营业务成本核算；将属于合同履约成本的报关费517,550.67元纳入主营业务成本核算。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,164,392.04	8,809,566.96
办公及修理费	1,886,782.78	2,840,832.86
差旅费	383,424.30	324,208.78
业务招待费	427,396.80	701,301.90
折旧费及摊销	8,897,422.30	8,480,823.41
中介及咨询机构费	3,909,708.86	1,897,094.10
保险费用	155,455.21	113,030.75
其他费用	1,116,463.09	1,018,074.77
合计	27,941,045.38	24,184,933.53

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,868,184.86	7,668,401.41
物料消耗	2,944,419.74	2,817,025.73
折旧摊销	1,360,971.67	626,971.34
委托外部研究开发费用	1,876,264.29	646,912.15
其他	275,737.99	413,725.16
合计	11,325,578.55	12,173,035.79

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,067,034.68	2,716,382.31
减：利息收入	1,512,298.34	1,027,846.57
汇兑损益	7,138,959.70	-1,381,061.98
手续费及其他	534,734.91	139,172.22
合计	10,228,430.95	446,645.98

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
汕头市 2015 年省级技术改造相关专项结余资金（第二批）项目补助资金	140,048.43	140,306.04
代扣代收征税款手续费	32,909.18	18,400.79
深圳科创委研究开发资助	111,000.00	70,000.00
2019 年企业失业保险费返还		2,131,587.90
2019 年度普惠科技金融专项资金	29,300.00	0.00
2020 年广东省博士工作站建站补助资金	600,000.00	
2020 年广东省科技专项资金	100,000.00	
检测费（2020 创新券）	50,000.00	
政府薪酬补贴	288,126.72	
第二届汕头市澄海区政府质量奖补贴	1,000,000.00	
认定第十八批广东省省级企业技术中心补贴	200,000.00	
2020 年度省知识产权促进项目资金补贴	24,000.00	

2020 年省级促进经济高质量发展专项资金（促进外贸发展方向）	12,697.00	
2019 年南山区自主创新专项资金补助款（原创作品播出、运营奖励）	53,000.00	
中央财政 2019 年度外经贸发展专项资金（开拓重点市场事项）	325,867.00	
汕头市澄海区扶持企业开拓市场若干措施（2018-2019 年）	50,000.00	
合计	3,016,948.33	2,360,294.73

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,786,388.15	892,280.70
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,086,579.09	
购买理财产品的投资收益	1,001,492.39	1,758,856.18
合计	4,874,459.63	2,651,136.88

其他说明：

交易性金融资产在持有期间的投资收益为结售汇业务投资收益。

69、净敞口套期收益

不适用

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,307,773.60	2,022,680.19
合计	1,307,773.60	2,022,680.19

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-65,557.60	-12,217.72
应收账款坏账损失	4,834,403.10	-3,659,659.80
合计	4,768,845.50	-3,671,877.52

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,846,102.40	-134,826.29
三、长期股权投资减值损失	-1,131,128.15	-10,194,425.85
合计	-3,977,230.55	-10,329,252.14

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	28,947.41	6,908.21

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	291,180.00	530,069.68	291,180.00
其他		0.01	
合计	291,180.00	530,069.69	1,950,826.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
社保局稳岗补贴	地方政府	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	5,918.00	1,631.68	与收益相关
2018 年度“两新”专项经费补贴	地方政府	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定	否	否		6,480.00	与收益相关

			依法取得)					
2019 年度 “两新”专 项经费补贴	地方政府	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		9,200.00	与收益相关
2019 年度两 新组织主题 教育活动经 费补助	地方政府	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		1,000.00	与收益相关
基层党建补 助款	地方政府	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		30,000.00	与收益相关
商务局拨外 经贸发展专 项资金补贴	地方政府	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		52,658.00	与收益相关
第二届“市 长杯”工业 设计大赛奖 金	地方政府	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		2,000.00	与收益相关
外经贸运行 汕头监测点 样本企业申 领 2019 年度 资金补贴	地方政府	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		3,600.00	与收益相关

			依法取得)					
中央财政 2018 年度外 经贸发展专 项资金(外贸 中小企业开 拓市场和品 牌建设)	地方政府	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		73,500.00	与收益相关
2018 年度区 扶持企业开 拓市场奖励 资金	地方政府	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		110,000.00	与收益相关
2018 年澄海 区奖励外贸 综合服务企 业	地方政府	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		50,000.00	与收益相关
2018 年南山 区国家高新 企业倍增支 持计划资金 奖补	地方政府	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		100,000.00	与收益相关
2018 年深圳 国家高新技 术企业认定 奖补	地方政府	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		50,000.00	与收益相关
2018 年汕头 高新技术企 业认定市级 奖补资金	地方政府	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否		40,000.00	与收益相关

			依法取得)					
“两新”专项经费补贴	地方政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	14,000.00		与收益相关
两新组织主题活动教育经费补助	地方政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	2,720.00		与收益相关
应对疫情支持企业复工复产补贴	地方政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	66,900.00		与收益相关
广东省以工代训补贴	地方政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	105,500.00		与收益相关
前海防疫支持专项资金	地方政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	96,142.00		与收益相关
合计						291,180.00	530,069.68	

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
存货报废损失	1,100,893.94		1,100,893.94
固定资产毁损报废损失	453,894.39		453,894.39
保证金损失	7,000,000.00		7,000,000.00
调解款	400,000.00		400,000.00
其他		258,129.40	
合计	9,054,788.33	258,129.40	9,054,788.33

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	116,316.57	2,932,739.79
递延所得税费用	708,358.28	-1,686,306.30
合计	824,674.85	1,246,433.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-40,159,443.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,023,916.47
子公司适用不同税率的影响	-1,199,713.75
调整以前期间所得税的影响	-36,160.68
非应税收入的影响	-256.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	371,683.47
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	9,414,117.05
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-417,958.22
研发费用加计扣除	-1,283,119.85
所得税费用	824,674.85

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,407,118.95	2,750,058.37
银行存款利息收入	1,463,138.43	1,027,846.57
往来款及其他	30,769.90	154,723.19
合计	4,901,027.28	3,932,628.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	34,916,156.21	26,822,285.08
银行手续费	58,783.76	62,329.05
营业外支出	500,000.00	258,129.40
往来款及其他	964,826.08	272,207.06
合计	36,439,766.05	27,414,950.59

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到业绩补偿款	2,022,680.19	
合计	2,022,680.19	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付投资合作保证金	7,000,000.00	
合计	7,000,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款手续费	396,583.50	1,431.50
发放现金股利费用	40,684.01	
合计	437,267.51	1,431.50

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-40,984,118.02	8,280,422.31
加：资产减值准备	3,977,230.55	10,329,252.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,076,476.28	21,056,649.78
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,109,156.19	1,103,297.04
长期待摊费用摊销		
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）	-28,947.41	-6,908.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	453,894.39	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,307,773.60	-2,022,680.19
财务费用（收益以“-”号填列）	5,045,889.91	1,629,734.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,874,459.63	-2,651,136.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	881,097.48	-1,989,986.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-172,624.67	303,402.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-61,899,230.92	3,545,686.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	52,929,325.64	-8,885,395.92

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,264,230.16	-10,771,190.71
其他	-4,768,845.50	3,671,877.52
经营活动产生的现金流量净额	-22,298,699.15	23,593,023.95
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	185,748,186.15	177,295,146.33
减：现金的期初余额	177,295,146.33	183,967,647.35
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	8,453,039.82	-6,672,501.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	185,748,186.15	177,295,146.33
其中：库存现金	12,657.07	9,310.53
可随时用于支付的银行存款	185,713,663.18	177,285,446.58
可随时用于支付的其他货币资金	21,865.90	389.22
三、期末现金及现金等价物余额	185,748,186.15	177,295,146.33

80、所有者权益变动表项目注释

不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-交通银行	669,141.15	由于合同纠纷的法院冻结资金
货币资金-广发银行	7,006,300.75	投资项目保证金
货币资金-民生银行	122,470.90	远期合约保证金
货币资金-中信银行	824,664.36	远期合约保证金
固定资产-房屋建筑物	68,488,712.50	为本公司银行借款设置最高额抵押担保
固定资产-运输工具	2,177,187.08	银行按揭贷款
无形资产-土地使用权	45,392,205.03	为本公司银行借款设置最高额抵押担保
合计	124,680,681.77	--

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,978,412.21	6.5249	12,908,730.36
欧元	40.00	8.0250	321.00
港币	70,190.38	0.84164	59,075.04
应收账款	--	--	
其中：美元	7,308,963.45	6.5249	47,690,255.63
欧元			
港币	1,159,089.82	0.84164	975,536.36
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	59,172.26	6.5249	386,093.08
港元	71,859.00	0.84164	60,479.41

应付账款			
其中：美元	629,637.15	6.5249	4,108,319.44
应付职工薪酬			
其中：港元	186,100.00	0.84164	156,629.20
应交税费			
其中：港元	112,215.01	0.84164	94,444.64
一年内到期的非流动负债			
其中：港元	939,999.96	0.84164	791,141.57
长期借款			
其中：港元	705,000.17	0.84164	593,356.34

(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

境外子公司	主要经营地	本位币	选择依据
实丰（香港）国际有限公司	香港	港元	注册地币种

83、套期

不适用

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	3,424,209.77	营业外收入、其他收益、财务费用	3,424,209.77
与资产相关的政府补助	140,048.43	递延收益	140,048.43

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

85、其他

与资产相关的政府补助详见附注七51、递延收益，与收益相关的政府补助详见附注七64、财务费用和74、营业外收入。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州牧心生态农业有限公司	2020年11月17日	75,300.00	100.00%	购买	2020年11月17日	签订股权转让		-67,460.97

其他说明：

不适用。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	杭州牧心生态农业有限公司
—现金	75,300.00
合并成本合计	75,300.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	75,300.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	75,300.00	75,300.00
净资产	75,300.00	75,300.00
取得的净资产	75,300.00	75,300.00

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否

2、同一控制下企业合并

不适用

3、反向购买

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

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

报告期内，本公司新设子公司丰乐宠物（杭州）有限责任公司和孙公司实丰电子实业（深圳）有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
汕头市艺丰贸易发展有限公司	汕头	汕头	玩具销售	100.00%		投资设立
实丰（香港）国际有限公司	香港	香港	玩具销售	100.00%		投资设立
实丰（深圳）网络科技有限公司	深圳	深圳	游戏研发、运营	100.00%		投资设立
实丰文化创投（深圳）有限公司	深圳	深圳	玩具研发	100.00%		投资设立
实丰电子实业（深圳）有限公司	深圳	深圳	跨境电商		100.00%	投资设立
丰乐宠物（杭州）有限责任公司	杭州	杭州	宠物玩具、用品销售	100.00%		投资设立
杭州牧心生态农业有限公司	杭州	杭州	宠物玩具、用品销售	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司在子公司的持股比例等于表决权比例，均为100%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
报告期内，公司不存在非全资的子公司。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

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

其他说明

报告期内，未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
泉州众信超纤科技股份有限公司	泉州	泉州	从事超纤革产品的研发和销售	15.00%		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：
公司向泉州众信超纤科技股份有限公司委派董事，对众信科技的经营具有重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	2020 年 12 月 31 日/ 2020 年度	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年度
流动资产	114,194,032.13	97,087,064.69
非流动资产	2,105,005.68	2,261,484.09
资产合计	116,299,037.81	99,348,548.78
流动负债	21,032,668.15	22,658,100.12

负债合计	21,032,668.15	22,658,100.12
归属于母公司股东权益	95,266,369.66	76,690,448.66
按持股比例计算的净资产份额	14,289,955.45	11,503,567.30
--商誉	34,407,823.55	34,407,823.55
--其他	11,325,554.00	10,194,425.85
对联营企业权益投资的账面价值	37,372,225.00	35,716,965.00
营业收入	138,606,135.59	150,018,209.99
净利润	18,400,790.78	18,929,737.80
综合收益总额	18,400,790.78	18,929,737.80

其他说明

“调整事项-其他”为减值准备。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

4、重要的共同经营

报告期内，无重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

报告期内，无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2020年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	106,149,997.23	-	-	-
应付账款	22,946,619.21	1,665,409.67	483,184.61	60,944.48
其他应付款	413,446.99	-	-	-
一年内到期的非流动负债	791,141.57	-	-	-
长期借款	-	593,356.34	-	-
合计	130,301,205.00	2,258,766.01	483,184.61	60,944.48

截止2019年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	49,283,742.70	-	-	-
应付账款	15,343,933.84	1,067,195.31	183,007.35	370,969.71
其他应付款	588,820.69	-	-	-
一年内到期的非流动负债	842,033.20	-	-	-
长期借款	-	842,033.20	631,524.98	-
合计	66,058,530.43	1,909,228.51	814,532.33	370,969.71

3、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司期末外币货币性项目见本附注十二、七、82、外币货币性项目。

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付

清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,307,773.60		1,307,773.60
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,307,773.60		1,307,773.60
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可

比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是蔡俊权。

其他说明：

本公司的实际控制人情况

名称	与本公司关系	持股份数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
蔡俊权	控股股东, 实际控制人	39,763,889	33.14	33.14

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1、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附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、监事、高级管理人员及核心技术人员	关键管理人员及其关系密切的家庭成员
福建浚迪电子科技有限公司	同一控股股东、实际控制人
广东潮盈投资有限公司	公司实际控制人持股 15%的企业
广东精正检测有限公司	实际控制人家族成员控制的企业
漳州市凯龙塑胶玩具有限公司	公司实际控制人的亲属控制的企业
广东艺丰投资有限公司	公司实际控制人的亲属控制的企业
广州市耀辰影视传媒有限公司	实际控制人的亲属持股 10%并担任董事的企业
蓝尼娜	持股 5%以上自然人股东
汕头市德龙塑料新材料有限公司	持股 5%以上自然人股东蓝尼娜控制的企业
汕头市澄海区鑫宇纸箱厂	持股 5%以上自然人股东蓝尼娜控制的企业
广东皇儿婴童用品有限公司	持股 5%以上自然人股东蓝尼娜关系密切的家庭成员持股 50%的企业
汕头市英儿玩具有限公司	持股 5%以上自然人股东蓝尼娜关系密切的家庭成员持股 50%的企业

汕头市优启玩具有限公司	持股 5%以上自然人股东蓝尼娜关系密切的家庭成员持股 50% 的企业
汕头市澄海区禾嘉玩具有限公司	持股 5%以上自然人股东蓝尼娜关系密切的家庭成员持股 50% 的企业

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
漳州市凯龙塑胶玩具有限公司	加工费	344,924.81		否	192,886.38

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

报告期内，本公司无销售商品、提供劳务的关联交易。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

关联托管/承包情况说明

报告期内，本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
蔡俊权	办公室租金	149,399.04	67,761.54

关联租赁情况说明

本公司作为出租方：报告期内，本公司无作为出租方的关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2020年01月10日	2021年01月09日	否
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2020年01月10日	2021年01月09日	否
蔡俊权、王静芸	6,000,000.00	2020年06月04日	2021年06月03日	否

蔡俊权、王静芸	7,000,000.00	2020年10月10日	2021年10月09日	否
蔡俊权、王静芸	12,000,000.00	2020年10月12日	2021年10月11日	否
蔡俊权、王静芸	8,000,000.00	2020年10月13日	2021年10月12日	否
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2020年10月13日	2021年10月12日	否
蔡俊权、王静芸	14,000,000.00	2020年10月14日	2021年10月13日	否
蔡俊权、王静芸	1,000,000.00	2020年10月15日	2021年10月14日	否
蔡俊权、王静芸	13,000,000.00	2020年10月15日	2021年10月14日	否
蔡俊权、王静芸	10,000,000.00	2020年04月24日	2021年04月22日	否
蔡俊权、王静芸	9,000,000.00	2020年11月06日	2021年11月06日	否
蔡俊权、王静芸	6,000,000.00	2020年11月09日	2021年05月09日	否
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2020年11月12日	2021年05月12日	否
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2019年07月12日	2020年07月11日	是
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2019年07月16日	2020年07月15日	是
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2019年07月22日	2020年07月21日	是
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2019年07月24日	2020年07月23日	是
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2019年08月08日	2020年08月07日	是
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2019年08月08日	2020年08月07日	是
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2019年08月09日	2020年08月08日	是
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2019年08月13日	2020年08月12日	是
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2020年01月03日	2020年10月30日	是
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2020年01月06日	2020年10月19日	是
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2020年01月13日	2020年10月19日	是
蔡俊权、王静芸	2,000,000.00	2020年01月16日	2020年10月19日	是
蔡俊权、王静芸	1,000,000.00	2020年02月17日	2020年02月19日	是
蔡俊权、王静芸	2,500,000.00	2020年02月20日	2020年07月17日	是
蔡俊权、王静芸	1,000,000.00	2020年02月26日	2020年10月19日	是
蔡俊权、王静芸	2,000,000.00	2020年04月09日	2020年10月19日	是
蔡俊权、王静芸	3,000,000.00	2020年04月13日	2020年10月19日	是
蔡俊权、王静芸	4,000,000.00	2020年04月16日	2020年10月19日	是
蔡俊权、王静芸	3,500,000.00	2020年07月23日	2020年10月19日	是
蔡俊权、王静芸	3,000,000.00	2020年07月27日	2020年10月19日	是
蔡俊权、王静芸	3,500,000.00	2020年07月27日	2020年10月19日	是
蔡俊权、王静芸	23,000,000.00	2020年08月03日	2020年10月19日	是
蔡俊权、王静芸	3,000,000.00	2020年08月07日	2020年10月19日	是

蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2020年08月18日	2020年10月19日	是
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2019年01月29日	2020年01月29日	是
蔡俊权、王静芸	3,914,940.00	2019年09月25日	2020年03月06日	是
蔡俊权、王静芸	3,500,000.00	2020年01月08日	2020年05月11日	是
蔡俊权、王静芸	2,800,000.00	2020年01月10日	2020年05月15日	是
蔡俊权、王静芸	1,690,000.00	2020年04月28日	2020年08月27日	是
蔡俊权、王静芸	300,000.00	2020年06月04日	2020年09月02日	是

关联担保情况说明

本公司作为担保方：报告期内，本公司无作为担保方的关联担保情况。

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,115,052.55	2,477,959.92
关键管理人员人数	10.00	13.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	蔡俊权	52,063.01	3,253.94	55,412.06	3,463.26

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	漳州市凯龙塑胶玩具有限公	389,765.03	273,358.28

	司		
--	---	--	--

7、关联方承诺

(1) 公司董监高对外投资的声明：公司董监高成员对外投资的企业不存在与实丰文化发生业务竞争或利益冲突的情况；与董监高成员关系密切的家庭成员不存在投资与实丰文化发生业务竞争或利益冲突的其他企业情况；对外投资的企业不存在与实丰文化签有协议或者合同，不存在作出了重要承诺的情况。

(2) 全部持公司5%以上股份的股东的承诺、声明：股份不存在代持情况；对外投资情况；与公司控股股东、实际控制人、董监高不存在关联关系。

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

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

报告期内，公司不存在重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司2019年1月8日与乙方（徐林英、杨三飞）、丙方（泉州众信超纤科技股份有限公司）签订《现金购买资产协议》，与乙方签订《业绩承诺补偿协议》；公司2019年11月20日与乙方、丙方签订《现金购买资产协议（二）》，与乙方签订《业绩承诺补偿协议（二）》。公司2020年4月17日，与乙方、丙方签订

《〈现金购买资产协议〉、〈现金购买资产协议（二）〉及〈业绩承诺补偿协议〉、〈业绩承诺补偿协议（二）〉之补充协议》。公司2021年1月5日与乙方、丙方签订《〈现金购买资产协议〉、〈现金购买资产协议（二）〉及〈业绩承诺补偿协议〉、〈业绩承诺补偿协议（二）〉之补充协议二》。根据上述约定，截至2020年12月31日，公司已累计收购丙方15%股份；杨三飞或其指定的其他第三方需在2021年7月31日前一次性向甲方支付丙方5%股份的回购款，并完成货银交割。

根据上述协议，乙方承诺众信科技在2019年、2020年度、2021年度实现的扣非净利润数分别不低于2500万元、3500万元、4500万元，如发生实现扣非净利润数低于承诺扣非净利润数的情形，乙方需按照约定公式计算支付实丰文化业绩承诺现金补偿；业绩承诺期届满后，标的资产期末减值额如大于乙方业绩补偿期间已补偿金额，乙方需按照约定公式计算支付实丰文化资产减值现金补偿。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

1、众信科技股份回购事项

2021年1月5日，实丰文化（甲方）与乙方（徐林英、杨三飞）、丙方（众信科技）签订了《〈现金购买资产协议〉、〈现金购买资产协议（二）〉及〈业绩承诺补偿协议〉、〈业绩承诺补偿协议（二）〉之补充协议二》（简称《补充协议二》）。约定主要条款为：甲方在 2019 年 11 月完成部分交易的 5%丙方股份，杨三飞或其指定的其他第三方通过全国中小企业股份转让系统盘后大宗交易平台，按照其平台交易规则予以回购，回购期限延长至 2021 年 7 月 31 日并完成货银交割，杨三飞或其指定的其他第三方需一次性向甲方支付回购款。杨三飞承诺在 2021 年1 月 31 日前支付 400 万元人民币至甲方的银行账户作为保证金（转账附言备注为：股份回购之保证金）。杨三飞或其指定的其他第三方在约定期限内完成回购的，保证金可抵扣回购款。2021年1月29日，公司已收到杨三飞支付的 400 万元保证金。

2、回购公司股份

公司于2021年1月8日以集中竞价方式首次实施回购股份，首次回购股份842,000股，占公司总股本0.70%，最高成交价为9.75元/股，最低成交价为9.00元/股，交易金额为799.88万元（不含交易费用）。公司于2021年2月2日以集中竞价方式回购公司股份120,900股，占公司总股本的0.10%，最高成交价为8.29元/股，最低成交价为8.21元/股，交易金额为99.99万元（不含交易费用）。

截至2021年4月29日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

报告分部	经营业务	所属公司
分部1	玩具业务	实丰文化发展股份有限公司、实丰文化创投（深圳）有限公司、汕头市艺丰贸易发展有限公司、实丰（香港）国际有限公司、实丰电子实业（深圳）有限公司
分部2	游戏业务	实丰（深圳）网络科技有限公司
分部3	宠物用品业务	丰乐宠物（杭州）有限责任公司、杭州牧心生态农业有限公司

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部 1	分部 2	分部 3	分部间抵销	合计
资产总额	690,699,266.30	1,279,899.29	1,926,122.53	-20,605,774.69	673,299,513.43
负债总额	149,423,396.54	15,940,398.03	104,558.52	-16,764,826.16	148,703,526.93
净资产	541,275,869.76	-14,660,498.74	1,821,564.01	-3,840,948.53	524,595,986.50
营业收入	251,367,276.88	474,563.79		-787,038.40	251,054,802.27
营业成本	213,587,636.00	26,664.65			213,614,300.65
利润总额	-38,568,283.05	-3,021,625.64	-756,373.46	2,186,838.98	-40,159,443.17

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	56,105,835.22	100.00%	3,900,748.54	6.95%	52,205,086.68	116,868,108.23	100.00%	9,124,543.82	7.81%	107,743,564.41
其中：										
境外客户组合	43,172,017.98	76.95%	3,362,358.92	7.79%	39,809,659.06	103,321,652.75	88.41%	8,337,908.66	8.07%	94,983,744.09
境内客户组合	6,272,865.50	11.18%	396,914.04	6.33%	5,875,951.46	10,248,610.26	8.77%	713,717.17	6.96%	9,534,893.09
合并范围内公司组合	6,660,951.74	11.87%	141,475.58	2.12%	6,519,476.16	3,297,845.22	2.82%	72,917.99	2.21%	3,224,927.23
合计	56,105,835.22	100.00%	3,900,748.54	6.95%	52,205,086.68	116,868,108.23	100.00%	9,124,543.82	7.81%	107,743,564.41

按组合计提坏账准备：境外客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	43,172,017.98	3,362,358.92	7.79%
合计	43,172,017.98	3,362,358.92	--

确定该组合依据的说明：

预期信用损失法下按照不同的风险组合计提应收账款坏账准备，风险组合分为：境外客户组合、境内客户组合、合并范围内公司。

按组合计提坏账准备：境内客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,262,865.50	395,352.53	6.31%
1 至 2 年	10,000.00	1,561.51	15.62%
合计	6,272,865.50	396,914.04	--

确定该组合依据的说明：

预期信用损失法下按照不同的风险组合计提应收账款坏账准备，风险组合分为：境外客户组合、境内客户组合、合并范围内公司。

按组合计提坏账准备：合并范围内公司组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,660,951.74	141,475.58	2.12%
合计	6,660,951.74	141,475.58	--

确定该组合依据的说明：

预期信用损失法下按照不同的风险组合计提应收账款坏账准备，风险组合分为：境外客户组合、境内客户组合、合并范围内公司。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	56,095,835.22
1 至 2 年	10,000.00
合计	56,105,835.22

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	9,124,543.82	911,121.38	6,134,916.66			3,900,748.54
合计	9,124,543.82	911,121.38	6,134,916.66			3,900,748.54

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	15,835,455.16	28.22%	1,233,310.06
第二名	9,913,982.91	17.67%	772,129.04
第三名	6,951,484.80	12.39%	541,401.31
第四名	6,660,951.74	11.87%	141,475.58
第五名	4,747,132.01	8.46%	369,720.07
合计	44,109,006.62	78.61%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,243,427.94	8,922,744.08
合计	11,243,427.94	8,922,744.08

(1) 应收利息

无。

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司内部往来	17,951,300.00	14,146,624.07
出口退税	285,864.18	
备用金	17,134.60	10,837.19
代缴员工社保等	58,494.78	63,883.30
暂付、押金类款项	635,000.00	344,001.00
其他往来	104,000.00	
合计	19,051,793.56	14,565,345.56

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2020年1月1日余额	92,451.48	5,550,150.00		5,642,601.48
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	5,764.14	2,160,000.00		2,165,764.14
2020年12月31日余额	98,215.62	7,710,150.00		7,808,365.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	19,051,793.56
合计	19,051,793.56

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
本期计提应收账款坏账准备	5,642,601.48	2,165,764.14				7,808,365.62
合计	5,642,601.48	2,165,764.14				7,808,365.62

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
实丰（深圳）网络科技有限公司	并表范围内公司	15,420,300.00	1年以内	80.94%	7,710,150.00
汕头市艺丰贸易发展有限公司	并表范围内公司	2,531,000.00	1年以内	13.28%	45,558.00
浙江天猫技术有限公司	暂付、押金类款项	310,000.00	1年以内	1.63%	19,375.00

出口退税	出口退税	285,864.18	1 年以内	1.50%	
汕头市澄海区华博智能生活科技有限公司	其他单位往来	104,000.00	1 年以内	0.55%	9,360.00
合计	--	18,651,164.18	--	97.90%	7,784,443.00

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	154,720,900.00		154,720,900.00	152,145,600.00		152,145,600.00
对联营、合营企业投资	48,697,779.00	11,325,554.00	37,372,225.00	45,911,390.85	10,194,425.85	35,716,965.00
合计	203,418,679.00	11,325,554.00	192,093,125.00	198,056,990.85	10,194,425.85	187,862,565.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
实丰(香港)国际有限公司	3,145,600.00					3,145,600.00	
汕头市艺丰贸易发展有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
实丰(深圳)网络科技有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	

实丰文化创投 (深圳)有限公司	130,000,000.00								130,000,000.00	
丰乐宠物(杭州)有限责任公司		2,000,000.00							2,000,000.00	
杭州牧心生态 农业有限公司		575,300.00							575,300.00	
合计	152,145,600.00	2,575,300.00							154,720,900.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
泉州众信 超纤科技 股份有限 公司	35,716,965.00			2,786,388.15				1,131,128.15		37,372,225.00	11,325,554.00
小计	35,716,965.00			2,786,388.15				1,131,128.15		37,372,225.00	11,325,554.00
合计	35,716,965.00			2,786,388.15				1,131,128.15		37,372,225.00	11,325,554.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,345,204.92	119,635,357.62	245,815,934.58	177,196,775.09
其他业务	246,126.88	15,706.44	226,857.15	15,706.44
合计	148,591,331.80	119,651,064.06	246,042,791.73	177,212,481.53

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	148,591,331.80			148,591,331.80
其中:				
玩具	148,345,204.92			148,345,204.92
其他	246,126.88			246,126.88
按经营地区分类	148,591,331.80			148,591,331.80
其中:				
境外	106,103,421.93			106,103,421.93
境内	42,487,909.87			42,487,909.87
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
合计	148,591,331.80			148,591,331.80

与履约义务相关的信息:

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明:

无。

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,786,388.15	892,280.70
购买理财产品的投资收益	1,001,492.39	1,430,386.30
合计	3,787,880.54	2,322,667.00

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位:元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-424,946.98	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,564,258.20	
委托他人投资或管理资产的损益	1,001,492.39	
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	2,394,352.69	结售汇业务投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,600,893.94	
减：所得税影响额	-803,787.03	
合计	-1,261,950.61	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-7.48%	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.25%	-0.33	-0.33

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

第十三节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2020年度报告文本。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券法务部。