

实丰文化发展股份有限公司
2019 年度审计报告

广会审字[2020]G19027640012 号

目 录

审计报告	1-5
合并资产负债表	6-7
母公司资产负债表	8-9
合并利润表	10
母公司利润表	11
合并现金流量表	12
母公司现金流量表	13
合并股东权益变动表	14-15
母公司股东权益变动表	16-17
财务报表附注	18-92

审计报告

广会审字[2020]G19027640012 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的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） 应收账款坏账准备的确认

1. 事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，如实丰文化合并财务报表附注五、3 所述，实丰文化应收账款账面余额 120,414,167.12 元，坏账准备金额 9,627,890.01 元，账面价值 110,786,277.11 元，占合并财务报表资产总额的 17.08%，应收款项坏账计提政策见附注三、10 所述。我们关注到期末应收账款账面余额在本年度收入下降的情况下，仍较上年同期增长 5.51%，主要是由于母公司大客户回款周期变长，由此我们认为若应收款项不能按期收回或无法收回而发生坏账的风险对财务报表影响越显重大。应收账款坏账准备的评估具有不确定性且涉及重大的管理层判断，因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

——对实丰文化与信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和执行情况及其合理性进行了评估，根据内控制度关于企业信用期管理政策分析主要客户信用情况，对比新增客户实际回款速度是否与授信额度一致，非新增客户应收账款回款情况与往期相比是否异常，本期是否更新授信评级，内控制度的设置是否与实际运行情况相符；

——结合实丰文化营业收入情况，对比两期应收账款是否有异常变动，检查合同、收款凭证、银行对账单、销货发票等，分析应收款项、交货、回款时间等合同相关要素以及原始凭证发生日期的合理性，结合应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款期末余额的真实性及合理性；

——分析应收账款周转率指标，并与实丰文化以前年度指标、同行业同期相关指标对比分析，检查是否存在重大异常；

——评价实丰文化预期信用损失模型的基础的恰当性，所涉及的关键管理层判断的合理性。结合实丰文化应收账款的账龄和客户实际信誉情况，复核信用风险组合划分及预期信用损失计算的合理性。对预期信用损失模型的关键输入值进行评价和测算，包括但不限于历史坏账率、迁徙率、前瞻性调整等。

——获取实丰文化坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

（二）长期股权投资的核算

1. 事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，实丰文化合并财务报表附注五、8 列示长期股权投资账面余额 45,911,390.85 元，长期股权投资减值准备 10,194,425.85 元，长期股权投资净值 35,716,965.00 元。我们关注到泉州众信超纤科技股份有限公司 2019 年度经营成果未达到业绩承诺，由于实丰文化对其投资存在减值迹象，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作为关键审计事项。

2. 审计应对

——了解并对实丰文化与投资管理相关内部控制的设计和执行情况的有效性及其合理性进行了评估；

——根据有关合同和文件，确认长期股权投资的股权比例和时间，检查长期股权投资核算方法是否正确；

——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；

——获取泉州众信超纤科技股份有限公司已经注册会计师审计的 2019 年度财务报表，并对该财务报表进行审计；

——获取评估师对泉州众信超纤科技股份有限公司出具的评估意见，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

实丰文化管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括实丰文化 2019 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

实丰文化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，就可能导致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。



中国 广州

中国注册会计师：吉争雄
(项目合伙人)



中国注册会计师：杜沛洲



二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

编制单位:实丰文化发展股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注五	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:			
货币资金	1	177,295,146.33	183,967,647.35
交易性金融资产	2	2,022,680.19	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	3	110,786,277.11	108,163,973.25
应收款项融资		-	-
预付款项	4	20,423,790.99	19,027,458.98
其他应收款	5	1,204,163.15	646,194.20
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	6	51,885,521.28	55,566,034.47
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7	15,378,660.50	12,781,372.94
流动资产合计:		378,996,239.55	380,152,681.19
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	8	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	9	183,706,311.15	177,367,845.41
在建工程		-	-
无形资产	10	46,495,502.07	47,598,799.11
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	11	3,195,815.38	1,205,829.34
其他非流动资产	12	662,448.09	2,002,151.00
非流动资产合计:		269,777,041.69	228,174,624.86
资产总计:		648,773,281.24	608,327,306.05

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表（续）

编制单位：实丰文化发展股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：			
短期借款	13	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	14	16,965,106.21	21,203,764.26
预收款项	15	3,340,284.23	5,370,029.72
应付职工薪酬	16	4,884,172.35	4,917,584.93
应交税费	17	1,016,133.94	2,800,395.96
其他应付款	18	588,820.69	1,194,494.10
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	19	842,033.20	823,628.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计：		76,920,293.32	36,309,896.97
非流动负债：			
长期借款	20	1,473,558.18	2,264,977.04
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	21	440,805.90	581,111.94
递延所得税负债	22	303,402.03	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计：		2,217,766.11	2,846,088.98
负债合计：		79,138,059.43	39,155,985.95
股东权益：			
股本（实收资本）	23	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	24	307,802,306.48	307,802,306.48
减：库存股		-	-
其他综合收益	25	483,219.19	299,739.79
盈余公积	26	21,130,322.64	20,506,642.03
未分配利润	27	160,219,373.50	160,562,631.80
归属于母公司股东权益合计		569,635,221.81	569,171,320.10
少数股东权益		-	-
股东权益合计：		569,635,221.81	569,171,320.10
负债和股东权益总计：		648,773,281.24	608,327,306.05

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：实丰文化发展股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注十四	2019.12.31	2018.12.31
流动资产：			
货币资金		166,309,004.09	138,349,319.41
交易性金融资产		2,022,680.19	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	1	107,743,564.41	97,173,156.69
应收款项融资		-	-
预付款项		12,426,921.83	16,640,171.76
其他应收款	2	8,922,744.08	19,647,622.10
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		47,780,316.46	55,566,034.47
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	10,738,504.52
流动资产合计：		357,627,009.54	338,114,808.95
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	3	187,862,565.00	152,145,600.00
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	79,416,782.90
在建工程		-	-
无形资产		46,495,502.07	47,598,799.11
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		3,989,454.02	1,023,855.81
其他非流动资产		662,448.09	1,532,000.00
非流动资产合计：		323,877,579.37	281,717,037.82
资产总计：		681,504,588.91	619,831,846.77

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：实丰文化发展股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注十四	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：			
短期借款		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		13,479,132.07	16,064,025.53
预收款项		3,107,561.60	3,278,351.80
应付职工薪酬		3,878,768.19	4,577,030.44
应交税费		818,661.42	2,098,538.30
其他应付款		23,886,982.03	5,164,061.92
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计：		94,454,848.01	31,182,007.99
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		440,805.90	581,111.94
递延所得税负债		303,402.03	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计：		744,207.93	581,111.94
负债合计：		95,199,055.94	31,763,119.93
股东权益：			
股本（实收资本）		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		307,802,306.48	307,802,306.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
盈余公积		21,130,322.64	20,506,642.03
未分配利润		177,372,903.85	179,759,778.33
股东权益合计：		586,305,532.97	588,068,726.84
负债和股东权益总计：		681,504,588.91	619,831,846.77

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：实丰文化发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2019年度	2018年度
一、营业总收入		388,051,043.25	397,957,343.05
其中：营业收入	28	388,051,043.25	397,957,343.05
二、营业总成本		371,836,018.09	364,076,091.39
其中：营业成本	28	306,700,082.88	306,067,146.54
税金及附加	29	4,169,524.43	3,012,905.71
销售费用	30	24,161,795.48	28,455,010.55
管理费用	31	24,184,933.53	23,051,685.97
研发费用	32	12,173,035.79	11,088,455.13
财务费用	33	446,645.98	-7,599,112.51
其中：利息费用		2,716,382.31	265,079.33
利息收入		1,027,846.57	433,808.87
加：其他收益	34	2,360,294.73	986,660.03
投资收益（损失以“－”号填列）	35	2,651,136.88	4,592,663.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		892,280.70	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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）	36	2,022,680.19	-
信用减值损失（损失以“－”号填列）	37	-3,671,877.52	-
资产减值损失（损失以“－”号填列）	38	-10,329,252.14	-1,772,190.66
资产处置收益（损失以“－”号填列）	39	6,908.21	18,375.08
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,254,915.51	37,706,759.77
加：营业外收入	40	530,069.69	1,115,473.20
减：营业外支出	41	258,129.40	1,000,115.67
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,526,855.80	37,822,117.30
减：所得税费用	42	1,246,433.49	5,853,752.67
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,280,422.31	31,968,364.63
（一）按经营持续性分类		8,280,422.31	31,968,364.63
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		8,280,422.31	31,968,364.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		8,280,422.31	31,968,364.63
1. 归属于母公司股东的净利润		8,280,422.31	31,968,364.63
2. 归属于少数股东的净利润		-	-
六、其他综合收益的税后净额		183,479.40	142,715.88
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		183,479.40	142,715.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		183,479.40	142,715.88
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		183,479.40	142,715.88
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		8,463,901.71	32,111,080.51
归属于母公司股东的综合收益总额		8,463,901.71	32,111,080.51
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.40

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：实丰文化发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十四	2019年度	2018年度
一、营业收入	4	246,042,791.73	272,225,247.64
减：营业成本	4	177,212,481.53	197,366,233.08
税金及附加		2,626,463.92	2,963,731.61
销售费用		19,496,637.22	16,011,717.09
管理费用		18,508,700.81	16,160,358.47
研发费用		8,209,807.88	10,154,877.60
财务费用		620,133.23	-6,828,805.46
其中：利息费用		2,648,110.53	199,438.51
利息收入		982,273.73	401,339.93
加：其他收益		2,290,294.73	986,660.03
投资收益	5	2,322,667.00	3,647,041.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		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		2,022,680.19	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,652,495.70	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,329,252.14	-1,938,750.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,908.21	11,139.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,029,369.43	39,103,226.53
加：营业外收入		212,709.00	1,092,383.65
减：营业外支出		10,176.89	1,000,043.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,231,901.54	39,195,566.21
减：所得税费用		-4,904.59	4,819,011.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,236,806.13	34,376,554.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,236,806.13	34,376,554.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4、其他债权投资信用减值准备		-	-
5、现金流量套期储备		-	-
6、外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		6,236,806.13	34,376,554.69

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位: 实丰文化发展股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注五	2019年度	2018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		386,782,142.15	386,824,249.39
收到的税费返还		19,811,944.33	29,645,366.30
收到其他与经营活动有关的现金	43	3,932,628.13	5,312,199.91
经营活动现金流入小计		410,526,714.61	421,781,815.60
购买商品、接受劳务支付的现金		305,970,903.42	321,663,996.08
支付给职工以及为职工支付的现金		44,567,603.98	45,836,772.81
支付的各项税费		8,980,232.67	10,584,247.60
支付其他与经营活动有关的现金	43	27,414,950.59	30,011,080.39
经营活动现金流出小计		386,933,690.66	408,096,096.88
经营活动产生的现金流量净额		23,593,023.95	13,685,718.72
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		552,000,000.00	889,900,000.00
取得投资收益收到的现金		1,758,856.18	4,592,663.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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	43	-	-
投资活动现金流入小计		554,230,404.25	894,492,663.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		26,369,437.33	38,647,246.28
投资支付的现金		597,019,110.15	832,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	43	-	-
投资活动现金流出小计		623,388,547.48	871,047,246.28
投资活动产生的现金流量净额		-69,158,143.23	23,445,417.38
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		97,522,474.00	18,484,094.80
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		97,522,474.00	18,484,094.80
偿还债务支付的现金		49,397,630.76	19,279,720.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,618,359.61	5,065,079.33
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	43	1,431.50	113,405.85
筹资活动现金流出小计		60,017,421.87	24,458,205.35
筹资活动产生的现金流量净额		37,505,052.13	-5,974,110.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,387,566.13	1,401,795.38
五、现金及现金等价物净增加额		-6,672,501.02	32,558,820.93
加: 期初现金及现金等价物余额		183,967,647.35	151,408,826.42
六、期末现金及现金等价物余额		177,295,146.33	183,967,647.35

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

编制单位:实丰文化发展股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注十四	2019年度	2018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		238,306,742.65	262,490,682.73
收到的税费返还		12,354,424.57	17,769,087.20
收到其他与经营活动有关的现金		38,182,051.82	20,706,532.10
经营活动现金流入小计		288,843,219.04	300,966,302.03
购买商品、接受劳务支付的现金		156,966,264.29	203,434,070.59
支付给职工以及为职工支付的现金		38,306,135.61	42,474,486.03
支付的各项税费		6,587,493.41	9,853,548.77
支付其他与经营活动有关的现金		34,029,169.28	34,670,758.40
经营活动现金流出小计		235,889,062.59	290,432,863.79
经营活动产生的现金流量净额		52,954,156.45	10,533,438.24
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		443,000,000.00	687,400,000.00
取得投资收益收到的现金		1,430,386.30	3,647,041.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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		-	-
投资活动现金流入小计		444,865,886.30	691,047,041.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,407,544.87	30,350,852.76
投资支付的现金		488,019,110.15	676,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		509,426,655.02	706,750,852.76
投资活动产生的现金流量净额		-64,560,768.72	-15,703,810.82
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		97,522,474.00	18,484,094.80
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		97,522,474.00	18,484,094.80
偿还债务所支付的现金		48,570,412.00	18,484,094.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,550,087.83	4,999,438.51
支付其他与筹资活动有关的现金		1,431.50	113,405.85
筹资活动现金流出小计		59,121,931.33	23,596,939.16
筹资活动产生的现金流量净额		38,400,542.67	-5,112,844.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,165,754.28	537,521.18
五、现金及现金等价物净增加额		27,959,684.68	-9,745,695.76
加: 期初现金及现金等价物余额		138,349,319.41	148,095,015.17
六、期末现金及现金等价物余额		166,309,004.09	138,349,319.41

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

编制单位:实丰文化发展股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2019年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本(实收资本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	307,802,306.48	-	-	299,739.79	20,506,642.03	160,562,631.80	-	569,171,320.10
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	80,000,000.00	-	-	-	307,802,306.48	-	-	299,739.79	20,506,642.03	160,562,631.80	-	569,171,320.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	183,479.40	623,680.61	-343,258.30	-	463,901.71
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	183,479.40	-	8,280,422.31	-	8,463,901.71
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对股东分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,000,000.00	-	-8,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	307,802,306.48	-	-	483,219.19	21,130,322.64	160,219,373.50	-	569,635,221.81

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

编制单位: 实丰文化发展股份有限公司

项 目	2018年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本(实收资本)		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	307,802,306.48	-	-	157,023.91	17,068,986.57	136,831,922.63	-	541,860,239.59
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	80,000,000.00	-	-	-	307,802,306.48	-	-	157,023.91	17,068,986.57	136,831,922.63	-	541,860,239.59
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	142,715.88	3,437,655.46	23,730,709.17	-	27,311,080.51
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	142,715.88	-	31,968,364.63	-	32,111,080.51
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,437,655.46	-8,237,655.46	-	-4,800,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,437,655.46	-3,437,655.46	-	-
2. 对股东分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,800,000.00	-	-4,800,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	307,802,306.48	-	-	299,739.79	20,506,642.03	160,562,631.80	-	569,171,320.10

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：实丰文化发展股份有限公司

项 目	2019年度						未分配利润	盈余公积	其他综合收益	股东权益合计
	股本（实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股				
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	307,802,306.48	-	20,506,642.03	-	179,759,778.33	588,068,726.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	80,000,000.00	-	-	-	307,802,306.48	-	20,506,642.03	-	179,759,778.33	588,068,726.84
三、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对股东分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,000,000.00	-8,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	307,802,306.48	-	21,130,322.64	-	177,372,903.85	586,305,532.97

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：实丰文化发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度						未分配利润	股东权益合计		
	股本（实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股			其他综合收益	盈余公积
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	307,802,306.48	-	153,620,879.10	558,492,172.15		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年年初余额	80,000,000.00	-	-	-	307,802,306.48	-	153,620,879.10	558,492,172.15		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	26,138,899.23	29,576,554.69		
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	34,376,554.69	34,376,554.69		
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-		
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-8,237,655.46	-4,800,000.00		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-3,437,655.46	-		
2. 对股东分配	-	-	-	-	-	-	-4,800,000.00	-4,800,000.00		
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-		
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-		
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）其他	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	307,802,306.48	-	179,759,778.33	588,068,726.84		

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

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”或“本公司”）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 80,000,000.00 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 2020 年 4 月 27 日决议批准。

8、合并财务报表范围

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。合并财务报表范围及其变化情况参见“附注六、合并范围的变更”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本报告“三、10、金融工具”、“三、11、存货”、“三、14、固定资产”、“三、22、收入”等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不

足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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个企业的金融资产，并形成其他单位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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

（2）金融资产分类和计量

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对此类金融资产按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款和债权投资等。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司此类金融资产按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额，按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。此类金融资产包括应收账款融资和其他债权投资等。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此类金融资产按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益，按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。此类金融资产主要包括交易性金融资产等。

(3) 金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

A、该项指定能够消除或显著减少会计错配。

B、根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。此类金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

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

（4）金融工具的公允价值

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

（5）金融资产减值

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务工具投资、合同资产、应收融资租赁款和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

1) 应收票据、应收账款和应收款项融资

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。

当单项应收票据、应收账款和应收款项融资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、应收账款和应收款项融资划分为若干组合，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。

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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。

2) 其他应收款

当单项其他应收款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其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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 并表范围内公司

对于划分为组合的其他应收款，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。

本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

11、存货

(1) 存货包括原材料、在产品、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：领用发出按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报

经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

(5) 低值易耗品的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

12、持有待售及终止经营

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真条件，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。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的权益性投资。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（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，本公司计提资产减值的方法见长期资产减值。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产；固定资产按实际成本计价。

（2）各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的 5%）按直线法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司固定资产分类年折旧率如下：

类别	估计使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5.00	3.17
其中：房屋装修费	5	5.00	19.00
机器设备	10	5.00	9.50
运输工具	5	5.00	19.00
模具及其他设备	5	5.00	19.00

（3）固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于帐面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。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。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

15、在建工程

（1）在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

（2）在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

（1）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（2）无形资产的计量

①无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

（4）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（5）无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均摊销。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。①设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，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。

②设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

22、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。③收入的金额能够可靠计量。④相关经济利益很可能流入公司。⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

①相关的经济利益很可能流入公司。

②收入的金额能够可靠计量。

(3) 确认提供劳务收入的依据

提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ①收入的金额能够可靠计量。
- ②相关的经济利益很可能流入公司。
- ③交易的完工进度能够可靠确定。
- ④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

企业在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

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。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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。

公司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	经销商模式：（1）送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量；（2）托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。
	商超直销模式：以商品实际发出后，依据约定的账期对账、结算。公司在发货时对该部分商品通过“发出商品”科目核算，对账后确认收入。
	网络销售模式：收入确认以商品实际发出后客户网上确认收货并收到货款为依据。
	其他直接销售：货物交付买方后取得对方确认的送货单或收到货款时确认收入。
外销	发货后通过“发出商品”科目核算，待海关确认出口后（收到海关回单或者网上查询），根据出口报关单上的出口时间确认收入。

公司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。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

该项交易不是企业合并；

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）。

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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该项交易不是企业合并；

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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

企业合并；

直接在所有者权益中确认的交易或事项。

25、会计政策及会计估计变更

（1）重要会计政策变更

①财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），根据上述文件要求，公司从 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

②2019 年 9 月，财政部发布《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对企业财务报表格式进行相应调整，在利润表中“投资收益”行项目下增加了“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目，将原“应收票据及应收账款”项目拆分至“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”项目，将原“应付票据及应付账款”项目拆分至“应付票据”及“应付账款”项目，将利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”项目的列报行次进行了调整。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报

表列报项目进行追溯调整具体如下：

2019-01-01/2018 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	108,163,973.25	-	-108,163,973.25
应收账款	-	108,163,973.25	108,163,973.25
应付票据及应付账款	21,203,764.26	-	-21,203,764.26
应付账款	-	21,203,764.26	21,203,764.26

(2) 重要会计估计变更

本公司本报告期内未发生重要会计估计变更事项。

(3) 本公司 2019 年首次执行新金融工具准则，执行当年无年初财务报表相关项目调整情况。

四、税项

1、主要税种及税率

税目	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分	16%、13%
	按照游戏运营收入、授权金收入为基础征收（注）	6%
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	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	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%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

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，因此，母公司 2019 年度适用高新技术企业所得税 15%优惠税率。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。汕头市艺丰贸易发展有限公司 2019 年度满足小型微利企业标准，可享受小微企业的税收减免政策及企业所得税 20%优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019-12-31	2019-01-01
库存现金	9,310.53	46,968.57
银行存款	177,285,446.58	183,920,678.78
其他货币资金	389.22	-
合计	177,295,146.33	183,967,647.35
其中：存放在境外的款项总额	5,344,453.24	10,015,862.23

注（1）：其他货币资金明细：

项目	2019-12-31	2019-01-01
证券户资金余额	389.22	-
合计	389.22	-

注（2）：货币资金中使用受限制金额参见本附注五 45、所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

项目	2019-12-31	2019-01-01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具	2,022,680.19	-
合计	2,022,680.19	-

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	120,414,167.12	100.00	9,627,890.01	8.00	110,786,277.11
其中：境外客户组合	110,139,083.45	91.47	8,888,065.51	8.07	101,251,017.94
境内客户组合	10,248,610.26	8.51	713,717.17	6.96	9,534,893.09
游戏客户组合	26,473.41	0.02	26,107.33	98.62	366.08
合计	120,414,167.12	100.00	9,627,890.01	8.00	110,786,277.11

续：

类别	2019-01-01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	114,128,793.01	100.00	5,964,819.76	5.23	108,163,973.25
其中：境外客户组合	104,071,757.28	91.19	5,408,596.02	5.20	98,663,161.26
境内客户组合	9,996,648.45	8.76	550,633.12	5.51	9,446,015.33
游戏客户组合	60,387.28	0.05	5,590.62	9.26	54,796.66
合计	114,128,793.01	100.00	5,964,819.76	5.23	108,163,973.25

①本公司期末无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，预期信用损失法下按照不同的风险组合计提坏账准备的应收账款：

境外客户组合	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	110,139,083.45	8,888,065.51	8.07
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	110,139,083.45	8,888,065.51	8.07

续：

境内客户组合	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,955,049.45	663,613.36	6.67
1-2 年	278,619.00	44,342.06	15.91
2-3 年	14,941.81	5,761.75	38.56
3 年以上	-	-	-
合计	10,248,610.26	713,717.17	6.96

续：

游戏客户组合	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	703.44	533.37	75.82
1-2 年	9,187.48	8,991.47	97.87
2-3 年	16,371.40	16,371.40	100.00
3 年以上	211.09	211.09	100.00
合计	26,473.41	26,107.33	98.62

③按账龄披露应收账款

账龄	账面余额	
	2019-12-31	2019-01-01
1 年以内	120,094,836.34	112,966,539.00
1-2 年	287,806.48	1,057,069.57
2-3 年	31,313.21	211.09
3 年以上	211.09	104,973.35
合计	120,414,167.12	114,128,793.01

(2) 本期坏账准备的变动情况

2019 年度计提坏账准备 3,659,659.80 元，汇率影响导致的坏账准备变动金额为 3,410.45 元。2019 年度收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

名称	账面余额	占总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	45,378,760.99	37.69	3,662,000.70
第二名	21,469,051.10	17.83	1,732,521.52
第三名	14,752,648.41	12.25	1,190,517.49
第四名	12,996,292.12	10.79	1,048,782.07
第五名	9,534,988.40	7.92	769,459.84
合计	104,131,741.02	86.48	8,403,281.62

(5) 本报告期末，无为银行借款设置质押的应收账款。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	2019-12-31		2019-01-01	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,423,389.07	100.00	18,890,320.91	99.28
1-2 年	401.92	0.00	121,781.20	0.64
2-3 年	-	-	15,356.87	0.08
3 年以上	-	-	-	-
合计	20,423,790.99	100.00	19,027,458.98	100.00

(2) 截至报告期末，无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)	未结算原因
第一名	3,489,006.00	1 年以内	17.08	未到结算期
第二名	1,405,000.00	1 年以内	6.88	未到结算期
第三名	1,146,775.36	1 年以内	5.61	未到结算期
第四名	842,038.60	1 年以内	4.12	未到结算期
第五名	800,243.40	1 年以内	3.92	未到结算期
合计	7,683,063.36		37.61	

5、其他应收款

项目	2019-12-31	2019-01-01
其他应收款	1,204,163.15	646,194.20
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	1,204,163.15	646,194.20

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019-12-31	2019-01-01
出口退税	399,057.73	117,298.14
备用金	250,060.68	30,594.68
代缴员工社保等	69,605.94	78,058.53
暂付、押金类款项	532,182.96	387,015.64
其他单位往来	-	67,664.00
合计	1,250,907.31	680,630.99

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019-01-01 余额	34,436.79	-	-	34,436.79
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	12,217.72	-	-	12,217.72
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
汇率变动	89.65	-	-	89.65
2019-12-31 余额	46,744.16	-	-	46,744.16

(3) 其他应收款按账龄情况

账龄	2019-12-31	2019-01-01
1 年以内	1,250,907.31	638,829.99
1-2 年	-	41,801.00
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	1,250,907.31	680,630.99

(4) 2019 年度计提坏账准备 12,217.72 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 89.65 元。

(5) 本年度无实际核销其他应收款的情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位	性质	账面余额	账龄	占总额比例%	坏账准备
第一名	出口退税	399,057.73	1 年以内	31.90	-
第二名	备用金	230,159.03	1 年以内	18.40	9,206.36
第三名	暂付、押金类款项	110,000.00	1 年以内	8.79	6,875.00
第四名	暂付、押金类款项	100,000.00	1 年以内	7.99	6,250.00
第五名	暂付、押金类款项	100,000.00	1 年以内	7.99	6,250.00
合计		939,216.76		75.08	28,581.36

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2019-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,940,987.63	-	19,940,987.63
在产品	9,900,973.92	-	9,900,973.92
库存商品	17,780,422.01	157,322.66	17,623,099.35
发出商品	3,523,663.86	-	3,523,663.86
委托加工物资	896,796.52	-	896,796.52
合计	52,042,843.94	157,322.66	51,885,521.28

续：

存货种类	2019-01-01		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,608,354.62	-	21,608,354.62
在产品	13,294,531.91	-	13,294,531.91
库存商品	20,188,481.94	735,088.13	19,453,393.81
发出商品	704,021.94	-	704,021.94
委托加工物资	505,732.19	-	505,732.19
合计	56,301,122.60	735,088.13	55,566,034.47

(2) 存货跌价准备

存货种类	2019-01-01	本期增加		本期减少		2019-12-31
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	735,088.13	134,826.29	-	-	712,591.76	157,322.66
合计	735,088.13	134,826.29	-	-	712,591.76	157,322.66

(3) 期末无用于抵押、担保等所有权或使用权受限制的存货。

7、其他流动资产

项目	2019-12-31	2019-01-01
待抵扣进项税额	15,378,660.50	12,326,664.74
预缴税款	-	454,708.20
合计	15,378,660.50	12,781,372.94

8、长期股权投资

被投资单位	2019-01-01	本期增减变动						2019-12-31	减值准备		
		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	-	45,019,110.15	-	892,280.70	-	-	-	10,194,425.85	-	35,716,965.00	10,194,425.85
合计	-	45,019,110.15	-	892,280.70	-	-	-	10,194,425.85	-	35,716,965.00	10,194,425.85

说明：根据北京国融兴华资产评估有限责任公司2020年4月14日出具的报告文号为“国融兴华评报字[2020]第620017号”资产评估报告，评估结论采用收益法评估结果，截止2019年12月31日，泉州众信超纤科技股份有限公司的股东全部权益价值评估结果为23,811.31万元，实丰文化持股15%的价值为3,571.70万元。

9、固定资产

项目	2019-12-31	2019-01-01
固定资产	183,706,311.15	177,367,845.41
固定资产清理	-	-
合计	183,706,311.15	177,367,845.41

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	模具及其他设备	合计
一、账面原值：					
(一) 2019-01-01	148,610,693.55	25,927,158.60	10,828,129.17	56,614,479.31	241,980,460.63
(二) 本期增加金额	9,618,164.82	1,378,163.71	1,420,968.52	15,389,576.90	27,806,873.95
(1) 购置	9,618,164.82	1,378,163.71	1,420,968.52	15,389,576.90	27,806,873.95
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(三) 本期减少金额	-	1,966,313.51	198,000.00	1,266,323.58	3,430,637.09
(1) 处置或报废	-	1,966,313.51	198,000.00	1,266,323.58	3,430,637.09
(四) 2019-12-31	158,228,858.37	25,339,008.80	12,051,097.69	70,737,732.63	266,356,697.49
二、累计折旧					
(一) 2019-01-01	17,277,730.89	9,921,936.14	4,746,027.69	32,666,920.50	64,612,615.22
(二) 本期增加金额	7,723,972.51	2,364,830.04	1,778,225.34	9,189,621.89	21,056,649.78
(1) 计提	7,723,972.51	2,364,830.04	1,778,225.34	9,189,621.89	21,056,649.78
(三) 本期减少金额	-	1,656,172.21	159,699.05	1,203,007.40	3,018,878.66
(1) 处置或报废	-	1,656,172.21	159,699.05	1,203,007.40	3,018,878.66
(四) 2019-12-31	25,001,703.40	10,630,593.97	6,364,553.98	40,653,534.99	82,650,386.34

实丰文化发展股份有限公司
财务报表附注
2019年度

金额单位：人民币元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	模具及其他设备	合计
三、减值准备					
(一) 2019-01-01	-	-	-	-	-
(二) 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(三) 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(四) 2019-12-31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
(一) 2019-12-31	133,227,154.97	14,708,414.83	5,686,543.71	30,084,197.64	183,706,311.15
(二) 2019-01-01	131,332,962.66	16,005,222.46	6,082,101.48	23,947,558.81	177,367,845.41

(2) 本期折旧额为 21,056,649.78 元。

(3) 本期无在建工程转入的固定资产。

(4) 本期无暂时闲置的固定资产。

(5) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(6) 本期通过经营租赁租出的固定资产

项目	2019-12-31账面价值
厂房临街二层（资产编码：SF000000016）	3,132,271.59
合计	3,132,271.59

(7) 本期未办妥产权证书的固定资产期末净值为 297,288.97 元。

(8) 报告期末无因市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致资产可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提减值准备。

(9) 截至 2019 年 12 月 31 日，为银行借款设置抵押的固定资产参见“附注五、45 所有权受到限制的资产”。

10、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
(一) 2019-01-01	53,469,853.18	315,653.17	53,785,506.35
(二) 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 在建工程转入	-	-	-
(三) 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(四) 2019-12-31	53,469,853.18	315,653.17	53,785,506.35
二、累计摊销			
(一) 2019-01-01	5,871,054.07	315,653.17	6,186,707.24
(二) 本期增加金额	1,103,297.04	-	1,103,297.04
(1) 计提	1,103,297.04	-	1,103,297.04
(三) 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(四) 2019-12-31	6,974,351.11	315,653.17	7,290,004.28
三、减值准备			
(一) 2019-01-01	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
(二) 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(三) 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(四) 2019-12-31	-	-	-
四、账面价值			
(一) 2019-12-31	46,495,502.07	-	46,495,502.07
(二) 2019-01-01	47,598,799.11	-	47,598,799.11

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，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为 0.00%。

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日，为银行借款设置抵押的无形资产参见“附注五、45 所有权受到限制的资产”。

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019-12-31		2019-01-01	
	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	19,831,530.40	2,954,578.15	6,571,344.69	1,057,862.40
费用时间性差异	1,266,316.36	175,116.34	401,142.89	60,800.15
财政补贴款	440,805.90	66,120.89	581,111.94	87,166.79
合计	21,538,652.66	3,195,815.38	7,553,599.52	1,205,829.34

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019-12-31	2019-01-01
子公司可抵扣亏损	24,705,421.30	17,202,075.99
资产减值准备	34,625.71	162,999.99
合计	24,740,047.01	17,365,075.98

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资

产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019-12-31	2019-01-01
2019 年	-	3,411,727.92
2020 年	3,835,748.55	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	10,915,073.23	-
合计	24,705,421.30	17,202,075.99

12、其他非流动资产

项目	2019-12-31	2019-01-01
预付固定资产购置款项	662,448.09	802,151.00
预付装修工程款项	-	1,200,000.00
合计	662,448.09	2,002,151.00

13、短期借款

项目	2019-12-31	2019-01-01
保证抵押借款	44,185,720.00	-
保证借款	5,000,000.00	-
计提借款利息	98,022.70	-
合计	49,283,742.70	-

14、应付账款

(1) 应付账款列示如下：

项目	2019-12-31	2019-01-01
货款	13,734,387.84	19,436,921.80
运输费	448,037.77	99,217.54
游戏分成款	763,027.83	1,317,624.92
设备工程款	2,019,652.77	350,000.00
合计	16,965,106.21	21,203,764.26

(2)截至 2019 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。

15、预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下：

项目	2019-12-31	2019-01-01
预收货款	3,337,427.09	5,370,029.72
预收租金	2,857.14	-
合计	3,340,284.23	5,370,029.72

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止，预收款项期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019-01-01	本期增加额	本期减少额	2019-12-31
一、短期薪酬	4,917,584.93	43,392,703.56	43,436,245.92	4,874,042.57
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,765,311.87	1,755,182.09	10,129.78
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,917,584.93	45,158,015.43	45,191,428.01	4,884,172.35

(2) 短期薪酬列示

项目	2019-01-01	本期增加额	本期减少额	2019-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,875,244.93	41,723,058.03	41,766,160.39	4,832,142.57
2、职工福利费	-	479,384.24	479,384.24	-
3、社会保险费	42,340.00	674,738.77	675,178.77	41,900.00
其中：医疗保险费	42,340.00	559,112.58	559,552.58	41,900.00
工伤保险费	-	13,640.52	13,640.52	-
生育保险费	-	101,985.67	101,985.67	-
重大疾病	-	-	-	-
4、住房公积金	-	344,296.25	344,296.25	-
5、工会经费和职工教育经费	-	171,226.27	171,226.27	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	4,917,584.93	43,392,703.56	43,436,245.92	4,874,042.57

(3) 设定提存计划列示

项目	2019-01-01	本期增加额	本期减少额	2019-12-31
1、基本养老保险	-	1,739,872.45	1,729,742.67	10,129.78
2、失业保险费	-	25,439.42	25,439.42	-
合计	-	1,765,311.87	1,755,182.09	10,129.78

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

17、应交税费

(1) 税费列示：

项目	2019-12-31	2019-01-01
未交增值税	-	194.17
企业所得税	723,843.89	2,652,337.92
个人所得税	96,731.82	62,429.54
城市维护建设税	108,207.49	43,865.17
教育费附加	46,374.64	18,799.36

项目	2019-12-31	2019-01-01
地方教育附加	30,916.43	12,532.91
印花税	4,741.10	6,534.70
环境保护税	5,318.57	3,702.19
合计	1,016,133.94	2,800,395.96

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四、税项。

18、其他应付款

项目	2019-12-31	2019-01-01
其他应付款	588,820.69	1,194,494.10
应付利息	-	-
应付股利	-	-
合计	588,820.69	1,194,494.10

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019-12-31	2019-01-01
单位往来款	463,526.24	1,194,494.10
应付个人款	125,294.45	-
合计	588,820.69	1,194,494.10

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

项目	2019-12-31	2019-01-01
1 年内到期的长期借款	842,033.20	823,628.00
合计	842,033.20	823,628.00

20、长期借款

(1) 长期借款分类：

项目	2019-12-31	2019-01-01
抵押借款	1,473,558.18	2,264,977.04
合计	1,473,558.18	2,264,977.04

(2) 报告期末无已逾期未偿还的长期借款。

21、递延收益

(1) 递延收益明细：

项目	2019-01-01	本期增加	本期减少	2019-12-31
政府补助	581,111.94	-	140,306.04	440,805.90
合计	581,111.94	-	140,306.04	440,805.90

(2) 涉及政府补助的项目明细如下：

负债项目	2019-01-01	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	2019-12-31	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	581,111.94	-	-	140,306.04	-	-	440,805.90	与资产相关
合计	581,111.94	-	-	140,306.04	-	-	440,805.90	--

22、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019-12-31		2019-01-01	
	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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	2,022,680.19	303,402.03	-	-
合计	2,022,680.19	303,402.03	-	-

23、股本

项目	2019-01-01	本次变动增减（+、-）					2019-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00	-	-	-	-	-	80,000,000.00

24、资本公积

项目	2019-01-01	本期增加	本期减少	2019-12-31
股本溢价	307,802,306.48	-	-	307,802,306.48
合计	307,802,306.48	-	-	307,802,306.48

25、其他综合收益

项目	2019-01-01	本年度发生额						2019-12-31
		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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
1、重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	299,739.79	183,479.40	-	-	-	183,479.40	-	483,219.19
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	299,739.79	183,479.40	-	-	-	183,479.40	-	483,219.19
其他综合收益合计	299,739.79	183,479.40	-	-	-	183,479.40	-	483,219.19

26、盈余公积

项目	2019-01-01	本期增加	本期减少	2019-12-31
法定盈余公积	20,506,642.03	623,680.61	-	21,130,322.64
合计	20,506,642.03	623,680.61	-	21,130,322.64

注：报告期内公司按母公司年度净利润的 10%计提法定盈余公积。

27、未分配利润

项目	2019-12-31	2019-01-01
调整前上期期末未分配利润	160,562,631.80	136,831,922.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	160,562,631.80	136,831,922.63
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,280,422.31	31,968,364.63
减：提取法定盈余公积	623,680.61	3,437,655.46
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	8,000,000.00	4,800,000.00
期末未分配利润	160,219,373.50	160,562,631.80

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。

28、营业收入、营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	386,903,635.87	306,530,678.12	389,663,877.15	303,730,311.81
其他业务	1,147,407.38	169,404.76	8,293,465.90	2,336,834.73
合计	388,051,043.25	306,700,082.88	397,957,343.05	306,067,146.54

29、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,052,683.85	1,208,192.24
教育费附加	450,418.91	517,796.69
地方教育附加	300,279.27	345,197.79
印花税	93,720.30	110,079.10
房产税	2,059,411.03	439,874.46
土地使用税	191,444.70	372,404.70
车船使用税	6,442.98	5,340.00
环境保护税	15,123.39	14,020.73
合计	4,169,524.43	3,012,905.71

30、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,613,068.55	4,501,291.92
运输费	6,592,938.14	5,622,890.57
业务宣传费	5,544,771.14	10,974,374.39
办公及修理费	186,641.32	445,570.26
业务招待费	1,510,131.04	659,062.15
折旧及摊销费	1,111,022.32	434,254.34
差旅费	786,204.62	862,467.72
报关报检费	1,183,879.39	1,247,350.05
授权费	2,020,568.53	949,953.29
其他费用	258,166.31	381,284.18
渠道费	354,404.12	2,376,511.68
合计	24,161,795.48	28,455,010.55

注：渠道费是实丰（深圳）网络科技有限公司游戏业务 2016 年下半年开始产生运营收入后相应发生的渠道费。

31、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	8,809,566.96	10,324,567.74
办公及修理费	2,840,832.86	3,007,620.50
差旅费	324,208.78	378,063.37
业务招待费	701,301.90	816,318.47
折旧费及摊销	8,480,823.41	5,782,498.89
中介及咨询机构费	1,897,094.10	1,738,982.90
保险费用	113,030.75	111,026.33
其他费用	1,018,074.77	892,607.77
合计	24,184,933.53	23,051,685.97

32、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	7,668,401.41	7,185,530.85
物料消耗	2,817,025.73	2,647,777.31
折旧摊销	626,971.34	491,979.75
其他	1,060,637.31	763,167.22
合计	12,173,035.79	11,088,455.13

33、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	2,716,382.31	265,079.33
减：利息收入	1,027,846.57	433,808.87
汇兑损益	-1,381,061.98	-7,672,384.81
手续费及其他	139,172.22	242,001.84
合计	446,645.98	-7,599,112.51

34、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
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	140,306.04	140,306.04
2017 年省科技发展专项资金（科技创新券方向）（第二批）	-	56,500.00
2017 年度企业研究开发省级财政补助项目	-	720,100.00
2018 年汕头市实施技术标准站略专项资金项目	-	15,000.00
2017 年市级企业研发补助资金分配计划	-	39,800.00
代扣代收征税款手续费	18,400.79	14,953.99
深圳科创委 2018 年第一批企业研究开发资助	70,000.00	-
2019 年企业失业保险费返还	2,131,587.90	-
合计	2,360,294.73	986,660.03

35、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	892,280.70	-
购买理财产品的投资收益	1,758,856.18	4,592,663.66
合计	2,651,136.88	4,592,663.66

36、公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	2,022,680.19	-
合计	2,022,680.19	-

37、信用减值损失（损失以“-”填列）

项目	2019 年度	2018 年度
一、应收账款坏账损失	-3,659,659.80	-
二、其他应收款坏账损失	-12,217.72	-
合计	-3,671,877.52	-

38、资产减值损失（损失以“-”填列）

项目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	-	-1,037,102.53
二、存货跌价损失	-134,826.29	-735,088.13
三、长期股权投资减值损失	-10,194,425.85	-
合计	-10,329,252.14	-1,772,190.66

39、资产处置收益

资产处置收益的来源	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	6,908.21	18,375.08
合计	6,908.21	18,375.08

40、营业外收入

（1）营业外收入明细如下：

项目	2019 年度	2018 年度
政府补贴	530,069.68	1,115,471.65
其他	0.01	1.55
合计	530,069.69	1,115,473.20

（2）报告期内的营业外收入均计入当期非经常性损益。

（3）计入当期营业外收入的政府补助：

政府补助项目	2019 年度	2018 年度	补助性质
中央财政 2017 年度外经贸发展专项资金（外贸中小企业相关项目和企业品牌培育项目）	-	10,365.00	与收益相关
2017 年度获得上市融资及著名商标名牌产品企业奖励	-	1,000,000.00	与收益相关
2017 年专利扶持项目经费	-	600.00	与收益相关
社保局稳岗补贴	1,631.68	77,566.65	与收益相关
商务局拨企业进出口奖励	-	19,500.00	与收益相关
2017 年“两新”组织党建工作经费	-	5,040.00	与收益相关
著作权登记资助费	-	2,400.00	与收益相关
2018 年度“两新”专项经费补贴	6,480.00	-	与收益相关
2019 年度“两新”专项经费补贴	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	1,000.00	-	与收益相关
基层党建补助款	30,000.00	-	与收益相关
商务局拨外经贸发展专项资金补贴	52,658.00	-	与收益相关
第二届“市长杯”工业设计大赛奖金	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	3,600.00	-	与收益相关
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）	73,500.00	-	与收益相关
2018 年度区扶持企业开拓市场奖励资金	110,000.00	-	与收益相关
2018 年澄海区奖励外贸综合服务企业	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	100,000.00	-	与收益相关
2018 年深圳国家高新技术企业认定奖补	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	40,000.00	-	与收益相关
合计	530,069.68	1,115,471.65	

41、营业外支出

（1）营业外支出明细如下：

项目	2019 年度	2018 年度
捐赠支出	-	1,000,000.00
其他	258,129.40	115.67
合计	258,129.40	1,000,115.67

(2) 报告期内的营业外支出均计入当期非经常性损益。

42、所得税费用

(1) 报告期内各年度所得税费用：

项目	2019 年度	2018 年度
按税法规定计算本期所得税	2,932,739.79	6,165,273.56
递延所得税调整	-1,686,306.30	-311,520.89
合计	1,246,433.49	5,853,752.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	9,526,855.80	37,822,117.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,429,028.37	5,673,317.60
子公司适用不同税率的影响	-1,196,678.22	204,156.09
调整以前期间所得税的影响	14,822.50	-
免税收入的影响	-402.46	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-133,842.10	-
研发加计扣除费用的影响	-1,666,708.62	-1,195,489.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	139,113.67	745,103.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-183,816.40	-472,373.87
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	2,735,732.63	899,039.25
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	109,184.12	-
所得税费用	1,246,433.49	5,853,752.67

43、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	2,750,058.37	1,961,825.64
银行存款利息收入	1,027,846.57	433,808.87
往来款及其他	154,723.19	2,916,565.40
合计	3,932,628.13	5,312,199.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
营业费用及管理费用	26,822,285.08	28,864,171.36
银行手续费	62,329.05	128,574.86
营业外支出	258,129.40	1,000,051.70
往来款及其他	272,207.06	18,282.47
合计	27,414,950.59	30,011,080.39

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2019年度	2018年度
银行借款手续费	1,431.50	113,405.85
合计	1,431.50	113,405.85

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,280,422.31	31,968,364.63
加：资产减值损失	10,329,252.14	1,772,190.66
信用减值损失	3,671,877.52	-
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	21,056,649.78	17,031,264.46
无形资产摊销	1,103,297.04	833,211.58

补充资料	2019 年度	2018 年度
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）	-6,908.21	-18,375.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,022,680.19	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,629,734.18	-766,725.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,651,136.88	-4,592,663.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,989,986.04	-311,520.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	303,402.03	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,545,686.90	-13,791,047.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,885,395.92	-20,251,713.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,771,190.71	1,812,733.25
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	23,593,023.95	13,685,718.72
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	177,295,146.33	183,967,647.35
减：现金的年初余额	183,967,647.35	151,408,826.42
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-6,672,501.02	32,558,820.93

(2) 现金和现金等价物

项目	2019-12-31	2019-01-01
一、现金	177,295,146.33	183,967,647.35
其中：库存现金	9,310.53	46,968.57
可随时用于支付的银行存款	177,285,446.58	183,920,678.78
可随时用于支付的其他货币资金	389.22	-

项目	2019-12-31	2019-01-01
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	177,295,146.33	183,967,647.35

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019-12-31	2019-01-01	受限原因
固定资产-房屋建筑物	40,056,838.27	33,707,500.53	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	3,468,285.28	4,518,362.44	银行按揭贷款
无形资产-土地使用权	6,453,772.15	6,668,897.71	为本公司银行借款设置最高额抵押担保

46、政府补助

本期政府补助基本情况：

种类	本期收入金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	2,750,058.37	其他收益、营业外收入	2,750,058.37
与资产相关的政府补助	-	递延收益、其他收益	140,306.04
合计	2,750,058.37	-	2,890,364.41

注：与资产相关的政府补助详见附注五 21、递延收益，与收益相关的政府补助详见附注五 34、其他收益和 40、营业外收入。

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			10,342,921.76
其中：美元	1,163,675.72	6.9762	8,118,034.56
港元	2,483,393.89	0.89578	2,224,622.58
欧元	40.00	7.8155	312.62

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			109,973,105.13
其中：美元	15,764,041.33	6.9762	109,973,105.13
其他应收款			58,969.91
其中：港元	65,830.80	0.89578	58,969.91
短期借款			4,214,626.02
其中：美元	604,143.52	6.9762	4,214,626.02
应付职工薪酬			222,429.64
其中：港元	248,308.34	0.89578	222,429.64
应交税费			103,579.73
其中：港元	115,630.77	0.89578	103,579.73
其他应付款			3,970.10
其中：港元	4,432.00	0.89578	3,970.10
一年内到期的非流动负债			842,033.20
其中：港元	940,000.00	0.89578	842,033.20
长期借款			1,473,558.18
其中：港元	1,645,000.09	0.89578	1,473,558.18

(2) 境外经营实体说明

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

六、合并范围的变更

报告期内无合并范围变更事项。

七、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	注册地址	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
1、实丰（香港）国际有限公司	香港	香港九龙尖沙咀么地道 63 号好时中心 13 楼 5 房	销售	100%	-	设立
2、汕头市艺丰贸易发展有限公司	汕头	汕头市澄海区文冠路北实丰文化发展股份有限公司办公楼	销售	100%	-	设立
3、实丰（深圳）网络科技有限公司	深圳	深圳市南山区科技园中区科苑路科兴科学园 A4-902 号	手机游戏研发、运营	100%	-	设立
4、实丰文化创投（深圳）有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区梦海大道 5033 号卓越前海壹号 8 栋 9 层 01 单元	玩具研发	100%	-	设立

公司在子公司的持股比例等于表决权比例，均为 100%。

(2) 报告期内，公司不存在非全资的子公司。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

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

报告期内，公司无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、在合营企业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	注册地址	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	泉州市	福建省泉州市晋江市陈埭镇晋新北路 888 号国际鞋纺城 D 栋 1 楼 96-101 号	从事超纤革产品的研发和销售	15.00%	-	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	泉州众信超纤科技股份有限公司	
	2019-12-31	2019-01-01
流动资产	97,087,064.69	69,316,286.85
非流动资产	2,261,484.09	2,369,539.74
资产合计	99,348,548.78	71,685,826.59
流动负债	22,658,100.12	13,925,115.73
非流动负债	-	-
负债合计	22,658,100.12	13,925,115.73
净资产	76,690,448.66	57,760,710.86
其中：少数股东权益	-	-
归属于母公司的所有者权益	76,690,448.66	57,760,710.86
按持股比例计算的净资产份额	11,503,567.30	-
调整事项		-
其中：商誉	34,407,823.55	-
未实现内部交易损益	-	-
减值准备	10,194,425.85	-
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	35,716,965.00	-
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-

续：

项目	泉州众信超纤科技股份有限公司	
	2019 年度	2018 年度
营业收入	150,018,209.99	62,518,113.43
净利润	18,929,737.80	6,121,259.08
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	18,929,737.80	6,121,259.08
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-

4、重要的共同经营

报告期内，公司无重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

（2）其他价格风险

公司生产所需主要原材料为塑料，塑料占公司产品生产成本的比重在 30-50%左右，塑料价格上涨时，公司可以提高产品售价，塑料价格下跌时，公司将降低产品售价，但存在一定的滞

后性。因此，公司存在主要原材料塑料价格波动导致公司营业利润波动的风险。

2、信用风险

公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、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

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	2,022,680.19	2,022,680.19
1、交易性金融资产	-	-	2,022,680.19	2,022,680.19

十、关联方及关联交易

1、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	32,569,100	40.710	40.710

2、本公司的子公司

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、3、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方

关联方名称	其他关联方与本公司关系
福建浚迪电子科技有限公司	同一控股股东、实际控制人
广东精正检测有限公司	公司实际控制人家族成员控制的企业
汕头市融利投资担保有限公司	公司监事蔡彦冰控制的企业。
广州市耀辰影视传媒有限公司	公司实际控制人的亲属担任董事的企业
珠海大热影视投资中心（有限合伙）	公司实际控制人的亲属具有重大影响的企业
珠海大热投资管理有限公司	公司实际控制人的亲属担任董事并具有重大影响的企业
广东鑫瑞新材料科技有限公司	持股 5%以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
广东可逸智膜科技有限公司	持股 5%以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
广东凯文印刷有限公司	持股 5%以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头东峰消费品产业有限公司	持股 5%以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头东凤柏客新材料科技有限公司	持股 5%以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
深圳市凯文印刷有限公司	持股 5%以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
深圳忆云互通科技有限公司	持股 5%以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
延边长白山印务有限公司	持股 5%以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业

实丰文化发展股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵州西牛王印务有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
陆良福瑞彩印有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
湖南福瑞印刷有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
无锡东峰佳品贸易有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
无锡东峰供应链管理有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
香港福瑞投资有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
DFP AUSTRALIA PTY LTD	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
AUSTRALIA LUCK INVESTMENT COMPANY PTY LIMITED	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
NEPEAN RIVER DAIRY PTY LIMITED	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
Q&I PTY LTD	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
广西真龙彩印包装有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
上海绿馨电子科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头鑫瑞雅斯新材料有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头东风智能包装科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
上海旌玮新材料科技有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业

实丰文化发展股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

关联方名称	其他关联方与本公司关系
汕头东风印刷股份有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
香港东风投资集团有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
香港东风资源控股有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
俊通投资有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
东捷控股有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
东捷实业公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
镇康县东鸿锌业有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉关系密切的家庭成员控制、共同控制或重大影响的企业
汕头市东勋贸易发展有限公司	持股 5% 以上的自然人股东黄炳泉控制的企业

关键管理人员包括公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员；与其关系密切的家庭成员指在处理与公司的交易时有可能影响某人或受其影响的家庭成员。

5、关联方交易情况

(1) 报告期内，本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 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

报告期内，本公司无作为出租方的关联租赁情况。

本公司作为承租方：

出租方名称	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
蔡俊权	办公室租金	67,761.54	-

(4) 关联担保情况

报告期内，本公司无作为担保方的关联担保情况。

本公司作为被担保方：

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	2019-8-13	2020-8-12	否
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2019-8-9	2020-8-8	否
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2019-8-8	2020-8-7	否
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2019-8-8	2020-8-7	否
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2019-7-24	2020-7-23	否
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2019-7-22	2020-7-21	否
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2019-7-16	2020-7-15	否
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2019-7-12	2020-7-11	否
蔡俊权、王静芸	美元 600,000.00	2019-9-25	2020-3-6	否
蔡俊权、王静芸	美元 890,000.00	2019-8-22	2019-12-17	是
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2019-1-29	2020-1-29	是
蔡俊权、王静芸	2,000,000.00	2019-1-25	2019-12-31	是

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	3,000,000.00	2019-1-22	2019-12-31	是
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2019-1-18	2019-12-30	是
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2019-1-15	2019-12-26	是
蔡俊权、王静芸	4,990,000.00	2019-1-9	2019-12-26	是
蔡俊权、王静芸	美元 970,000.00	2019-7-25	2019-12-10	是
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2019-6-28	2019-12-25	是
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2019-1-29	2019-7-24	是
蔡俊权、王静芸	美元 800,000.00	2019-1-8	2019-6-11	是

(5) 报告期内，本公司无关联方资金拆借情况。

(6) 报告期内，本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关键管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	2,627,959.92	2,181,111.05
关键管理人员人数	13	12

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2019-12-31		2019-01-01	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	蔡俊权	55,412.06	3,463.26	-	-

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。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

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》，与徐林英、杨三飞签订《业绩承诺补偿协议》；公司 2019 年 11 月 20 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（二）》，与徐林英、杨三飞签订《业绩承诺补偿协议（二）》。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已累计收购丙方 15%股份，按上述协议，仍应继续收购其 24.9977%股份。公司 2020 年 4 月 17 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〉、〈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》，约定终止《现金购买资产协议（二）》《业绩承诺补偿协议（二）》，未交易的丙方 24.9977%股份不再继续交易。

2、或有事项

根据上述协议（详见附注第十一之 1 点），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。

十二、资产负债表日后事项

公司其他应披露的资产负债表日后事项的非调整事项如下：

自 2019 新型冠状病毒（2019-nCoV）从 2020 年 1 月起在全球范围内爆发以来，公司积极响应并严格执行党和国家应对病毒疫情及防控的各项要求和措施。公司预计此次病毒疫情及防控措施将对公司的经营有暂时性的影响，公司密切关注疫情的变动，及时评估对公司财务状况、

经营成果及现金流量的影响。公司始终关注疫情的发展情况，努力将疫情对公司的影响降到最低范围。截止报告出具日，公司经营未出现重大不利影响。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

报告期内，公司不存在前期差错更正的事项。

2、债务重组

报告期内，公司不存在债务重组的事项。

3、资产置换

报告期内，公司不存在资产置换的事项。

4、分部信息

(1) 报告分部的确定依据及会计政策

按照行业性质划分报告分部，情况如下：

行业	报告分部	所属公司
玩具制造	报告分部 1	实丰文化发展股份有限公司
玩具贸易	报告分部 2	汕头市艺丰贸易发展有限公司、实丰（香港）国际有限公司
手机游戏	报告分部 3	实丰（深圳）网络科技有限公司
玩具研发	报告分部 4	实丰文化创投（深圳）有限公司

各报告分部会计政策与本报告会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

各报告分部 2019 年度财务信息如下：

项目	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	分部间抵消	合计
资产总额	677,515,134.89	33,461,380.30	456,971.68	120,862,223.11	-186,718,244.12	645,577,465.86
负债总额	94,895,653.91	11,085,609.77	12,095,844.78	1,536,271.81	-40,778,722.87	78,834,657.40
净资产	582,619,480.98	22,375,770.53	-11,638,873.10	119,325,951.30	-145,939,521.25	566,742,808.46
营业收入	246,042,791.73	159,347,104.39	920,550.23	3,491,084.95	-21,750,488.05	388,051,043.25
营业成本	177,212,481.53	147,593,306.13	153,698.32	-	-18,259,403.10	306,700,082.88
利润总额	6,231,901.54	5,681,777.17	-487,450.84	-8,105,450.82	6,206,078.75	9,526,855.80
净利润	6,236,806.13	5,283,997.85	-487,450.84	-8,105,450.82	5,352,519.99	8,280,422.31

十四、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

类别	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	116,868,108.23	100.00	9,124,543.82	7.81	107,743,564.41
其中：境外客户组合	103,321,652.75	88.41	8,337,908.66	8.07	94,983,744.09
境内客户组合	10,248,610.26	8.77	713,717.17	6.96	9,534,893.09
合并范围内公司	3,297,845.22	2.82	72,917.99	2.21	3,224,927.23
合计	116,868,108.23	100.00	9,124,543.82	7.81	107,743,564.41

续：

类别	2019-01-01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	102,260,896.89	100.00	5,087,740.20	4.98	97,173,156.69
其中：账龄组合	96,638,626.69	94.50	5,087,740.20	5.26	91,550,886.49
内部往来组合	5,622,270.20	5.50	-	-	5,622,270.20
合计	102,260,896.89	100.00	5,087,740.20	4.98	97,173,156.69

①本公司期末无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，预期信用损失法下按照不同的风险组合计提坏账准备的应收账款：

境外客户组合	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	103,321,652.75	8,337,908.66	8.07
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	103,321,652.75	8,337,908.66	8.07

续：

境内客户组合	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,955,049.45	663,613.36	6.67
1-2 年	278,619.00	44,342.06	15.91
2-3 年	14,941.81	5,761.75	38.56
3 年以上	-	-	-
合计	10,248,610.26	713,717.17	6.96

续：

合并范围内公司	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,297,845.22	72,917.99	2.21
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	3,297,845.22	72,917.99	2.21

③按账龄披露应收账款

账龄	账面余额	
	2019-12-31	2019-01-01
1 年以内	116,574,547.42	101,115,362.35
1-2 年	278,619.00	1,040,561.19
2-3 年	14,941.81	-
3 年以上	-	104,973.35
合计	116,868,108.23	102,260,896.89

(2) 本期坏账准备的变动情况

2019 年度计提坏账准备 4,036,803.62 元，汇率影响导致的坏账准备变动金额为 0.00 元。
 2019 年度收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

名称	账面余额	占总额的比例(%)	坏账准备
第一名	45,378,760.99	38.83	3,662,000.70
第二名	21,469,051.10	18.37	1,732,521.52
第三名	14,752,648.41	12.62	1,190,517.49
第四名	12,996,292.12	11.12	1,048,782.07
第五名	8,009,481.96	6.85	646,353.67
合计	102,606,234.58	87.79	8,280,175.45

(5) 本报告期末，无为银行借款设置质押的应收账款。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 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

项目	2019-12-31	2019-01-01
其他应收款	8,922,744.08	19,647,622.10
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	8,922,744.08	19,647,622.10

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019-12-31	2019-01-01
与子公司内部往来	14,146,624.07	19,261,746.47
备用金	10,837.19	7,038.33
代缴员工社保等	63,883.30	71,281.70
暂付、押金类款项	344,001.00	266,801.00
其他往来	-	67,664.00
合计	14,565,345.56	19,674,531.50

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019-01-01 余额	26,909.40	-	-	26,909.40
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	65,542.08	5,550,150.00	-	5,615,692.08
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
汇率变动	-	-	-	-
2019-12-31 余额	92,451.48	5,550,150.00	-	5,642,601.48

(3) 账龄情况

账龄	2019-12-31	2019-01-01
1 年以内	14,565,345.56	19,632,730.50
1-2 年	-	41,801.00
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	14,565,345.56	19,674,531.50

(4) 2019 年度计提坏账准备 5,615,692.08 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 0.00 元。

(5) 本年度无实际核销其他应收款的情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位	性质	账面余额	账龄	占总额比例%	坏账准备
第一名	与子公司内部往来	11,100,300.00	1 年以内	76.21	5,550,150.00
第二名	与子公司内部往来	3,046,324.07	1 年以内	20.91	67,323.76
第三名	暂付、押金类款项	110,000.00	1 年以内	0.76	6,875.00
第四名	暂付、押金类款项	100,000.00	1 年以内	0.69	6,250.00
第五名	代缴员工社保等	52,125.30	1 年以内	0.36	2,606.27
合计		14,408,749.37		98.93	5,633,205.03

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 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

(1) 长期股权投资列示：

项目	2019-12-31			2019-01-01		
	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	152,145,600.00	-	152,145,600.00	152,145,600.00	-	152,145,600.00
对联营、合营企业投资	45,911,390.85	10,194,425.85	35,716,965.00	-	-	-
合计	198,056,990.85	10,194,425.85	187,862,565.00	152,145,600.00	-	152,145,600.00

(2) 对子公司的投资

被投资单位	2019-01-01	本期增减变动				2019-12-31	减值准备
		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	-
合计	152,145,600.00	-	-	-	-	152,145,600.00	-

(3) 对联营企业的投资

被投资单位	2019-01-01	本期增减变动						2019-12-31	减值准备		
		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
泉州众信超纤科技股份有限公司	-	45,019,110.15	-	892,280.70	-	-	-	10,194,425.85	-	35,716,965.00	10,194,425.85
合计	-	45,019,110.15	-	892,280.70	-	-	-	10,194,425.85	-	35,716,965.00	10,194,425.85

4、营业收入、营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	245,815,934.58	177,196,775.09	272,005,247.63	197,350,575.72
其他业务	226,857.15	15,706.44	220,000.01	15,657.36
合计	246,042,791.73	177,212,481.53	272,225,247.64	197,366,233.08

5、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	892,280.70	-
购买理财产品的投资收益	1,430,386.30	3,647,041.94
合计	2,322,667.00	3,647,041.94

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益（2008 年修订）》（“[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

非经常性损益项目	2019年度	2018年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,908.21	18,375.08
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,871,963.62	2,102,131.68
委托他人投资或管理资产的损益	1,758,856.18	4,592,663.66
交易性金融资产公允价值变动（众信科技业绩补偿款）	2,022,680.19	-
除上述各项之外的营业外收支净额	-258,129.39	-1,000,114.12
小计	6,402,278.81	5,713,056.30
减：非经常性损益相应的所得税	957,530.03	856,965.95
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	5,444,748.78	4,856,090.35
归属于母公司普通股股东的净利润	8,280,422.31	31,968,364.63
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	2,835,673.53	27,112,274.28

2、净资产收益率和每股收益

报告期项目		加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2019 年度	归属于公司普通股股东的净利润	1.46%	0.10	0.10
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50%	0.04	0.04
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	5.73%	0.40	0.40
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.86%	0.34	0.34



编号: S0152019052117G(1-1)

统一社会信用代码

914401010827260072

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”,
了解更多登记,
备案,许可,监
管信息。



名称 广东正中会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>。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。)



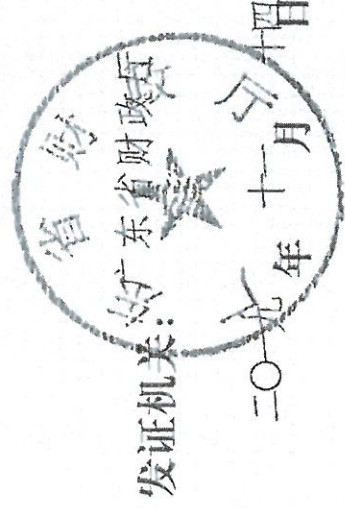
登记机关

2019年12月04日

证书序号: 0005125

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 广东正中会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 蒋洪峰

主任会计师:

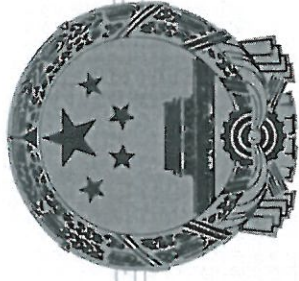
经营场所: 广州市越秀区东风东路 555 号
1001-1008 房

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 44010079

批准执业文号: 粤财会[2013]45 号

批准执业日期: 2013 年 10 月 16 日

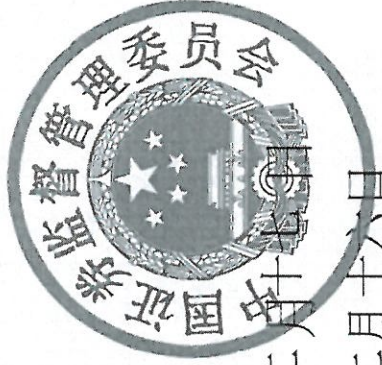


证书序号: 000385

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56 发证时间: 二〇一一年十二月十六日
证书有效期至: 二〇一三年十二月十六日

姓名 吉争雄

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1963-08-30

Date of birth

工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 20114196308300313

Identity card No.



证书编号 440100010002

No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会

发证日期: 一九九四年十一月五日

Date of Issuance

2011年4月30日换发



吉争雄(440100010002), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



440100010002

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤网会[2013]45号 转制为

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 11 月 28 日
/y /m /d

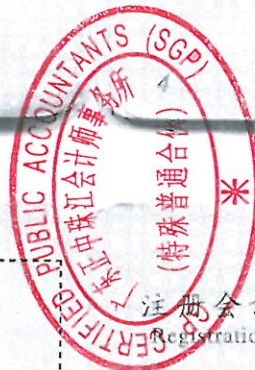
姓名: 杜沛洲
 Full name: 杜沛洲
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1978-09-12
 Date of birth: 1978-09-12
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码: 440521197809120019
 Identity card No.: 440521197809120019



证书编号: 440100790039
 No. of Certificate: 440100790039

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 二〇〇四年十二月十三日
 Date of Issuance: 2010年3月30日换发



杜沛洲(440100790039), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2018〕58号。



杜沛洲(440100790039), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会〔2013〕45号转制为
 事务所
 CPAs

广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙) 协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月28日
 /y /m /d