



海山游乐

NEEQ : 873107

广州海山游乐科技股份有限公司
Guangzhou Haisan Amusement
Technology Co.,Ltd.



年度报告

2020

公司年度大事记

1、2020 年，公司新获得专利 11 项。

2、2020 年 5 月，公司与蓝色集团签约，携手建造巴基斯坦最大水上乐园。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	12
第四节	重大事件	25
第五节	股份变动、融资和利润分配	34
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	39
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	42
第八节	财务会计报告	48
第九节	备查文件目录	127

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人谢天、主管会计工作负责人刘华及会计机构负责人（会计主管人员）刘华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、行业风险	水上娱乐设备制造业的盈利与实体经济和下游行业的发展密切相关，同时与公共安全又有紧密的关联关系。国内宏观经济水平和生活品质逐年上升，下游行业客户的需求也呈现增长趋势。因此，如果宏观经济出现波动及国内经济水平增长减速，也会带给水上娱乐设备制造业一定的影响，进而影响公司的发展。 应对措施：公司将立足市场，面向区域，通过有效的资源整合，积极获取客户资源，响应政府有利政策，促进业务发展。
2、市场需求风险	现阶段中国文化旅游市场发展较快，带动了水上娱乐设备制造业的蓬勃发展。在制造业行业内，国内的高端产品技术与国外还存在一定的差距，同时，中低端产品的竞争较大。客户不会满足于现阶段国内水上娱乐设备制造业的设计及生产水平，游

	客对游玩设备的期待和需求也越来越高。因此，水上娱乐设备制造企业需要不断完善自己的工艺及研发能力，以满足市场越来越高的要求标准。 应对措施：公司将坚持不懈地进行技术改造，紧跟行业前沿，不断吸收先进的技术及其管理经验，持续立足于行业的前端。
3、政策风险	国家对水上娱乐设备制造业的政策处于不断的出台及完善的阶段，并持续加强对本行业及下游行业的监管。如果本行业及下游行业受到政策性影响，不能时刻与监管导向一致，不能持续拥有业务资质，或发展新业务时不能取得相应资质等，经营及盈利情况将会出现一定的波动。 应对措施：公司将时刻与政策导向保持一致，紧跟监管趋势，越发提高项目品质，让产品保证安全无风险，努力使得经营及盈利情况稳步上升。
4、客户违约风险	公司目前待履行合同金额较大，但产品生产周期较长，一般按进度分期收款，产品生产进度可能会根据客户开园计划、场地准备、付款等情况进行调整。如已签约客户未来存在延迟开园、现场准备迟延、经营不善或资金紧张等情形，公司产品可能面临延期交货，客户可能发生延期付款甚至弃单等违约行为，从而对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司将加强对客户的信誉的背景筛选调查，同时定期和客户对账了解客户经营情况，确保公司货款及时收回。
5、应收账款较高风险	公司项目执行周期长，且项目的质保期通常在一年以上，货款回收周期较长，这些因素直接造成公司各年度应收账款余额较高，2020 年末应收账款余额较 2019 年末下降 32.07%，公司存在个别客户无法及时回款甚至发生坏账损失的风险。 应对措施：公司将优化客户的信用政策，改善收款政策和结算方式，同时定期和客户对账了解客户经营情况，确保公司货款及时收回。

6、存货水平较高的风险	基于产品周期较长的特点，公司在采购、生产、发货后一直到客户验收、公司确认收入等环节的存货占用金额较大，存货占总资产的比例较高。2019 年末和 2020 年末，公司存货余额分别为 44,705,614.16 元和 53,732,869.37 元，占总资产的比例分别为 26.96%和 32.67%，存货占比较高。在公司以销定产、订单式生产模式下，较高的存货水平给公司带来较大的资金压力，对公司生产经营的扩大产生一定的负面影响。 应对措施：建立完善的库存管理制度，对库存管理人员进行培训，加强对生产过程中物料的流转和废料的利用，及时处理过期物料。
7、高资产负债率风险	2020 年末，公司资产负债率为 90.67%，资产负债率较高。公司负债主要是合同负债及应付账款。如果宏观经济形势发生不利变化，公司销售回款速度减慢，则公司正常运营将面临较大的资金压力。如果未来公司不能通过其它渠道获得发展所需资金，公司业务的进一步发展可能在一定程度上受到不利影响。 应对措施：引入投资机构，优化公司股权结构，加强公司治理。
8、控制不当风险	谢天持有公司 27.00%的股份，芦红兵和黄志红均持有公司 22.95%股份，曹慧雯持有公司 17.10%的股份。此外，芦红兵、曹慧雯分别担任海山管理、海森管理执行事务合伙人，上述四人合计控制公司 100.00%的股份。2018 年 2 月 1 日，谢天、芦红兵、黄志红和曹慧雯四人签订《一致行动人协议》，构成公司的共同实际控制人。若上述四人利用其绝对控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。 应对措施：公司将尽可能保持董事会核心成员、高级管理人员的稳定，加强与股东的沟通，坚决执行各项内部管理制度和内部控制制度，提高经营效率，保证公司治理机制能够得到有效

	执行，保护公司及中小股东的合法权益。
9、公司治理风险	公司于 2017 年 12 月变更为股份有限公司。整体变更为股份公司后，公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高，但由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识需进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。 应对措施：为防范公司治理风险，加强公司内部控制管理。此外，公司将进一步落实公司董事、监事、高级管理人员等相关人员对相关法律、法规及政策的学习和培训工作，全面提高管理层规范意识。
10、出口退税政策变动风险	根据国家税务总局国税发[2005]51 号《出口货物退（免）税管理办法（试行）》的通知、财政部与国家税务总局联合发布的财税[2007]90 号《关于调低部分商品出口退税率的通知》、《中华人民共和国海关进出口税则》，公司享受出口退税政策优惠。出口退税是国际上较为通行的政策，对于提升本国企业在国际市场上的竞争力、促进出口贸易有重要作用。因此，该政策发生重大变化的可能性较小。但如果未来国家调整出口退税率，将会对公司经营业绩产生一定的影响。 应对措施：公司将强化对出口退税政策的跟踪研究，及时准确了解我国的出口退税政策，若出口退税政策有重大不利变化，公司将与客户协商确定产品销售价格，降低出口退税政策对公司经营造成的不利影响。
11、汇率波动风险	2020 年度，公司汇兑损益的金额为 2.52 万元，较上年变动减少 121.43%，汇兑损益的变动主要来源于美元对人民币的变动，汇总损益对公司净利润的影响较小。2020 年度，公司境外收入占营业收入的比重为 23.43%，公司出口产品主要以美元结算，并且自船期至收汇日有一定周期，虽然公司的营业收入主要来自

	于境内，但汇率波动仍然会对公司经营业绩产生一定影响。 公司目前未采取套期保值等操作，存在汇率风险敞口。未来，若人民币持续升值，人民币对美元的汇率波动将对公司的盈利水平产生一定影响，公司存在一定的汇率波动风险。 应对措施：公司严格按照外汇管理规定和业务流程进行日常业务的操作，不断增强公司财务人员外汇知识储备，培养财务人员外汇管理能力。除上述措施外，公司没有专门采取金融工具规避外汇风险。但公司已与多家合作银行进行了汇率风险交流，如有需要未来可以开展汇率相关金融工具业务；公司将持续关注汇率的波动以及国际经济形势的变化，提高外币资产的周转速度，减少汇率波动对公司业绩的影响。随着公司经营规模的扩大，公司将视情况采取如套期保值等措施锁定汇率风险。同时，随着人民币国际化进程的不断深化，公司未来可能视情况与客户沟通采用人民币进行计价交易。
本期重大风险是否发生重大变化：	2020 年初，国内和部分境外客户所在国家或地区都爆发了新型冠状病毒肺炎，将在一定程度上影响公司生产经营活动的开展，公司订单可能受到冲击，进而影响公司的经营业绩。应对措施：公司将密切关注疫情的发展状况，评估和积极应对其对公司生产经营的影响。

释义

释义项目		释义
公司、本公司或股份公司、海山游乐	指	广州海山游乐科技股份有限公司
股东大会	指	广州海山游乐科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州海山游乐科技工服有限公司董事会
监事会	指	广州海山游乐科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、五矿证券	指	五矿证券有限公司

会计师事务所	指	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
三会议事规则	指	《广州海山游乐科技股份有限公司股东大会议事规则》、《广州海山游乐科技股份有限公司董事会议事规则》、《广州海山游乐科技股份有限公司监事会议事规则》
《公司章程》	指	广州海山游乐科技股份有限公司章程
《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》
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
海山管理	指	广州海山管理咨询合伙企业（有限合伙）
海森管理	指	广州海森管理咨询合伙企业（有限合伙）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州海山游乐科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Haisan Amusement Technology Co., Ltd.
证券简称	海山游乐
证券代码	873107
法定代表人	谢天

二、 联系方式

信息披露事务负责人	刘华
联系地址	广州市从化区温泉镇石海工业大道 12 号
电话	020-62161900
传真	020-62161900
电子邮箱	haisancaiwu@163.com
公司网址	www.gzhaisan.cn
办公地址	广州市从化区温泉镇石海工业大道 12 号
邮政编码	510970
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司财务总监办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2020 年 4 月 4 日
挂牌时间	2018 年 12 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-文教、工美、体育和娱乐用品制造业（C24）-游艺器材及娱乐用品制造（C246）-露天游乐场所游乐设备制造（C2461）
主要业务	提供水上乐园规划设计及水上游乐设备的研发、制造和销售安装服务。
主要产品与服务项目	水上乐园规划设计及水上游乐设备的研发、制造和销售安装服务。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	22,000,000 股
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谢天、黄志红、芦红兵、曹慧雯），一致行动人

	为（谢天、黄志红、芦红兵、曹慧雯、广州海山管理咨询合伙企业（有限合伙）及广州海森管理咨询合伙企业（有限合伙））
--	---

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914401847371907500	否
注册地址	广州市从化区温泉镇石海工业大道 12 号	否
注册资本	22,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	五矿证券	
主办券商办公地址	深圳市南山区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 21 层，投资者联系电话：010-64088702	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	五矿证券	
会计师事务所	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐继宏	区伟杰
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	39,939,807.42	73,378,629.24	-45.57%
毛利率%	27.48%	24.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-15,783,612.50	-19,173,177.56	-17.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,667,075.12	-21,890,367.91	-37.57%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-67.91%	-46.73%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-58.80%	-53.35%	-
基本每股收益	-0.72	-0.87	-17.24%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	164,481,013.58	165,841,420.97	-0.82%
负债总计	149,130,695.72	134,707,490.61	10.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,350,317.86	31,133,930.36	-50.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.70	1.42	-50.70%
资产负债率%(母公司)	90.67%	81.23%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	0.69	0.82	-
利息保障倍数	-9.42	-12.25	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,528,737.87	1,258,846.24	1,292.44%
应收账款周转率	0.51	0.74	-
存货周转率	0.59	1.22	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.82%	-14.59%	-
营业收入增长率%	-45.57%	-55.98%	-
净利润增长率%	17.68%	-205.4%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	22,000,000	22,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,108,905.64
债务重组损益	-1,299,399.10
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,850,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,776,043.92
非经常性损益合计	-2,116,537.38
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-2,116,537.38

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1、会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据新旧准则衔接规定，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。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，公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

会计政策变更对首次执行日（2020 年 1 月 1 日）资产负债表各项目的影响具体如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 1 月 1 日账面金额（调整前）	调整数	2020 年 1 月 1 日账面金额（调整后）
流动负债：			
应收账款	56,032,110.79	-2,628,136.64	53,403,974.15
合同资产		2,628,136.64	2,628,136.64
流动负债：			
预收款项	47,332,323.88	-47,332,323.88	
合同负债		41,887,012.28	41,887,012.28
其他流动负债	7,376,794.75	5,445,311.60	12,822,106.35

2、会计估计变更

公司本报告期未发生会计估计变更。

（十）合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司的主营业务是提供水上乐园规划设计及水上游乐设备的研发、制造和销售安装服务。

公司是全国索道与游乐设施标准化技术委员会单位委员之一、行业标准《游乐设施安全规范 GB8408-2008》、《水上游乐设施通用技术条件 GB/T18168-2008》的标准起草单位之一、中国游艺机游乐园协会水上乐园分会副会长单位、中国游艺机游乐园协会水上游乐设施专业委员会副主任单位。公司是高新技术企业，目前拥有共 78 项专利。

公司是中国较早从事水上乐园的规划设计、设备制造安装、经营管理咨询服务的专业公司。公司秉承的企业宗旨是为客户创造前所未有价值，为游客提供快乐梦幻的旅游空间，公司的目标是成为国内外一流的水上乐园服务品牌。公司拥有行业内规模较大的产品研发中心，成功研发出大型水上游乐设备，如峰回路转滑道、巨龙传奇滑道、超级龙卷风滑道、大喇叭滑道、巨兽碗滑道、四人筏冲天回旋滑道、大回环滑道、巨蟒滑道、巨洪峡、28 米高速滑道和山地漂流滑道等。

报告期内，公司采用订单式生产，销售部门根据客户认可的方案进行设备报价，与客户就价格达成一致后，销售部门组织合同评审，评审内容包括对质量、交货期等客户需求，然后销售部门再拟写生产指令下发设计、生产、采购、安装、质量等相关部门。设计部门根据生产指令、产品需求编制工艺图纸，采购部门负责相关材料、生产辅件采购，生产部门根据生产计划落实生产任务至各生产组，生产组将日生产计划分配至具体负责人，公司主要的产品经过制模、打蜡、糊树脂、固化、脱模、修边、表面处理、检验、包装、入库等流程，最后将生产的成品发货至客户并安装。具体模式如下：

1、销售模式

公司采用直销的模式，产品主要内销、部分外销，公司在积极提高国内市场份额占比的同时，不断加大对外销售力度，争取成为国内较大的水上游乐设备出口设备服务商。

公司面对的客户主要是游乐园、主题公园和娱乐文化综合体行业，并建立了行业内较为完善的市场开发和营销体系，通过展会、网络推广、客户间介绍和品牌效应来获取客户，目前主要以与客户议价的方式实现销售，少部分通过客户招投标的方式实现销售。公司在市场内不断寻求新客户的信息，在取得前期沟通议价后，会与客户相互考察，并向客户提供前期设计、设备交流和商务洽谈等优质服务。

公司拥有行业内较为专业的规划设计团队，规划设计部门根据客户需求设计初步方案，协助销售部门与客户进行方案沟通，初步方案得到客户认可后销售部门进行设备报价并签订销售合同。公司以满足客户需求为导向，为客户提供高技术含量的优质产品及服务，通过优质的产品和服务不断提高公司品牌形象。公司高管及销售人员会不定期拜访客户、参加行业活动及交流并收集最新市场信息，不断增强公司的市场拓展能力，提高销售业绩。

2、采购模式

公司的主要原材料均由公司直接采购。公司依照生产计划、试制试验、物料增补及安全库存等情况制定原材料的采购计划，采购部门根据采购计划制定并下达采购单，采购人员向合格供应商进行询价和比价，在通过价格审批后，与供应商签订采购合同，要求供应商按照合同约定进行供货，公司按照合同的约定进行结算。公司拥有丰富的物料采购经验和渠道，能够根据生产所需的物料，安排缜密的采购计划并良好的控制成本。公司建立了完善的采购和供应商管理制度，以确保物料的供应时效、供应商稳定性和质量保障等。公司生产产品需要通过公司内部严格的产品质量管理体系，多个部门根据作业指导书协同配合完成，从而有效保证了产品的品质。

3、生产模式

公司根据市场调研、国家产业政策、产品标准发展趋势及有关项目的要求进行产品的设计和优化，并形成生产图纸等技术文件。公司主要根据客户订单组织生产及安装活动。公司生产部门根据生产（施工）指令编制生产计划，合理安排各产品生产、装配顺序，产品完成各生产工序流程后，会进行过程检验，最后质量部门对产品进行检验，检验合格后办理入库手续。公司拥有国内规模较大的设备制造基地，生产工艺流程成熟而先进，质量保证体系完善，严格按照标准进行现场管理，遵照 ISO9001 管理体系运行，为了使产品品质达到国际一流水平，公司还不惜投入从意大利引进了目前行业内较为先进的五轴联动数控龙门高速加工设备。

4、安装模式

报告期内，公司销售的设备主要根据客户需求提供安装服务。公司参与过国内外数百个大型水上乐园的建设和设备安装工作，积累了丰富的经验。公司始终坚持以客户为中心，在确保安全及符合标准的情况下，按质按时完成项目生产及安装，以确保客户使用产品及如期运营。公司拥有高水平的安装施工团队，项目经理和施工员从事水上游乐设备安装工作时间较久，具有丰富的水上游乐设备安装经验。大型设备的安装施工还伴随着简单却繁重的体力劳务工作，因此公司会外聘工人辅助公司施工团队，分担

简易的重体力劳务工作。

5、售后模式

公司不仅向客户提供优质的产品，更能保障及时、周到和长期的售后跟踪服务。公司的工程技术总监负责售后服务，负责部门是工程部并配有售后服务主管，确保售后服务反应迅速且具备较强的处理能力，严格执行公司对客户前期的售后承诺。如果设备发生故障，公司在收到客户通知后迅速做出反应，如远程指导无法解决的售后问题，公司会与客户约定时间并派专业技术人员赶赴现场并完成维修工作。公司一贯坚持优质的售后保障承诺，是公司能取得良好市场声誉的基础。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,406,524.53	7.54%	2,159,931.37	1.30%	474.39%
应收票据	1,533,323.72	0.93%	1,946,841.86	1.17%	-21.24%
应收账款	27,036,467.56	16.44%	56,032,110.79	33.79%	-51.75%
存货	53,732,869.37	32.67%	44,705,614.16	26.96%	20.19%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	36,230,164.55	22.03%	26,531,185.30	16.00%	36.56%

在建工程	7,905,577.49	4.81%	10,134,859.74	6.11%	-22.00%
无形资产	14,474,656.55	8.80%	14,730,889.70	8.88%	-1.74%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	20,047,666.67	12.19%	19,996,899.75	12.06%	0.25%
长期借款	5,266,577.44	3.20%	2,874,624.25	1.73%	83.21%
应付账款	31,765,407.26	19.31%	31,368,268.33	18.91%	1.27%
预收账款	0	0%	47,332,323.88	28.54%	-
合同负债	53,144,680.79	32.31%	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、公司本期期末货币资金余额 12,406,524.53 元，较上期期末增加 474.39%，主要原因是 12 月收到新签合同定金及取得银行贷款所致。
- 2、公司本期期末应收账款余额 27,036,467.56 元，较上期期末减少 51.75%，主要是因为公司本期加大对客户的收款力度，收回了历史欠款，同时由于本期销售收入下降，当期新增应收账款减少。
- 3、公司本期期末存货余额 53,732,869.37 元，较上期期末增加 20.19%，主要原因是期末在建的几个项目合同金额较大，正处于生产备货、安装调试期间，尚未能确认收入结转成本所致。
- 4、公司本期期末固定资产余额 36,230,164.55 元，较上期期末增加 36.56%，主要是因为新丰工厂建设有部分完工建筑转固所致，新丰在建工程转固的金额为 12,241,131.73 元。
- 5、公司本期期末无形资产余额为 14,474,656.55 元，较上期期末减少 1.74%，原因是无形资产摊销形成；公司的无形资产组成主要是厂房建设用地。
- 6、公司本期期末短期借款期末余额为 20,047,666.67 元，较上期期末增加 0.25%，变动较小。
- 7、公司本期期末长期借款期末余额为 5,266,577.44 元，较上期期末增加 83.21%，主要是因为公司建设新丰厂房所取得的银行贷款所致。
- 8、公司本期期末应付账款期末余额为 31,765,407.26 元，较上期期末增加 1.27%，变动较小。
- 9、公司本期期末合同负债期末余额为 53,144,680.79 元，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，按照新收入准则规定确认合同负债。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	39,939,807.42	-	73,378,629.24	-	-45.57%
营业成本	28,964,675.21	72.52%	55,205,219.60	75.23%	-47.53%
毛利率	27.48%	-	24.77%	-	-
销售费用	4,222,280.11	10.57%	7,849,655.23	10.70%	-46.21%
管理费用	8,804,523.28	22.04%	11,670,360.91	15.90%	-24.56%
研发费用	6,680,331.10	16.73%	9,580,935.39	13.06%	-30.27%
财务费用	1,500,123.72	3.76%	1,681,532.90	2.29%	-10.79%
信用减值损失	-922,318.65	-2.31%	-9,564,387.90	-13.03%	-90.36%
资产减值损失	66,220.47	0.17%	0	0%	-
其他收益	408,905.64	1.02%	411,099	0.56%	-0.53%
投资收益	-1,299,399.10	-3.25%	0	0%	-
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	-12,618,123.86	-31.59%	-22,911,457.68	-31.22%	-44.93%
营业外收入	768,266.93	1.92%	2,372,006.11	3.23%	-67.61%
营业外支出	3,844,310.85	9.63%	65,914.76	0.09%	5,732.25%
净利润	-15,783,612.50	-39.52%	-19,173,177.56	-26.13%	-17.68%

项目重大变动原因：

1、公司本期营业收入 39,939,807.42 元，较上期降低 45.57%，主要是因为国内水上乐园行业在前几年的大发展时期，一些区域的市场已经饱和，导致水上乐园市场竞争激烈，国内水上乐园进入下滑期，公司在对客户及项目的回款能力及成本方面加大评估，选择性放弃了部分项目；同时，受国内外新冠疫情影响，公司部分项目延迟生产开工，未能按计划进行生产完工验收，造成公司销售收入减少。

2、公司本期营业成本 28,964,675.21 元，较上期降低 47.53%，主要是因为销售收入的减少，成本相应降低。

3、公司本期销售费用 4,222,280.11 元，较上期降低 46.21%，主要是因为会计政策调整，将运费调整至营业成本和存货，不再在销售费用列示。

4、公司本期管理费用 8,804,523.28 元，较上期降低 24.56%，主要是由于职工薪酬的降低所致，其中主要原因是 2020 年政府社保补贴政策使得社保费用降低，以及 2020 年度未确认绩效工资。

5、公司本期研发费用 6,680,331.10 元，较上期减少 30.27%，主要是考虑到市场行情的变化，公司在研

发投入上更为审慎。

6、公司本期营业利润-12,618,123.86 元，较上期减少 44.93%，2020 年受新冠疫情影响，公司部分项目延迟生产开工，未能按计划进行生产完工验收，造成公司销售收入减少；另一方面，国内水上乐园行业进入下滑期，一些区域市场已经饱和，市场竞争激烈，公司在对客户及项目的回款能力及成本方面加大了评估，选择性放弃部分项目，致使订单减少，销售收入减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	39,674,274.69	71,990,654.12	-44.89%
其他业务收入	265,532.73	1,387,975.12	-80.87%
主营业务成本	28,940,307.99	54,673,465.41	-47.07%
其他业务成本	24,367.22	531,754.19	-95.42%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
国内设备销售	21,551,803.50	15,712,384.65	27.09%	-53.01%	-57.55%	7.80%
设备安装	5,787,181.59	2,303,051.64	60.20%	-37.07%	-52.71%	13.17%
设计	2,975,471.71	1,748,584.90	41.23%	5,796.40%	-	-
出口设备销售	9,359,817.89	9,176,286.80	1.96%	-44.56%	-28.26%	-22.28%
其他业务收入	265,532.73	24,367.22	90.82%	-80.87%	-95.42%	29.13%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
境内	30,579,989.53	19,788,388.41	35.29%	-45.87%	-53.34%	10.36%
境外	9,359,817.89	9,176,286.80	1.96%	-44.56%	-28.26%	-22.28%

收入构成变动的原因：**1、按产品分类分析**

报告期内，国内设备销售收入较上期减少 53.01%，营业成本比上年同期减少 57.55%，毛利率上升 7.80%，主要是因为国内水上乐园设备市场进入下行周期，受宏观经济形势影响，国内投资环境趋紧、投资商投资项目资金紧张，公司为控制经营风险，加强了对客户的筛选，对于客户信用不佳、资金严重紧张的潜在客户不予合作，公司订单有所下降；同时受 2020 年新冠疫情的影响，公司部分项目生产完工验收时间延迟，未能按计划确认收入；公司通过加强成本管理，优化供应商渠道，主要材料树脂和钢材的价格较上年同期有所降低，因而毛利率有所上升。

报告期内，设备安装收入较上年同期降低 37.07%，主要是因为设备销售收入下降，导致设备安装收入也有所下降。

报告期内，设计收入较上年同期增加 5,796.40%，主要是因为公司本期新签订的一个大型设计合同所致。

报告期内，出口设备销售收入较上年同期降低 44.56%，毛利率降低 22.28%，主要是因为公司出口订单较上年同期有所减少，同时受 2020 年新冠疫情影响，出口订单的生产、发货时间拉长，分摊的制造费用较高所致。

2、按区域分类分析

报告期内，公司境内外收入均有所下降。

受宏观经济形势影响，国内投资环境趋紧、投资商投资项目资金紧张，公司为控制经营风险，加强了对客户的筛选，对于客户信用不佳、资金严重紧张的潜在客户不予合作；由于市场竞争加剧、公司为了保持市场地位，对部分产品的售价进行了下浮；同时受 2020 年新冠疫情的影响，公司部分项目的生产、完工验收未能按计划进行，导致了公司境内外收入下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	湖北正隆旅游发展有限公司	13,708,909.71	34.32%	否
2	内蒙古响沙湾旅游有限公司	11,931,351.49	29.87%	否
3	Son Tien Tourist&Ecological City Joint Stock Company	4,037,434.09	10.11%	否

4	EURL ZOUANI LOKMANE	3,558,964.78	8.91%	否
5	武汉和纵盛文体发展有限公司	2,947,169.82	7.38%	否
合计		36,183,829.89	90.59%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广东海川新材料有限公司	2,433,180.47	10.90%	否
2	上海凯泉泵业(集团)有限公司广州分公司	1,225,685.77	5.49%	否
3	肇庆福田化学工业有限公司	1,143,948.00	5.12%	否
4	诺伊德（上海）贸易有限公司	995,151.55	4.46%	否
5	广州市南洋电气科技有限公司	953,543.02	4.27%	否
合计		6,751,508.81	30.24%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,528,737.87	1,258,846.24	1,292.44%
投资活动产生的现金流量净额	-6,154,079.68	-10,867,103.92	-43.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,767,274.55	-659,187.49	168.10%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 1292.44%，主要是因为公司本期加大了对历史欠款的追讨力度，收到历史欠款所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 43.37%，投资活动现金流是公司购建固定资产所产生，公司本期购建固定资产所花费的资金较上期有所下降。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 168.10%，主要是公司归还银行贷款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

中国国内水上乐园设备行业从 2010 年开始进入一个快速上升的周期，在 2016 年达到了顶峰。在 2010-2016 年国内水上乐园大发展时期，造成了一些区域市场过饱和，导致水上乐园市场竞争激烈并影响乐园收益，加上国内整体经济发展速度放缓，国内水上乐园市场从 2017 年开始有所下滑，但近几年国内掀起文旅目资热潮，水上乐园作为文旅配套优项目，将进入一个新的发展阶段。公司研发的可四季运行的水上设备已在国内落地，对解决水上乐园季节性问题的较大帮助。受疫情影响，有的项目投资计划已暂缓，对行业影响较大。

与国内市场相反，近几年东南亚、非洲等地区的国家经济发展很快，带动水上乐园市场进入一个快速发展时期。但受国际疫情影响，国际水上乐园设备市场目前订单不足，疫情过后有快速发展期。

综上，尽管国内外市场受疫情影响。在国内文旅投资热潮带动下，水上乐园设备整体市场会有新的发展阶段。由于更大的国际市场疫情过后会进入一个快速发展时期，同时公司研发的可四季运营设备已初步得到客户认可，对市场开拓有积极意义。

从公司所处行业与市场来看，水上乐园设备制造业依赖于旅游业及其装备产业的发展。目前与将来旅游市场需求巨大，为了满足上述需求，游乐设备行业必要迎来提升与发展巨大机遇。其中水上乐园设备市场经过了前几年高速发展后，进入平稳提质发展阶段。同时国外市场将进入一个长期发展阶段，海山游乐在成为国内品牌设备制造商后，大举拓展国外市场，成为国内同行中外贸业务领先公司，并在国际竞争中具有一定优势地位。

截止报告期末，公司营业收入为 39,939,807.42 元，净资产为 15,350,317.86 元，未分配利润累计金额-13,535,655.03 元，未弥补亏损超过公司实收股本总额的三分之一。亏损的原因主要是受国内外疫情的影响，以及宏观经济形势影响，国内投资环境趋紧，投资商投资项目进展，国内水上乐园行业竞争激烈，公司为控制经营风险，加强了对客户的筛选，对于客户信用不佳、资金严重紧张的潜在客户不予合作，公司新增订单有所下降，已有订单的生产、验收有所滞后。针对亏损情况，公司也采取了相应的改善措施：一方面加大市场开拓力度，积极增加销售渠道，充分利用品质和服务的优势，提高国内外客户满意度，促进订单量的增加；一方面加强生产、采购成本控制；提升管理效率，积极控制各项运营费用及成本。

目前海山游乐的产品质量、研发能力，专利技术水平等都处行业领先水平，且大力提升生产工艺水平后，会带来设备质量进一步提高，成本优势更加突出。特别是通过在新三板挂牌后，公司组织与团队稳定，企业内部管理上新台阶，公司治理更规范，管理效率进一步提高，必然会促进企业经济效益不断提升，在资本市场助力下，海山游乐必将稳定健康发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	22,869,468.00	118,779.08	22,988,247.08	149.76%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
广州海山游乐科技股份有限公司	广西兴邦建设有限公司、广西兴邦建设有限公司荔波分公司、荔波盛世樟江旅游集团有限公司	合同欠款	2,295,000.00	判决被告向公司支付款项 2,295,000.00 元及相应逾期违约金。	2020 年 5 月 27 日
广州海山游乐科技股份有限公司	河北白鹿温泉旅游度假股份有限公司	合同欠款	1,250,000.00	一审判决被告向公司支付 1,250,000.00 元及违约金；二审判决驳回河北白鹿温泉旅游度假股份有限公司上诉，维持一审原判。	2020 年 5 月 27 日
广州海山游乐科技股份有限公司	湖南乐水魔方旅游管理有限公司	合同纠纷	5,819,400.00	一审判决被告向公司支付 5,759,715.00 元及违约金；二审判决维持一审原判。	2020 年 7 月 13 日
广州海山游乐科技股份有限公司	黑龙江美丽岛旅游资源开发有限公司	合同欠款	6,179,118.00	判决被告向公司支付 6,179,118.00 元及违约金、保全担保费。	2020 年 7 月 13 日
广州海山游乐科技股份有限公司	河南中赫商贸有限公司；洛阳中赫实业集团股份有限公司；洛阳中赫水上乐园有限公司	合同纠纷	7,325,950.00	一、变更河南省洛阳市洛龙区人民法院（2017）豫 0311 民初 1782 号民事判决第一项为“河南中赫商贸有限公司于本判决生效十日内向广州海山游乐科技股份有限公司支付 3848360 元及违约金（自 2015 年 7 月 1 日起至 2019 年 8 月 19 日止以 3848360 元为基数按中国人民银行贷款年基准利率 4.75% 的 1.5 倍即 7.125% 的年利率计算，自	2020 年 7 月 13 日

				2019年8月20日起至付清之日止以 3848360 元为基数按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的 1.5 倍计算)”; 二、维持河南省洛阳市洛龙区人民法院（2017）豫0311 民初 1782 号民事判决第二项； 三、撤销河南省洛阳市洛龙区人民法院（2017）豫0311 民初 1782 号民事判决第三项、第五项、第六项； 四、变更河南省洛阳市洛龙区人民法院（2017）豫0311 民初 1782 号民事判决第四项为“洛阳中赫实业集团股份有限公司与广州海山游乐科技股份有限公司于 2014 年 10 月 11 日签订的《水上游乐设备安装合同》无效，广州海山游乐科技股份有限公司于本判决生效后十日内向洛阳中赫实业集团股份有限公司返	
--	--	--	--	---	--

				还 3722400 元”； 五、河南中赫商贸有限公司于本判决生效后十日内向广州海山游乐科技股份有限公司支付质保金 1200000 元及违约金（自 2016 年 6 月 19 日起至 2019 年 8 月 19 日止以 1200000 元为基数按中国人民银行贷款年基准利率 4.75% 的 1.5 倍即 7.125% 的年利率计算，自 2019 年 8 月 20 日起至付清之日止以 1200000 元为基数按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的 1.5 倍计算）； 六、驳回广州海山游乐科技股份有限公司的其他诉讼请求； 七、驳回洛阳中赫实业集团股份有限公司的其他反诉请求；	
总计	-	-	22,869,468.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

一、广州市从化区人民法院于 2020 年 2 月 11 日对我公司与广西兴邦建设有限公司、广西兴邦建设

有限公司荔波分公司、荔波盛世樟江旅游集团有限公司的合同欠一案判决如下：

1、被告广西兴邦建设有限公司、广西兴邦建设有限公司荔波分公司应自本判决生效之日起十日内向原告广州海山游乐科技股份有限公司支付款项 2295000 元。

2、被告广西兴邦建设有限公司、广西兴邦建设有限公司荔波分公司应自本判决生效之日起十日内向原告广州海山游乐科技股份有限公司支付逾期付款违约金，违约金计算方式如下：以 1652500 元为本金，按每日万分之五的标准，自 2017 年 6 月 26 日期计算至付清之日止；以 642500 元为本金，按每日万分之五的标准，自 2018 年 6 月 30 日起计算至付清之日止。

3、被告荔波盛世樟江旅游集团有限公司对上述第一项、第二项判决确定的被告广西兴邦建设有限公司、广西兴邦建设有限公司荔波分公司的债务承担连带清偿责任；承责后，有权向被告广西兴邦建设有限公司、广西兴邦建设有限公司荔波分公司追偿。

4、驳回原告广州海山游乐科技股份有限公司的其他诉讼请求。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

截止报告日，公司已收到被告货款 2,295,000.00 元。

二、公司与被告河北白鹿温泉旅游度假股份有限公司于 2018 年 10 月 8 日就双方之间合同欠款纠纷案（（2018）粤 0117 民初 3242 号）达成和解，签订了协议书。根据和解协议约定，被告应于 2019 年 5 月 5 日付清合同欠款 255 万元。因被告未按和解协议约定完全付清相应款项，公司于 2019 年 9 月 25 日向法院起诉，请求被告支付合同欠款并承担相应违约责任。广州市从化区人民法院于 2019 年 9 月 25 日受理该案件，并于 2019 年 12 月 2 日作出一审判决，判决被告自判决生效之日起 10 日内向公司支付款项 1,250,000.00 元及违约金。

被告因不服一审判决于 2019 年 12 月 23 日提起上诉，广东省广州市中级人民法院于 2020 年 3 月 10 日受理该案件，并于 2020 年 4 月 26 日作出判决：驳回上诉，维持原判。

三、鉴于湖南乐水魔方旅游管理有限公司未按照双方之间签订的设备购销合同和设备安装合同的约定支付合同款，且经过多次催收未支付，公司（原告）于 2018 年 11 月向广州市从化区法院提起合同纠纷诉讼，以湖南乐水魔方旅游管理有限公司 为被告，公司诉讼请求如下：

（1）依法判定被告支付原告设备购销合同价款和设备安装合同价款共计 581.94 万元，并按照合同

约定支付逾期付款违约金。

（2）本案诉讼费用及原告为解决争议而支出的全部费用由被告承担。

2018年11月2日广州市从化区人民法院受理该案件，并于2019年12月31日作出一审判决，判决被告自判决生效之日起10日内向公司支付款项5,759,715.00元及违约金。

被告因不服一审判决于2020年3月1日提起上诉，广东省广州市中级人民法院于2020年7月6日判决驳回上诉，维持一审判决。

2020年10月15日，公司与湖南乐水魔方旅游管理有限公司签订执行和解协议，湖南乐水魔方旅游管理有限公司已还款3,000,000.00元，余款2,700,000.00元将于2021年10月30日前支付。

四、公司与被告黑龙江美丽岛旅游资源开发有限公司于2015年10月9日就哈尔滨美丽岛水上乐园项目签订了《水上游乐设备购销合同》和《水上游乐设备安装合同》，约定由公司向被告提供水上游乐设备供货与安装服务，被告支付合同款项。该水上游乐设备供应及安装经公司施工完成且经特种设备法定检验机构验收检验合格。但被告未按合同约定支付设备购销合同和设备安装合同价款合计6,179,118.00元。公司于2019年7月23日向法院起诉，请求被告支付合同欠款并承担相应违约责任。哈尔滨市阿城区人民法院于2019年7月23日受理该案件。2020年6月16日哈尔滨市阿城区人民法院一审判决黑龙江美丽岛旅游资源开发有限公司向公司支付设备款及安装款合计6,179,118.00元，及违约金、保全担保费。

2021年1月25日，公司与黑龙江美丽岛旅游资源开发有限公司、哈尔滨市诚信房地产开发有限公司签订协议，协议约定哈尔滨市诚信房地产开发有限公司以其商铺代黑龙江美丽岛旅游资源开发有限公司偿还拖欠我公司的债务。

五、鉴于河南中赫商贸有限公司、洛阳中赫实业集团股份有限公司未按照双方之间签订的设备购销合同和设备安装合同的约定支付合同款，且经过多次催收未支付，公司于2017年3月向洛阳市洛龙区人民法院提起合同纠纷诉讼，以河南中赫商贸有限公司、洛阳中赫实业集团股份有限公司、洛阳中赫水上乐园有限公司为共同被告，公司诉讼请求如下：

（1）依法判定被告一河南中赫商贸有限公司支付原告水上设备购销进度款计人民币384.835万元，并承担每逾期一日按应付款的百分之二支付违约金的违约责任。

（2）依法判定被告二洛阳中赫实业集团股份有限公司支付原告水上游乐设备安装进度款计人民币

197.76 万元，并承担每逾期一日按应付款的百分之二支付违约金的违约责任。

（3）被告三河南中赫水上乐园有限公司承担连带责任。

（4）由被告承担本案全部诉讼费用。

此外，设备购销合同和设备安装合同质保金分别为 1200000 元和 300000 元，因公司起诉时质保期未届满，诉讼请求中主张的欠款数额未包含质保金。

2019 年 5 月 10 日，洛阳市洛龙区人民法院作出一审判决，，判决被告河南中赫商贸有限公司自判决生效之日起 10 日内向公司支付款项 3,848,360.00 元及违约金，判决公司向被告洛阳中赫实业集团股份有限公司返还 3,722,400.00 元及利息。公司于 2019 年 5 月 28 日向洛阳市中级人民法院提起上诉，要求：1、请求二审法院依法支持上诉人的一审诉讼请求，撤销一审法院关于上诉人向被上诉人 2 返还《水上游乐设备安装合同》（以下简称“设备安装合同”）已付合同款 3722400 元及利息的判决结果，判令被上诉人 2（洛阳中赫实业集团股份有限公司）向上诉人支付设备安装合同欠款 2277600 元，并按照中国人民银行公布的同期银行贷款基准利率的 1.5 倍向上诉人支付逾期付款期间的利息损失；2 请求二审法院依法支持上诉人的一审诉讼请求，判令被上诉人 1（河南洛阳商贸有限公司）向上诉人支付《水上游乐设备采购合同》（以下简称“设备采购合同”）欠款 5048360 元，并按照中国人民银行公布的同期银行贷款基准利率的 1.5 倍向上诉人支付逾期付款期间的利息损失；3、本案诉讼费用由被上诉人承担；4、判令被上诉人 3（洛阳中赫水上乐园有限公司）就上诉付款义务向上诉人承担连带付款责任。

2020 年 5 月 18 日，河南省洛阳市中级人民法院作出二审判决，判决结果如下：

1、变更河南省洛阳市洛龙区人民法院（2017）豫 0311 民初 1782 号民事判决第一项为“河南中赫商贸有限公司于本判决生效十日内向广州海山游乐科技股份有限公司支付 3848360 元及违约金（自 2015 年 7 月 1 日起至 2019 年 8 月 19 日止以 3848360 元为基数按中国人民银行贷款年基准利率 4.75%的 1.5 倍即 7.125%的年利率计算，自 2019 年 8 月 20 日起至付清之日止以 3848360 元为基数按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的 1.5 倍计算）”；

2、维持河南省洛阳市洛龙区人民法院（2017）豫 0311 民初 1782 号民事判决第二项；

3、撤销河南省洛阳市洛龙区人民法院（2017）豫 0311 民初 1782 号民事判决第三项、第五项、第六项；

4、变更河南省洛阳市洛龙区人民法院（2017）豫 0311 民初 1782 号民事判决第四项为“洛阳中赫

实业集团股份有限公司与广州海山游乐科技股份有限公司于 2014 年 10 月 11 日签订的《水上游乐设备安装合同》无效，广州海山游乐科技股份有限公司于本判决生效后十日内向洛阳中赫实业集团股份有限公司返还 3722400 元”；

5、河南中赫商贸有限公司于本判决生效后十日内向广州海山游乐科技股份有限公司支付质保金 1200000 元及违约金（自 2016 年 6 月 19 日起至 2019 年 8 月 19 日止以 1200000 元为基数按中国人民银行贷款年基准利率 4.75% 的 1.5 倍即 7.125% 的年利率计算，自 2019 年 8 月 20 日起至付清之日止以 1200000 元为基数按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的 1.5 倍计算）；

6、驳回广州海山游乐科技股份有限公司的其他诉讼请求；

7、驳回洛阳中赫实业集团股份有限公司的其他反诉请求；

公司于 2020 年 7 月 30 日提出了再审申请，河南省高级人民法院于 2020 年 11 月 9 日作出裁定，驳回了公司的再审申请。

上述案件已结案，公司正积极向对方追讨应支付的合同款，督促对方按法院判决还款，依法维护公司的合法权益。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0
关联方资金拆借	0	1,200,000.00
其他关联交易	0	1,059,621.20

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2020 年 6 月 4 日向公司股东曹慧雯借入资金人民币 1,200,000.00 元，并于 2020 年 6 月 16 日归还；公司 2020 年度收到关联方广州海森旅游策划设计有限公司商业票据合计金额 1,059,621.20 元，支付其银行存款 1,059,621.20 元。以上行为是公司出于自身生产经营计划所作出的正常经济活动，根

据公司章程及相关管理制度，无需经董事会审议，不会对公司的生产经营产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年12月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年12月6日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用的承诺	正在履行中
董监高	2018年12月6日	2020年11月21日	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用的承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018年12月6日	-	挂牌	社保、公积金的承诺	关于社保、公积金的承诺	正在履行中
董监高	2018年12月6日	2020年11月21日	挂牌	关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项的声明	关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项的声明	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1、为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人谢天、黄志红、芦红兵、曹慧雯向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。谢天、黄志红、芦红兵、曹慧雯作为海山游乐的实际控制人，目前未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，为从事或参与与公司存在同业竞争的行为。报告期内，上述人员未违反该承诺。

2、避免资金占用的承诺，公司实际控制人以及公司董事、监事和高级管理人员承诺：“本人（本公司）及本人（本公司）控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司之资金，且将严格遵守相关法律法规以及公司章程的规定，避免与公司发生除正常业务外的一切资金往来。”报告期内，上述人员未违反该承诺。

3、关于社保、公积金的承诺，公司存在未为部分员工缴纳社会保险、住房公积金的情形。公司实际控制人谢天、芦红兵、黄志红和曹慧雯作出承诺：“如有关行政主管部门认定公司及其分公司存在需

要补缴员工社会保险费用和住房公积金的情况，要求其补缴相关社会保险费用和住房公积金，并处以罚款的，本人将全额承担该等费用及罚款，并保证今后不就此向公司进行追偿。”报告期内，上述人员未违反该承诺。

4、公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项的声明》，公司在上述管理制度中，建立了关联方回避制度，明确了公允决策的程序，为相关交易的公允性提供了决策程序上的保障。报告期内，上述人员未违反该声明。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼	固定资产	抵押	8,024,339.80	4.88%	银行贷款
综合楼	固定资产	抵押	3,933,253.55	2.39%	银行贷款
工业厂房	固定资产	抵押	2,505,595.57	1.52%	银行贷款
厂房	固定资产	抵押	2,828,087.37	1.72%	银行贷款
土地使用权	无形资产	抵押	2,887,574.73	1.76%	银行贷款
土地使用权	无形资产	抵押	6,631,289.90	4.03%	银行贷款
土地使用权	无形资产	抵押	4,862,945.90	2.96%	银行贷款
其他货币资金	保函保证金	保函保证金	956,938.02	0.58%	保函保证金
总计	-	-	32,630,024.84	19.84%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期末，公司取得银行贷款所抵押资产的账面价值 31,673,086.82 元，占期末资产总额的 19.26%；为履行合同产生的保函保证金金额 956,938.02 元，占期末资产总额的 0.58%。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%

无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,200,000	10.00%	0	2,200,000	10.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,800,000	90.00%	0	19,800,000	90.00%
	其中：控股股东、实际控制人	19,800,000	90.00%	0	19,800,000	90.00%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	谢天	5,940,000	0	5,940,000	27.00%	5,940,000	0	0	0
2	黄志红	5,049,000	0	5,049,000	22.95%	5,049,000	0	0	0
3	芦红兵	5,049,000	0	5,049,000	22.95%	5,049,000	0	0	0
4	曹慧雯	3,762,000	0	3,762,000	17.10%	3,762,000	0	0	0
5	广州海山管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,100,000	0	1,100,000	5.00%	0	1,100,000	0	0
6	广州海森管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,100,000	0	1,100,000	5.00%	0	1,100,000	0	0
合计		22,000,000	0	22,000,000	100.00%	19,800,000	2,200,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：曹慧雯为谢天配偶之胞妹，谢天、芦红兵、黄志红和曹慧雯为一致行动人且均为广州海山管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙人，芦红兵担任广州海山管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，曹慧雯担任广州海森管理咨询合伙企业（有限合伙）普通

合伙人并担任执行事务合伙人，除此之外股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司不存在控股股东。

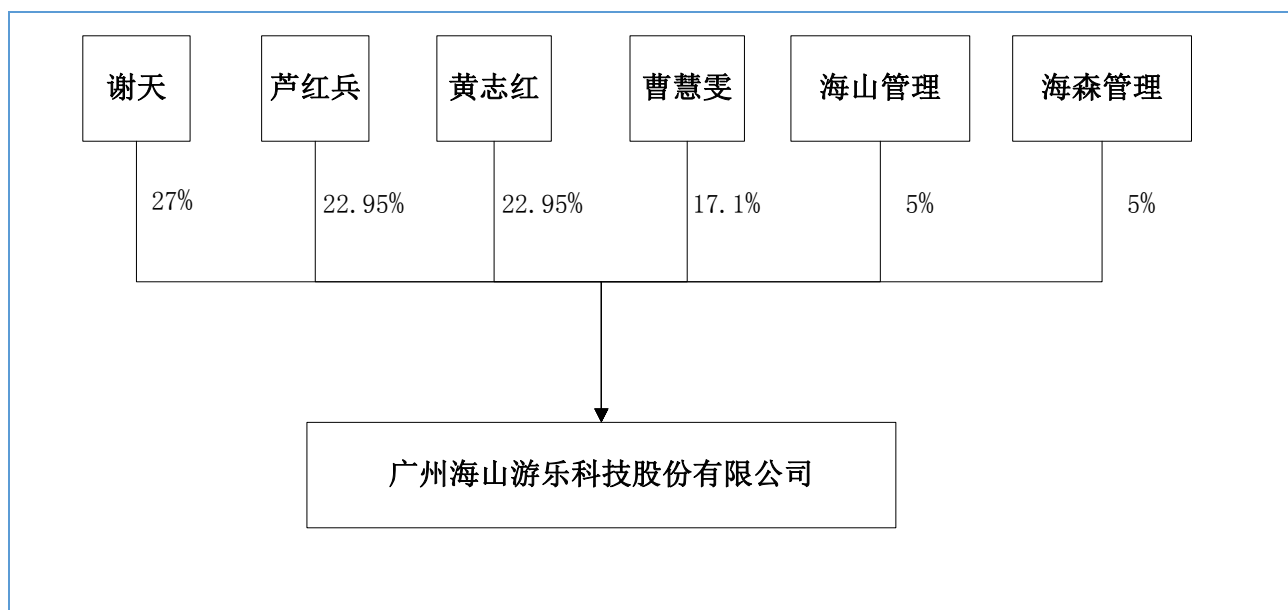
（二） 实际控制人情况

谢天直接持有公司 27.00%的股份，芦红兵和黄志红均直接持有公司 22.95%股份，曹慧雯直接持有公司 17.10%的股份，谢天、芦红兵、黄志红和曹慧雯四人合计直接持有公司 90.00%的股份。此外，芦红兵、曹慧雯分别担任海山管理、海森管理执行事务合伙人，上述四人合计控制公司 100.00%的股份。

同时，谢天担任公司董事长、总经理，芦红兵、黄志红和曹慧雯均担任公司董事、副总经理，谢天、芦红兵、黄志红和曹慧雯四人能够对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响。2018年2月1日，谢天、芦红兵、黄志红和曹慧雯四人签订《一致行动人协议》，约定在股份公司股东大会及董事会就任何事项进行表决时保持投票的一致性，若各方无法对相关议案或表决事项达成一致意见，应再充分沟通协商，努力达成一致意见，协商不成的，则以谢天的意见作为各方最终意见。协议有效期自签署之日起至各方均不再作为公司直接股东之日止，故认定谢天、芦红兵、黄志红和曹慧雯四人为公司的共同实际控制人。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

公司的股权结构图如下：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	广州农村商业银行	银行融资	10,000,000.00	2020年11月25日	2021年11月24日	4.3334‰

		银行股份 有限公司从 化支行					
2	抵押借 款	广州农 村商业 银行股 份有限 公司从 化支行	银行融资	10,000,000.00	2020 年 12 月 9 日	2021 年 12 月 2 日	4.3334‰
3	抵押借 款	中国农 业银行 股份有 限公司 新丰县 支行	银行融资	4,437,424.88	2020 年 1 月 16 日	2025 年 1 月 15 日	5.225%
4	抵押借 款	中国农 业银行 股份有 限公司 新丰县 支行	银行融资	130,000.00	2020 年 4 月 1 日	2025 年 3 月 31 日	5.225%
5	抵押借 款	中国农 业银行 股份有 限公司 新丰县 支行	银行融资	205,000.00	2020 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 18 日	5.225%
合计	-	-	-	24,772,424.88	-	-	-

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
谢天	董事长、总经理	男	1966 年 8 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
黄志红	董事、副总经理	男	1967 年 11 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
芦红兵	董事、副总经理	男	1965 年 12 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
曹慧雯	董事、副总经理	女	1975 年 2 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
李东方	董事	男	1980 年 9 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
杨志林	监事会主席	男	1967 年 12 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
刘金浩	职工监事	男	1972 年 1 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
胡雁	监事	女	1983 年 4 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
刘华	财务总监、信披负责人	女	1978 年 12 月	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 24 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

曹慧雯为谢天配偶之胞妹，谢天、芦红兵、黄志红和曹慧雯为一致行动人且均为广州海山管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙人，芦红兵担任广州海山管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，曹慧雯担任广州海森管理咨询合伙企业（有限合伙）普通合伙人并担任执行事务合伙人，除此之外各董

事、监事、高级管理人员及与控股股东及实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
谢天	董事长、总经理	5,940,000	0	5,940,000	27.00%	0	0
黄志红	董事、副总经理	5,049,000	0	5,049,000	22.95%	0	0
芦红兵	董事、副总经理	5,049,000	0	5,049,000	22.95%	0	0
曹慧雯	董事、副总经理	3,762,000	0	3,762,000	17.10%	0	0
合计	-	19,800,000	-	19,800,000	90.00%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	27	2	2	27
生产人员	105	12	34	83

销售人员	8	1	1	8
技术人员	33	4	11	26
财务人员	5	0	1	4
行政人员	22	4	5	21
员工总计	200	23	54	169

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	34	30
专科	32	30
专科以下	131	107
员工总计	200	169

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：

公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订了《劳动合同》，公司依据自身情况制定了薪酬制度和绩效考核制度，并遵循国家有关法律法规及地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

2、培训计划：

公司十分重视员工的成长，制定了相关的培训计划，报告期内，开展了包括新员工入职培训、在职员工专业技能培训等各类培训，不仅提高了员工的工作效率，也为公司的长期发展奠定了坚实的基础。

3、公司承担费用的离退休职工人数：

报告期内需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律、法规和规范性文件的要求，结合自身经营的特点，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

2020年4月30日，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则等相关规定，公司按照要求对公司章程、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》等进行了修订。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法违规现象和重大缺陷。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司发生的关联交易，严格按照相关法律和《公司章程》要求之规定程序进行。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则等相关规定，公司按照要求修订公司章程，详见公司于2020年4月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《海山游乐：关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2020-005）

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2020年4月20日召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《公司关于定期报告预计无法按期披露》的议案。 2、2020年4月30日召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于修订<广州海山游乐科技股份有限公司章程>》、《关于修改股东大会事规则》、《关于修改对外担保管理制度》等议案。 3、2020年5月26日召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《2019年度董事会工作报告》、《2019年年度报告及摘要》、《2019年度财务决算报告》等议案。 4、2020年8月26日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《公司2020年半年度报告》的议案。 5、2020年12月8日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于变更华兴会计师事务所（特

		殊普通合伙)为公司2020年度审计机构的议案》。 6、2020年12月25日召开第二届董事会第一次会议,审议通过了《关于选举谢天为公司第二届董事会董事长》等议案。
监事会	5	1、2020年4月30日召开第一届监事会第五次会议,审议通过了《关于修改监事会议事规则》的议案。 2、2020年5月26日召开第一届监事会第六次会议,审议通过了《2019年度监事会工作报告》、《2019年年度报告及摘要》等议案。 3、2020年8月26日召开第一届监事会第七次会议,审议通过了《公司2020年半年度报告》的议案。 4、2020年12月8日召开及打印监事会第八次会议,审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于变更华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年度审计机构的议案》。 5、2020年12月25日召开第二届监事会第一次会议,审议通过了《关于选举杨志林为第二届监事会主席》的议案。
股东大会	3	1、2020年5月18日召开2020年第一次临时股东大会,审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》、《关于修改股东大会议事规则的议案》、《关于修改董事会议事规则的议案》等议案。

		2、2020年6月19日召开2019年年度股东大会，审议通过了《2019年度董事会工作报告》、《2019年度监事会工作报告》、《2019年年度报告及摘要》等议案。 3、2020年12月25日召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于变更华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开股东大会3次，监事会5次，董事会6次。历次的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营能力。

1、业务独立

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业

务，在业务上完全独立于实际控制人和其他关联方，与实际控制人控制的其他企业不存在同业竞争关系，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员等均是公司专职人员，不存在在实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事之外职务及领取薪酬的情形；公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、资产完整及独立

公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司章程及关联交易制度对关联交易的决策程序进行了规范。

4、机构独立

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

为加强和完善内部控制，公司结合自身经营特点，制定了一系列内控制度并得到有效执行。相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。内部管理制度及管理制度的制定和有效执行保证了本公司经营管理的政策进行，进而确保了财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率和效果。报告期内公司在会

会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到规范工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在正确分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等有效措施，从公司规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照《年报信息披露重大差错责任追究制度》进行信息披露工作，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等年报差错情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是				
审计意见	无保留意见				
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	华兴审字[2021]21004670013 号				
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼				
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>徐继宏</td><td>区伟杰</td></tr> <tr> <td>3 年</td><td>1 年</td></tr> </table>	徐继宏	区伟杰	3 年	1 年
徐继宏	区伟杰				
3 年	1 年				
会计师事务所是否变更	是				
会计师事务所连续服务年限	1 年				
会计师事务所审计报酬	12 万元				

审 计 报 告

华兴审字[2021]21004670013号

广州海山游乐科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州海山游乐科技股份有限公司（以下简称海山游乐公司）财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了海山游乐公司2020年12月31日的财务状况以及2020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，我们独立于海山游乐公司，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、其他信息

海山游乐公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海山游乐公司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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

海山游乐公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估海山游乐公司的持续经营能力，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海山游乐公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海山游乐公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对海山游乐公司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海山游乐公司不能持续经营。

（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。

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。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：徐继宏

中国注册会计师：区伟杰

中国福州市

二〇二一年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	12,406,524.53	2,159,931.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	1,533,323.72	1,946,841.86
应收账款	五、(三)	27,036,467.56	56,032,110.79
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	1,748,661.23	771,753.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	1,352,004.18	1,177,649.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、(六)	53,732,869.37	44,705,614.16
合同资产	五、(七)	2,035,359.31	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	688.32	1,051,619.63
流动资产合计		99,845,898.22	107,845,520.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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	五、(九)	36,230,164.55	26,531,185.30
在建工程	五、(十)	7,905,577.49	10,134,859.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	14,474,656.55	14,730,889.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	548,752.34	759,947.68
递延所得税资产	五、(十三)	5,475,964.43	5,563,789.70
其他非流动资产	五、(十四)		275,228.00
非流动资产合计		64,635,115.36	57,995,900.12
资产总计		164,481,013.58	165,841,420.97
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	20,047,666.67	19,996,899.75
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	五、(十六)	31,765,407.26	31,368,268.33
预收款项			47,332,323.88
合同负债	五、(十七)	53,144,680.79	-
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	五、(十八)	6,345,984.53	8,621,627.42

应交税费	五、(十九)	466,495.32	475,577.50
其他应付款	五、(二十)	15,916,143.54	12,446,948.10
其中：应付利息			
应付股利		8,160,000.00	8,160,000.00
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	五、(二十一)	1,913,075.20	4,214,426.63
其他流动负债	五、(二十二)	14,264,664.97	7,376,794.75
流动负债合计		143,864,118.28	131,832,866.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十三)	5,266,577.44	2,874,624.25
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,266,577.44	2,874,624.25
负债合计		149,130,695.72	134,707,490.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十四)	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	3,061,402.34	3,061,402.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十六)		
盈余公积	五、(二十七)	3,824,570.55	3,824,570.55
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	-13,535,655.03	2,247,957.47
归属于母公司所有者权益合计		15,350,317.86	31,133,930.36
少数股东权益			
所有者权益合计		15,350,317.86	31,133,930.36
负债和所有者权益总计		164,481,013.58	165,841,420.97

法定代表人：谢天

主管会计工作负责人：刘华

会计机构负责人：刘华

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		39,939,807.42	73,378,629.24
其中：营业收入	五、(二十九)	39,939,807.42	73,378,629.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,811,339.64	87,136,798.02
其中：营业成本	五、(二十九)	28,964,675.21	55,205,219.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十)	639,406.22	1,149,093.99
销售费用	五、(三十一)	4,222,280.11	7,849,655.23
管理费用	五、(三十二)	8,804,523.28	11,670,360.91
研发费用	五、(三十三)	6,680,331.10	9,580,935.39
财务费用	五、(三十四)	1,500,123.72	1,681,532.90
其中：利息费用		1,506,247.80	1,554,978.75
利息收入		23,283.72	19,977.22
加：其他收益	五、(三十五)	408,905.64	411,099.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-1,299,399.10	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-922,318.65	-9,564,387.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	66,220.47	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,618,123.86	-22,911,457.68
加：营业外收入	五、(三十九)	768,266.93	2,372,006.11
减：营业外支出	五、(四十)	3,844,310.85	65,914.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,694,167.78	-20,605,366.33

减：所得税费用	五、(四十一)	89,444.72	-1,432,188.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,783,612.50	-19,173,177.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,783,612.50	-19,173,177.56
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-15,783,612.50	-19,173,177.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.72	-0.87
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.72	-0.87

法定代表人：谢天

主管会计工作负责人：刘华

会计机构负责人：刘华

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		82,026,722.33	86,344,834.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			99,736.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	1,534,690.06	3,783,664.72
经营活动现金流入小计		83,561,412.39	90,228,234.94
购买商品、接受劳务支付的现金		33,499,763.72	43,281,838.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,008,617.50	25,186,304.29
支付的各项税费		2,179,323.49	3,526,522.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	10,344,969.81	16,974,723.85
经营活动现金流出小计		66,032,674.52	88,969,388.70
经营活动产生的现金流量净额		17,528,737.87	1,258,846.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,154,079.68	10,867,103.92
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,154,079.68	10,867,103.92
投资活动产生的现金流量净额		-6,154,079.68	-10,867,103.92

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		24,772,424.88	43,169,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	1,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		25,972,424.88	43,169,800.00
偿还债务支付的现金		24,660,375.73	41,408,450.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,879,323.70	2,420,537.34
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	五、（四十二）	1,200,000.00	
筹资活动现金流出小计		27,739,699.43	43,828,987.49
筹资活动产生的现金流量净额		-1,767,274.55	-659,187.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-83,720.98	-36,327.57
五、现金及现金等价物净增加额		9,523,662.66	-10,303,772.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,925,923.85	12,229,696.59
六、期末现金及现金等价物余额		11,449,586.51	1,925,923.85

法定代表人：谢天

主管会计工作负责人：刘华

会计机构负责人：刘华

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	22,000,000.00				3,061,402.34				3,824,570.55		2,247,957.47		31,133,930.36
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	22,000,000.00				3,061,402.34				3,824,570.55		2,247,957.47		31,133,930.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-15,783,612.50		-15,783,612.50
（一）综合收益总额											-15,783,612.50		-15,783,612.50
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取							499,398.07						499,398.07
2. 本期使用							-499,398.07						-499,398.07
（六）其他													
四、本年年末余额	22,000,000.00				3,061,402.34			3,824,570.55		-13,535,655.03			15,350,317.86

项目	2019 年
----	--------

	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		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	22,000,000.00				3,061,402.34				3,855,670.77		21,701,036.99		50,618,110.10
加：会计政策变更									-31,100.22		-279,901.96		-311,002.18
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,000,000.00				3,061,402.34				3,824,570.55		21,421,135.03		50,307,107.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-19,173,177.56		-19,173,177.56
（一）综合收益总额											-19,173,177.56		-19,173,177.56
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								833,786.29					833,786.29
2. 本期使用								-833,786.29					-833,786.29
（六）其他													
四、本年期末余额	22,000,000.00				3,061,402.34				3,824,570.55		2,247,957.47		31,133,930.36

法定代表人：谢天

主管会计工作负责人：刘华

会计机构负责人：刘华

三、 财务报表附注

财务报表附注

（以下金额单位若未特别说明均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 历史沿革

广州海山游乐科技股份有限公司（以下简称“公司”或“海山游乐”），前身广州海山娱乐科技有限公司，系于2002年4月4日由曹慧雯、张小红、卢鸿鹏共同投资成立的有限责任公司。注册资本为50.00万元人民币，实收资本为50.00万元人民币。经过历次变更，截止2020年12月31日，公司注册资本2,200.00万元人民币，实收资本2,200.00万元人民币。

（二） 公司注册资本

人民币2,200.00万元。

（三） 经营范围及主要产品或提供的劳务

工程和技术研究和试验发展；材料科学研究、技术开发；新材料技术开发服务；露天游乐场所游乐设备制造；露天游乐场所游乐设施零售；露天游乐场所游乐设施批发；体育、休闲娱乐工程设计服务；室外娱乐用设施工程施工；游艺用品及室内游艺器材制造；游艺及娱乐用品批发；游艺娱乐用品零售；室内体育场、娱乐设施工程服务；娱乐设备出租服务；工程项目管理服务；工程总承包服务；工程施工总承包；机电设备安装工程专业承包；货物进出口（专营专控商品除外）。

（四） 公司住所

注册地址：广州市从化区温泉镇石海工业大道12号。

（五） 公司法定代表人

公司法定代表人：谢天。

（六） 财务报告的批准报出

2021年4月26日。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。同时公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会的《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）有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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

公司在企业合并中取得的资产和负债，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的份额计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审

计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

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

公司在购买日对合并成本进行分配。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有控制的子公司均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中

所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。在合并财务报表中，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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司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。

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

向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，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，应当调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、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，分为共同经营和合营企业。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3、当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

2、外币报表折算的会计处理方法

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，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）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“其他综合收益”项目列示。

（十） 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：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B、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。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。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

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，公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

A、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：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。

B、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：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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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。

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。

C、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

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、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：

A、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。

B、财务担保合同负债

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。

C、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：

A、如果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。

B、如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，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

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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

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、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

A、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，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，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，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，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，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。

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。

（A）应收票据和应收账款

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和应收账款单独进行减值测试，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和应收账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，公司依据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合如下：

-应收票据

确定组合的依据	
组合 1	银行承兑汇票
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。

--应收账款

确定组合的依据	
组合 1	应收合并报表范围内的关联方
组合 2	应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（B）其他应收款

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其他应收款单独进行减值测试，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其他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，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合如下：

确定组合的依据	
组合 1	应收利息
组合 2	应收股利
组合 3	应收合并报表范围内的关联方
组合 4	保证金、押金及出口退税
组合 5	应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，公司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。

（C）债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，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。

-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。

-信用风险显著增加

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，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：

--信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

--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；

--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；

--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；

--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；

--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；

--债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

--合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，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，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，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。

-已发生信用减值的金融资产

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。

（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。

（A）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，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

（B）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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

（C）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和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（7）金融工具的抵销

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：

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；

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

公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

A、估值技术

公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

B、公允价值层次

公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（十一） 应收款项融资

公司在日常资金管理中将大部分银行承兑汇票到期前进行背书或贴现并已终止确认，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此公司2019年1月1日之后将该等应收票据-银行承兑汇票重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产。分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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“附注三、重要会计政策及会计估计之金融工具”。

（十二） 存货

1、存货分类：存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品等。

2、存货的核算：存货按实际成本核算，发出按加权平均法计价；低值易耗品采用一次摊销法摊销；包装物采用一次转销法摊销。

3、存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

(4)存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十三） 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与“附注三、重要会计政策及会计估计之应收账款”方法一致。

（十四）持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2、出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（十五）长期股权投资

1、长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

2、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日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初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整

资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：

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。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；

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投资成本；

通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本应当以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将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认为对债务人的投资。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产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。

2、公司固定资产分为房屋、建筑物、机器设备、运输工具、其他设备。

3、公司固定资产按成本进行初始计量：

外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

以债务重组取得的固定资产，其成本包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。

4、各类固定资产的折旧方法：

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率 5%）确定其折旧率，具体折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋建筑物	20	4.75-5.00	0-5
机器设备	5	19.00-20.00	0-5
运输设备	5-8	11.88-19.00	5

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
其他设备	5	19.00	5

公司在每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

6、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策，确定租赁资产的折旧期间以租赁合同确定。如果能够合理确定租赁期届满时承租人将会取得租赁资产所有权，即可认为承租人拥有该项资产的全部使用寿命，因此应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承租人是否能够取得租赁资产的所有权，应以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

7、当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十七）在建工程

1、在建工程的类别：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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按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。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产

达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按实际成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

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

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

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

（2）后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、无形资产减值准备的计提

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

(二十) 长期资产减值

1、适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

2、可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

4、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

6、商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用，是指企业已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，在受益期限内平均摊销。

（二十二） 合同负债

1、合同负债的确认方法

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三） 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。

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。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

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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（二十四） 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十五） 股份支付

公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

（二十六） 收入

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- 1、合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2、合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- 3、合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4、合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 5、企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即

取得并消耗履约所带来的经济利益；客户能够控制履约过程中在建的商品；履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司收入确认的具体政策：

设备销售业务：①内销业务：销售的商品需要安装、检测的，商品在安装完成，通过相关部门的检测检验，并出具检验报告后确认销售收入；销售的商品需要安装，但不需要相关部门检测检验的，在安装完成客户办理验收手续后确认销售收入；销售的商品不需要安装验收的，商品在交付客户后确认收入。②外销业务：公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单，公司确认收入。

设计业务：公司在签订设计业务合同之后，安排设计部门进行策划、设计论证，通知客户支付设计款项，在交付客户设计文件时确认收入。

（二十七） 合同成本

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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、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；该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；该

成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指公司不取得合同就不会发生的成本。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2、与合同成本有关的资产的摊销

公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、与合同成本有关的资产的减值

公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

（二十八） 政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

1、政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损

益或冲减相关成本。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

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

于资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

（三十）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。

根据新旧准则衔接规定，公司于2020年1月1日起执行新收入准则。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，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。

会计政策变更对首次执行日（2020年1月1日）资产负债表各项目的影响具体如下：

项 目	资产负债表		
	2020年1月1日账面金额 (调整前)	调整数	2020年1月1日账面金额 (调整后)
流动负债：			
应收账款	56,032,110.79	-2,628,136.64	53,403,974.15
合同资产		2,628,136.64	2,628,136.64
流动负债：			
预收款项	47,332,323.88	-47,332,323.88	
合同负债		41,887,012.28	41,887,012.28
其他流动负债	7,376,794.75	5,445,311.60	12,822,106.35

2、会计估计变更

公司本报告期未发生会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	应税项目	税率
增值税	按销售货物或提供应税劳务的销售额	3%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：广州海山游乐科技股份有限公司新丰分公司的城市维护建设税税率为 5%。

(二) 税收优惠

公司于 2018 年 11 月 28 日被广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR201844001516 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。

五、财务报表主要项目注释

以下附注如无特别说明，期初是指 2020 年 1 月 1 日，期末是指 2020 年 12 月 31 日；上期是指 2019 年 1-12 月，本期是指 2020 年 1-12 月。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	19,872.66	47,530.64
银行存款	11,429,713.85	1,878,393.21
其他货币资金	956,938.02	234,007.52
合 计	12,406,524.53	2,159,931.37
其中：存放在境外的款项总额		

-截至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金为保函保证金 956,938.02 元，其使用受限。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,000.00	
商业承兑票据	1,483,323.72	1,946,841.86
合 计	1,533,323.72	1,946,841.86

2、期末公司已质押的应收票据：无。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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		
商业承兑票据		1,483,323.72
合 计		1,483,323.72

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

5、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,712,104.41	100.00	178,780.69	10.44	1,533,323.72
其中：银行承兑汇票	50,000.00	2.92			50,000.00
商业承兑汇票	1,662,104.41	97.08	178,780.69	10.76	1,483,323.72
合 计	1,712,104.41	100.00	178,780.69	10.44	1,533,323.72

-续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,177,618.33	100.00	230,776.47	10.60	1,946,841.86
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	2,177,618.33	100.00	230,776.47	10.60	1,946,841.86
合 计	2,177,618.33	100.00	230,776.47	10.60	1,946,841.86

-按单项计提坏账准备：无。

-按组合计提坏账准备

-组合计提项目：银行承兑汇票

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	50,000.00		
合 计	50,000.00		

--组合计提项目：商业承兑汇票

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,662,104.41	178,780.69	10.44
合 计	1,662,104.41	178,780.69	10.44

6、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提项目	230,776.47		51,995.78			178,780.69
合 计	230,776.47		51,995.78			178,780.69

--其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

7、本期实际核销的应收票据情况：无。

（三） 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	7,884,361.90
1 至 2 年	8,968,495.51
2 至 3 年	14,798,228.14
3 年以上	31,434,816.12
小 计	63,085,901.67
减：坏账准备	36,049,434.11
合 计	27,036,467.56

2、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,574,793.49	31.03	17,103,146.29	87.37	2,471,647.20
按组合计提坏账准备	43,511,108.18	68.97	18,946,287.82	43.54	24,564,820.36
其中：应收合并报表范围内关联方					
应收其他客户	43,511,108.18	68.97	18,946,287.82	43.54	24,564,820.36
合 计	63,085,901.67	100.00	36,049,434.11	57.14	27,036,467.56

-续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	24,417,851.65	27.15	19,618,444.45	80.34	4,799,407.20
按组合计提坏账准备	65,515,529.36	72.85	16,910,962.41	25.81	48,604,566.95
其中：应收合并报表范围内关联方					
应收其他客户	65,515,529.36	72.85	16,910,962.41	25.81	48,604,566.95
合 计	89,933,381.01	100.00	36,529,406.86	40.62	53,403,974.15

-按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黑龙江美丽岛旅游资源开发有限公司	6,179,118.00	3,707,470.80	60.00	预计收回可能性低
格林旅游文化发展股份有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	预计无法收回
密山久鼎旅游开发有限公司	2,150,000.00	2,150,000.00	100.00	预计无法收回
河南中赫商贸有限公司	5,040,359.90	5,040,359.90	100.00	预计无法收回
Greenery Park Mall Co., Ltd.	1,453,941.84	1,453,941.84	100.00	预计无法收回
河北白鹿温泉旅游度假股份有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	100.00	预计无法收回
其他	301,373.75	301,373.75	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合计	19,574,793.49	17,103,146.29	87.37	--

-按组合计提坏账准备

--组合计提项目：应收合并报表范围内关联方：无。

--组合计提项目：应收其他客户

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,884,361.90	848,064.43	10.76
1至2年	8,873,302.64	2,354,578.36	26.54
2至3年	11,604,715.58	5,139,535.39	44.29
3年以上	15,148,728.06	10,604,109.64	70.00
合计	43,511,108.18	18,946,287.82	43.54

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回或收回	其他增加	转销或核销	
单项计提	19,618,444.45	1,012,301.84	1,850,000.00		1,677,600.00	17,103,146.29
组合计提	16,910,962.41	1,799,325.41		236,000.00		18,946,287.82
合计	36,529,406.86	2,811,627.25	1,850,000.00	236,000.00	1,677,600.00	36,049,434.11

注：其他增加是客户安徽嘉恒商业管理有限公司以前年度核销的应收款项在本期收回。

--其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
湖南乐水魔方旅游管理有限公司	1,800,000.00	银行存款收回
合计	1,800,000.00	--

4、本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,677,600.00

-其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
洛阳中赫实业集团股份有限公司	货款	1,677,600.00	无法收回	已履行	否
合计	--	1,677,600.00	--	--	--

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
黑龙江美丽岛旅游资源开发有限公司	6,179,118.00	2-3 年	9.79	3,707,470.80
营口虹溪谷体育运动俱乐部有限公司	5,995,000.00	1-3 年	9.50	2,477,824.01
河南中赫商贸有限公司	5,040,359.90	3-5 年	7.99	5,040,359.90
营口北海圣和龙翔置业发展有限公司	3,700,000.00	3-5 年	5.87	2,590,000.00
安康市汉滨区三石商务有限公司	3,450,000.00	4 年以上	5.47	2,415,000.00
合计	24,364,477.90	--	38.62	16,230,654.71

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。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,708,465.83	97.70	741,895.08	96.13
1 至 2 年	40,195.40	2.30	29,858.17	3.87
合计	1,748,661.23	100.00	771,753.25	100.00

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	金额	年限	占预付款项总额比例(%)
广州新宽联钢结构工程有限公司	449,683.35	1 年以内	25.72
佛山市硕洋贸易有限公司	348,475.21	1 年以内	19.93
江苏鑫鹏钢结构工程有限公司广州分公司	174,687.61	1 年以内	9.99
上海凯泉泵业（集团）有限公司广州分公司	142,138.80	1 年以内	8.13
广州庆元复合材料有限公司	88,750.00	1 年以内	5.07
合计	1,203,734.97	--	68.84

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,352,004.18	1,177,649.79
合计	1,352,004.18	1,177,649.79

1、应收利息：无。

2、应收股利：无。

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	886,680.39
1 至 2 年	87,723.60
2 至 3 年	317,299.01
3 至 4 年	3,050.00
4 至 5 年	47,150.00
5 年以上	43,000.00
小计	1,384,903.00
减：坏账准备	32,898.82
合计	1,352,004.18

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	604,105.67	747,831.92
备用金	304,552.70	244,203.52
代垫款项	355,427.26	110,645.10
其他	120,817.37	95,180.89
合计	1,384,903.00	1,197,861.43

(3) 各报告期末坏账准备计提情况

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	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	用损失	用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
期初余额	20,211.64			20,211.64
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	12,687.18			12,687.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	32,898.82			32,898.82

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	20,211.64	12,687.18				32,898.82
合计	20,211.64	12,687.18				32,898.82

-其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(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
万达儿童娱乐（霍尔果斯）有限公司上海嘉定分公司	保证金	200,000.00	2-3 年	14.44	2,000.00
巴州民族体育公园管理有限公司	代垫款	200,000.00	1 年以内	14.44	10,000.00
福州榕树湾文化旅游开发有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	7.22	1,000.00
代扣代缴个人社保	代垫款	94,595.11	1 年以内	6.83	4,729.76
冯雪梅	备用金	63,690.14	1 年以内	4.60	636.90

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
合计	--	658,285.25	--	47.53	18,366.66

(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。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,138,618.17		7,138,618.17
在产品	2,747,755.73		2,747,755.73
自制半成品	38,656,681.43		38,656,681.43
合同履约成本	5,180,260.87		5,180,260.87
低值易耗品	9,553.17		9,553.17
合计	53,732,869.37		53,732,869.37

—续上表

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,244,247.18		11,244,247.18
在产品	4,558,353.89		4,558,353.89
自制半成品	26,512,870.61		26,512,870.61
合同履约成本	2,384,253.89		2,384,253.89
低值易耗品	5,888.59		5,888.59
合计	44,705,614.16		44,705,614.16

2、存货跌价准备/合同履约成本减值准备：无。

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

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
货款	2,280,675.23	245,315.92	2,035,359.31	2,939,673.03	311,536.39	2,628,136.64
合计	2,280,675.23	245,315.92	2,035,359.31	2,939,673.03	311,536.39	2,628,136.64

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
货款	311,536.39		66,220.47		245,315.92
合计	311,536.39		66,220.47		245,315.92

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	688.32	1,051,619.63
合计	688.32	1,051,619.63

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,230,164.55	26,531,185.30
固定资产清理		
合计	36,230,164.55	26,531,185.30

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	21,281,511.84	7,962,693.07	1,359,051.75	6,830,886.76	37,434,143.42
2. 本期增加金额	12,241,131.73	134,513.27	2,680.00	41,304.04	12,419,629.04
(1) 购置		134,513.27	2,680.00	41,304.04	178,497.31
(2) 在建工程转入	12,241,131.73				12,241,131.73
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4. 期末余额	33,522,643.57	8,097,206.34	1,361,731.75	6,872,190.80	49,853,772.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,979,367.67	2,720,003.90	1,201,991.12	4,001,595.43	10,902,958.12
2. 本期增加金额	1,294,866.14	811,787.34	55,365.07	558,631.24	2,720,649.79

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(1) 计提	1,294,866.14	811,787.34	55,365.07	558,631.24	2,720,649.79
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4. 期末余额	4,274,233.81	3,531,791.24	1,257,356.19	4,560,226.67	13,623,607.91
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	29,248,409.76	4,565,415.10	104,375.56	2,311,964.13	36,230,164.55
2. 期初账面价值	18,302,144.17	5,242,689.17	157,060.63	2,829,291.33	26,531,185.30

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	11,957,133.47	权证正在办理中

2、固定资产清理：无。

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,905,577.49	10,134,859.74
工程物资		
合计	7,905,577.49	10,134,859.74

1、在建工程

(1) 在建工程情况

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
新丰厂房（一期）	7,819,436.74		7,819,436.74	10,107,972.95		10,107,972.95
零星工程	86,140.75		86,140.75	26,886.79		26,886.79
合计	7,905,577.49		7,905,577.49	10,134,859.74		10,134,859.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新丰厂房（一期）	2,500.00	10,107,972.95	9,952,595.52	12,241,131.73		7,819,436.74

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
零星工程		26,886.79	148,876.60		89,622.64	86,140.75
合计		10,134,859.74	10,101,472.12	12,241,131.73	89,622.64	7,905,577.49

—续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新丰厂房（一期）	80.24	80.24	141,655.22	141,655.22	5.225	自筹
零星工程						自筹
合 计	--	--				

（3）本期计提在建工程减值准备情况：无。

2、工程物资：无。

(十一) 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			
1. 期初余额	15,716,683.08	113,207.55	15,829,890.63
2. 本期增加金额		89,622.64	89,622.64
(1) 购置			
(2) 在建工程转入		89,622.64	89,622.64
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	15,716,683.08	202,830.19	15,919,513.27
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,013,151.95	85,848.98	1,099,000.93
2. 本期增加金额	321,720.60	24,135.19	345,855.79
(1) 计提	321,720.60	24,135.19	345,855.79
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,334,872.55	109,984.17	1,444,856.72
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
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	14,381,810.53	92,846.02	14,474,656.55
2. 期初账面价值	14,703,531.13	27,358.57	14,730,889.70

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额	其他减少的原因
办公室装修款	688,750.27	-1,975.98	175,400.60		511,373.69	
临时宿舍板房	71,197.41		33,818.76		37,378.65	
合计	759,947.68	-1,975.98	209,219.36		548,752.34	

(十三) 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

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	36,506,429.54	5,475,964.43	37,091,931.36	5,563,789.70
合计	36,506,429.54	5,475,964.43	37,091,931.36	5,563,789.70

2、未经抵销的递延所得税负债：无。

3、未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	32,268,154.33	18,558,959.86
合计	32,268,154.33	18,558,959.86

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年度			
2021 年度			
2022 年度			
2023 年度			
2024 年度			
2025 年度			
2026 年度			
2027 年度			
2028 年度			

年份	期末金额	期初金额	备注
2029 年度	12,668,907.56	18,558,959.86	
2030 年度	19,599,246.77		
合计	32,268,154.33	18,558,959.86	

注：根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

（十四）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款		275,228.00
合计		275,228.00

（十五）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	20,047,666.67	19,996,899.75
合计	20,047,666.67	19,996,899.75

-注：期末抵押、保证借款的抵押担保详见“附注五、（四十三）、所有权或使用权受到限制的资产”。

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无。

（十六）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	25,245,829.72	24,331,875.08
1-2 年（含 2 年）	3,881,921.69	5,828,893.25
2-3 年（含 3 年）	1,566,503.68	733,930.45
3 年以上	1,071,152.17	473,569.55
合计	31,765,407.26	31,368,268.33

2、账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都天一游乐设备有限公司	1,126,400.00	尚未结算
合计	1,126,400.00	--

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	53,144,680.79	41,887,012.28
合计	53,144,680.79	41,887,012.28

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,621,627.42	17,324,416.69	19,600,059.58	6,345,984.53
二、离职后福利-设定提存计划		112,484.58	112,484.58	
三、辞退福利		290,517.31	290,517.31	
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,621,627.42	17,727,418.58	20,003,061.47	6,345,984.53

2、短期薪酬列示

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	8,621,627.42	15,615,907.29	17,891,550.18	6,345,984.53
2、职工福利费		465,952.30	465,952.30	
3、社会保险费		750,592.23	750,592.23	
其中：医疗保险费		586,062.31	586,062.31	
工伤保险费		2,987.98	2,987.98	
生育保险费		107,053.61	107,053.61	
补充医疗保险		54,488.33	54,488.33	
4、住房公积金		477,577.25	477,577.25	
5、工会经费和职工教育经费		14,387.62	14,387.62	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
8、其他				
合计	8,621,627.42	17,324,416.69	19,600,059.58	6,345,984.53

3、设定提存计划列示

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		108,921.90	108,921.90	
2、失业保险费		3,562.68	3,562.68	
3、企业年金缴费				
合计		112,484.58	112,484.58	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	381,826.20	371,836.59
个人所得税	34,515.61	40,071.64
城市维护建设税	20,290.17	27,399.65
教育费附加	11,579.86	11,742.71
地方教育附加	7,636.53	7,828.47
印花税	10,614.49	16,327.07
其他	32.46	371.37
合计	466,495.32	475,577.50

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	8,160,000.00	8,160,000.00
其他应付款	7,756,143.54	4,286,948.10
合计	15,916,143.54	12,446,948.10

1、应付利息

无。

2、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,160,000.00	8,160,000.00
合计	8,160,000.00	8,160,000.00

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金		43,500.00
代垫款项	11,915.82	90,487.60
费用	3,081,585.32	3,006,548.88
其他	4,662,642.40	1,146,411.62
合计	7,756,143.54	4,286,948.10

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,913,075.20	4,214,426.63
合计	1,913,075.20	4,214,426.63

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	14,264,664.97	12,822,106.35
合计	14,264,664.97	12,822,106.35

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	5,266,577.44	2,874,624.25
合计	5,266,577.44	2,874,624.25

(二十四) 股本

项目	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	22,000,000.00						22,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,061,402.34			3,061,402.34
合计	3,061,402.34			3,061,402.34

(二十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备		499,398.07	499,398.07	
合计		499,398.07	499,398.07	

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,824,570.55			3,824,570.55
合计	3,824,570.55			3,824,570.55

(二十八) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	2,247,957.47	21,701,036.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-279,901.96
调整后期初未分配利润	2,247,957.47	21,421,135.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,783,612.50	-19,173,177.56
减：提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-13,535,655.03	2,247,957.47

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,674,274.69	28,940,307.99	71,990,654.12	54,673,465.41
其他业务	265,532.73	24,367.22	1,387,975.12	531,754.19
合计	39,939,807.42	28,964,675.21	73,378,629.24	55,205,219.60

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	199,251.29	429,297.96
教育费附加	88,324.89	186,080.25
土地使用税	91,005.57	126,076.99

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	163,786.11	218,381.48
地方教育附加	58,883.27	123,610.90
堤围防护费		825.32
印花税	33,351.30	30,563.73
其他	4,803.79	34,257.36
合计	639,406.22	1,149,093.99

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,622,323.49	1,822,016.46
折旧与摊销费用	7,109.64	7,109.64
运输费用		2,741,695.61
展览费用	106,028.87	382,894.05
广告费用	786,514.36	661,530.70
差旅费用	177,265.70	366,914.17
办公费用	67,407.52	106,571.07
佣金费用		65,202.18
质量三包费用	768,562.13	954,999.17
其他	687,068.40	740,722.18
合计	4,222,280.11	7,849,655.23

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,056,746.89	7,308,088.64
折旧与摊销费用	1,797,247.08	1,650,388.32
办公费用	353,943.67	440,632.85
差旅费用	121,400.58	192,486.05
行车费用	211,649.68	389,807.24
业务招待费	334,652.24	687,160.42
会务费	15,786.45	16,000.00
咨询费	67,981.14	55,000.00
诉讼费		16,608.81
中介机构费用	250,943.40	309,189.62

项目	本期发生额	上期发生额
修理费用	31,728.40	82,088.91
租赁费用	336,098.98	316,869.12
其他	226,344.77	206,040.93
合计	8,804,523.28	11,670,360.91

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	3,640,687.09	4,943,825.46
直接投入费用	1,887,397.60	3,007,992.92
折旧费用	571,453.37	561,422.78
其他相关费用	580,793.04	1,067,694.23
合计	6,680,331.10	9,580,935.39

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入(-)	-23,283.72	-19,977.22
利息支出	1,506,247.80	1,554,978.75
手续费	42,377.50	28,857.98
汇兑损益	-25,217.86	117,673.39
合计	1,500,123.72	1,681,532.90

(三十五) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
研发补助		375,000.00
2018年度外经贸发展专项资金		36,099.00
减免企业社会保险费	30,665.64	
以工代训补贴	94,000.00	
科技扶持、信息化改造等科技支出补助	200,000.00	
2019年度外经贸发展专项资金	84,240.00	
合计	408,905.64	411,099.00

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他债权投资取得的投资收益	-1,299,399.10	
合计	-1,299,399.10	

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	51,995.78	-196,063.06
应收账款坏账损失	-961,627.25	-9,387,602.24
其他应收款坏账损失	-12,687.18	19,277.40
合计	-922,318.65	-9,564,387.90

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	66,220.47	
合计	66,220.47	

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	700,000.00	2,300,000.00
其他	68,266.93	72,006.11
合计	768,266.93	2,372,006.11

-计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
市科学技术局 2020 年科技企业上市（挂牌）补贴	500,000.00		与收益相关
2015-2017 年区高新技术企业配套奖励	200,000.00		与收益相关
市、从化区、从化区科技工业商务和信息化局 2019 年挂牌补贴		2,300,000.00	与收益相关
合计	700,000.00	2,300,000.00	

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
无法收回的款项	112,227.00	
对外捐赠		10,000.00
罚款、滞纳金	9,271.35	55,074.13
其他	3,722,812.50	840.63

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,844,310.85	65,914.76

注：其他是根据判决书计提洛阳中赫实业集团股份有限公司预计负债 3,722,400.00 元。

（四十一） 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,619.45	-10,382.63
递延所得税费用	87,825.27	-1,421,806.14
合计	89,444.72	-1,432,188.77

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-15,694,167.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,354,125.17
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	883,507.85
非应税收入的影响	
加计扣除费用的影响	-751,006.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	253,070.01
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,056,379.17
其他	1,619.45
所得税费用	89,444.72

（四十二） 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	23,283.72	19,977.22
政府补助	1,108,905.64	2,711,099.00

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	100,226.25	340,791.77
保函保证金	234,007.52	162,431.80
其他	68,266.93	549,364.93
合计	1,534,690.06	3,783,664.72

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	7,561,113.42	15,676,877.96
保证金、押金		314.00
关联方往来	1,059,621.20	720,000.00
罚款、滞纳金	9,271.35	55,074.13
保函保证金	956,938.02	
其他	758,025.82	522,457.76
合计	10,344,969.81	16,974,723.85

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	

3、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-15,783,612.50	-19,173,177.56
加：资产减值准备	856,098.18	9,564,387.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,720,649.79	2,822,799.05
无形资产摊销	345,855.79	263,983.04
长期待摊费用摊销	209,219.36	211,383.59

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,589,968.78	1,591,306.32
投资损失（收益以“－”号填列）	1,299,399.10	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	87,825.27	-1,421,806.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,027,255.21	1,262,651.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	23,651,282.16	14,812,788.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,579,307.15	-8,675,470.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,528,737.87	1,258,846.24
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	11,449,586.51	1,925,923.85
减：现金的期初余额	1,925,923.85	12,229,696.59
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	9,523,662.66	-10,303,772.74

（2）本期支付的取得子公司的现金净额
无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额
无。

（4）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,449,586.51	1,925,923.85

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	19,872.66	47,530.64
可随时用于支付的银行存款	11,429,713.85	1,878,393.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,449,586.51	1,925,923.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	956,938.02	保函保证金
固定资产	17,291,276.29	抵押受限
无形资产	14,381,810.53	抵押受限

(四十四) 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			2,659,729.65
其中：美元	407,627.65	6.5249	2,659,729.65
应收账款			3,470,474.51
其中：美元	531,881.64	6.5249	3,470,474.51

六、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制 在可控的范围内。

（二） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（三） 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的金额小，受到外汇风险的影响不大。

（四） 流动性风险

流动风险，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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

七、公允价值的披露

无。

八、关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

-本企业最终控制方是谢天、芦红兵、黄志红和曹慧雯。

2018 年 2 月 1 日，谢天、芦红兵、黄志红和曹慧雯四人签订《一致行动人协议》。

(二) 本企业的子公司情况

无。

(三) 本企业合营和联营企业情况

无。

(四) 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
广州海森度假温泉设计建造有限公司	股东投资的企业
广州海森度假区管理顾问有限公司	股东投资的企业
广州海森旅游策划设计有限公司	股东投资的企业

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3、关联租赁情况：无。

4、关联担保情况

(1) 公司作为担保方：无。

(2) 公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
曹慧雯	广州海山游乐科技股份有限公司	3,900.00	2018-1-3	2023-11-18	否
黄志红	广州海山游乐科技股份有限公司	3,900.00	2018-1-3	2023-11-18	否
芦红兵	广州海山游乐科技股份有限公司	3,900.00	2018-1-3	2023-11-18	否
谢天	广州海山游乐科技股份有限公司	3,900.00	2018-1-3	2023-11-18	否

5、关联方资金拆借：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
曹慧雯	1,200,000.00	2020-06-04	2020-06-16	

6、关联方资产转让、债务重组情况：无。

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员（人数）	10.00	10.00

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,049,937.60	3,465,645.90

8、其他关联交易

公司本期收到关联方广州海森旅游策划设计有限公司的商业票据合计金额 1,059,621.20 元，支付其银行存款 1,059,621.20 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目：无。

2、应付项目：

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付股利			
	曹慧雯	1,458,000.00	1,458,000.00
	芦红兵	2,080,800.00	2,080,800.00
	黄志红	2,080,800.00	2,080,800.00
	谢天	2,540,400.00	2,540,400.00
	合计	8,160,000.00	8,160,000.00

(七) 关联方承诺

无。

(八) 其他

无。

九、股份支付

无。

十、承诺及或有事项

本会计期间公司未发生此事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

1、公司与被告黑龙江美丽岛旅游资源开发有限公司于 2015 年 10 月 9 日就哈尔滨美丽岛水上乐园项目签订了《水上游乐设备购销合同》和《水上游乐设备

安装合同》，约定由公司向被告提供水上游乐设备供货与安装服务，被告支付合同款项。该水上游乐设备供应及安装经公司施工完成且经特种设备法定检验机构验收检验合格。但被告未按合同约定支付设备购销合同和设备安装合同价款合计 6,179,118.00 元。公司于 2019 年 7 月 23 日向法院起诉，请求被告支付合同欠款并承担相应违约责任。哈尔滨市阿城区人民法院受理该案件，并于 2020 年 6 月 16 日作出一审判决，判决被告自判决生效之日起 10 日内向公司支付设备款和设备安装款合计 6,179,118.00 元及违约金。截止本报告日，对方尚未执行判决，正在协商以商铺抵债。截至 2020 年 12 月 31 日已计提减值 3,707,470.80 元。

2、公司与被告河北白鹿温泉旅游度假股份有限公司于 2018 年 10 月 8 日就双方之间合同欠款纠纷案（（2018）粤 0117 民初 3242 号）达成和解，签订了协议书。根据和解协议约定，被告应于 2019 年 5 月 5 日付清合同欠款 255 万元。因被告未按和解协议约定完全付清相应款项，公司于 2019 年 9 月 25 日向法院起诉，请求被告支付合同欠款并承担相应违约责任。广州市从化区人民法院于 2019 年 9 月 25 日受理该案件，并于 2019 年 12 月 2 日作出一审判决，判决被告自判决生效之日起 10 日内向公司支付款项 1,250,000.00 元及违约金。

被告因不服一审判决于 2019 年 12 月 23 日提起上诉，广东省广州市中级人民法院于 2020 年 3 月 10 日受理该案件，并于 2020 年 4 月 16 日作出判决：驳回上诉，维持原判。

2020 年 5 月 29 日，公司申请强制执行。广东省广州市从化区人民法院受理并以无财产可执行终结执行程序。截至 2020 年 12 月 31 日已计提减值 1,250,000.00 元。

3、公司与被告湖南乐水魔方旅游管理有限公司于 2017 年 1 月 3 日签订了《水上游乐设备购销合同》和《水上游乐设备安装合同》，合同约定公司向被告湖南长沙园林生态园水上欢乐世界项目提供水上游乐设备及安装服务，被告按约定支付合同款项。该水上游乐设备供应及安装工程经原告施工完成且合同项下设备经中国特种设备检测研究院验收检验合格。但被告湖南乐水魔方旅游管理有限公司

未按约定支付购销合同和安装合同款计人民币 581.94 万元。公司于 2018 年 11 月向法院提起诉讼，请求被告支付进度款并承担违约责任。2018 年 11 月 2 日广州市从化区人民法院受理该案件，并于 2019 年 12 月 31 日作出一审判决，判决被告自判决生效之日起 10 日内向公司支付款项 5,759,715.00 元及违约金。

被告因不服一审判决于 2020 年 3 月 1 日提起上诉，广东省广州市中级人民法院受理该案件，并于 2020 年 7 月 6 日作出二审判决，驳回上诉，维持原判。

2020 年 7 月 20 日广东省广州市从化区人民法院受理了公司执行判决的请求，并收回 1,700,000.00 元。判决执行过程中，公司与被告自愿达成和解协议并长期履行，公司据此又收回 3,000,000.00 元，按约定剩余 2,700,000.00 元将于 2021 年 10 月支付。截至 2020 年 12 月 31 日已计提减值 1,620,000.00 元。

4、公司与被告河南中赫商贸有限公司于 2014 年 10 月 11 日就河南洛阳中赫梦幻水世界签订了《水上游乐设备购销合同》，同时与被告洛阳中赫实业集团股份有限公司签署了《水上游乐设备安装合同》，合同约定公司向被告河南洛阳中赫梦幻水世界项目提供水上游乐设备及安装服务，被告按约定支付合同款项。该水上游乐设备供应及安装工程经原告施工完成且合同项下设备经河南省特种设备安全监督检验研究院和中国特种设备检测研究院检验合格。但被告河南中赫商贸有限公司未按约定支付水上设备购销进度款计人民币 384.835 万元，被告洛阳中赫实业集团股份有限公司未按约定支付水上游乐设备安装进度款计人民币 197.76 万元。公司于 2017 年 3 月向法院提起诉讼，请求被告支付进度款并承担违约责任，请求洛阳中赫实业集团股份有限公司子公司河南中赫水上乐园有限公司承担连带责任。洛阳市洛龙区法院于 2017 年 3 月 16 日受理该案件，并于 2019 年 5 月 10 日作出一审判决，判决被告河南中赫商贸有限公司自判决生效之日起 10 日内向公司支付款项 3,848,360.00 元及违约金，判决公司向被告洛阳中赫实业集团股份有限公司返还 3,722,400.00 元及利息。

公司于 2019 年 5 月 28 日提起上诉，洛阳市中级人民法院受理该案件，并于 2020 年 5 月 18 日作出判决，判决被告河南中赫商贸有限公司自判决生效之日起

10 日内向公司支付款项 3,848,360.00 元及违约金，判决公司向被告洛阳中赫实业集团股份有限公司返还 3,722,400.00 元及利息，判决河南中赫商贸有限公司支付质保金 1,200,000.00 元及违约金。

截止本报告日，被告尚未支付款项。截至 2020 年 12 月 31 日，洛阳中赫商贸有限公司已计提减值 5,040,359.90 元，洛阳中赫实业集团股份有限公司已计提预计负债 3,722,400.00 元。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,108,905.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-1,299,399.10	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	本期发生额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,850,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,776,043.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-2,116,537.38	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

（二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-67.91	-0.72	-0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-58.80	-0.62	-0.62

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无。

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

信息披露负责人办公室