



光 阳 游 乐

NEEQ:832956

中山市光阳游乐科技股份有限公司

GuangYang Amusement Technology Co.,Ltd.

半年度报告

2022

2022年上半年期间研发方面获得国家知识产权：

公司2项产品“美味时刻”、“宝石狂欢”获得实用新型专利证书4项，专利登记号为：ZL202123094417.3、ZL202123140080.5、ZL202123098475.3、ZL202123067876.2



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	70

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人刘松钦、主管会计工作负责人黄佩斯及会计机构负责人（会计主管人员）黄佩斯保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、潜在同业竞争的风险。	控股股东、实际控制人及其亲属直接或间接控制着若干游乐场经营，及其亲属有生产、销售游乐设备的相关企业，具有潜在的同业竞争风险。
2、知识产权侵权纠纷的潜在风险。	公司的主营业务为游艺机的研发、制造和销售，产品追求新颖设计及注重用户体验，产品涉及较多的动漫卡通形象。公司目前拥有较多专利技术及美术作品著作权。随着公司知名度及生产规模的进一步扩大，公司面临知识产权被侵犯抄袭的风险。同时，若公司疏忽审慎职责，也将可能侵犯他人的知识产权。
3、产品的同质化竞争风险。	当公司产品在市场上逐渐增大销售份额以后，其他小企业便蜂拥而至，竞相模仿、抄袭，随着行业的飞速发展，形成一定规模效应以后，低价竞争销售同质化产品，将具有一定的同质化竞争风险。
4、核心技术人员流失风险。	游乐行业目前高级人才短缺，由于游艺产业发展历程较短，产业规模有待发展，从事技术研发工作的高层次人才不足，加之部分技术研发人员自主创业，专业人才面临流失的风险。
5、公司连续亏损风险	公司连续近两年亏损，因新冠疫情受市场经济影响，使得销售订单及收入减少，公司在特殊情况下可能会存在持续亏损的风险。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、光阳游乐	指	中山市光阳游乐科技股份有限公司
三会	指	董事会、股东大会、监事会
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
股东大会	指	中山市光阳游乐科技股份有限公司股东大会
董事会	指	中山市光阳游乐科技股份有限公司董事会
监事会	指	中山市光阳游乐科技股份有限公司监事会
公司章程	指	《中山市光阳游乐科技股份有限公司章程》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
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》
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中山市光阳游乐科技股份有限公司
英文名称及缩写	GuangYang Amusement Technology Co., Ltd. -
证券简称	光阳游乐
证券代码	832956
法定代表人	刘松钦

二、 联系方式

董事会秘书	马敏
联系地址	广东省中山市海景工业区 2 号捷源大厦
电话	0760-88706688
传真	0760-89766668
电子邮箱	gymm88@163.com
公司网址	www.gooyooo.com
办公地址	广东省中山市海景工业区 2 号捷源大厦
邮政编码	528400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广东省中山市海景工业区 2 号捷源大厦办公楼二楼董秘办公室

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	2004 年 10 月 24 日
挂牌时间	2015 年 7 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业-246 游艺器材及娱乐用品制造-2462 游艺用品及室内游艺器材制造
主要业务	室内游艺机的研发、制造和销售
主要产品与服务项目	室内游艺机的研发、制造和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,630
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（刘松钦）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘松钦），一致行动人为（刘松华、刘松柏）

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	91442000768420299F	否
注册地址	广东省中山市石岐区海景工业区 2 号捷源大厦	否
注册资本（元）	30,000,630.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国泰君安

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 会计数据和经营情况

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	4,540,002.37	3,170,759.44	43.18%
毛利率%	22.93%	12.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-436,225.48	-481,735.54	9.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-529,341.85	-565,258.19	6.35%
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）	-6.80%	-3.80%	-
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）	-8.26%	-4.45%	-
基本每股收益	-0.2100	-0.3649	42.45%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	31,887,514.83	34,062,550.44	-6.39%
负债总计	25,693,701.01	27,432,511.14	-6.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,193,813.82	6,630,039.30	-6.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.2065	0.2210	-6.56%
资产负债率%（母公司）	80.58%	80.54%	-
资产负债率%（合并）	80.58%	80.54%	-
流动比率	54%	55%	-
利息保障倍数	-0.32	-0.92	-

(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	1,469,172.20	88,574.10	1,558.69%
应收账款周转率	92%	55%	-
存货周转率	81%	74%	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.39%	-0.46%	-
营业收入增长率%	43.18%	24.91%	-
净利润增长率%	9.45%	78.70%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

本公司归属于游乐游艺产业，是专业从事动漫视频游艺机、嘉年华彩票游艺机、礼品机、儿童机械类游乐设备的研发、生产、销售的综合性高新技术企业。经营主业为室内类的益智、阳光、健康、亲子家庭型的儿童及成人游乐设备并提供技术服务。本公司是国内大型知名品牌商业综合体的游乐设备主要提供商之一。产品主要应用于大型知名品牌商业中心，购物广场、主题公园、电影院、娱乐休闲场所、连锁性质的室内游乐场等，终端客户为专业性较强的游乐场经营群体。

产品营销模式以直销为主，代理为辅，通过直销及外贸出口形式到海外客户。回款形式是采取先向客户收取定金，收全款后出货给客户，有少部分客户根据其经营规模及市场实际情况操作所限，采取收取一定预付款，然后以余款分期回收的形式。其它盈利模式还有如：机台租赁形式、礼品机专营店、或跟客户合作分成的形式，双方按营收进行比例分成，一般这些合作会先通过考察与评估，谨慎选择知名度及信誉度良好的大型商家进行合作，避免资金回笼风险。

在产品的销售渠道方面同时配套网络推广，在每年的特定国内外行业大型展会定期举行市场推广活动，经过多年的市场开拓及积累，公司已拥有稳定的客户群。在产品开发方面每年都保持着推陈出新的节奏，丰富了游乐场整场配套需求，同时通过线上线下为客户提供专业化、数据化的运营模式为儿童乐园管理赋能增值服务，辅助客户提升乐园的盈利能力以及持续叠加市场生命力，使得公司产品在全球市场占有率不断攀升，树立了良好的口碑。

近两年来因受新冠疫情、国外局势影响，国外市场受到一定的影响，造成海外市场销量骤减，国内也因各地疫情管控，游乐场关闭较多，导致公司业绩下滑。今年公司全面进行国内市场的推广与发展，加大研发新品力度，推出新品面市，力争确保市场份额逐渐回升。报告期内，公司商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

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	130,838.59	0.41%	61,086.59	0.18%	114.19%
应收账款	4,564,037.42	14.31%	5,268,205.63	15.47%	-13.37%
存货	4,131,488.80	12.96%	4,514,931.70	13.25%	-8.49%
固定资产	18,283,171.15	57.34%	19,056,930.10	55.95%	-4.06%
短期借款	9,605,000.00	30.12%	10,500,000.00	30.83%	-8.52%
预收账款	2,834,082.62	8.89%	3,135,698.24	9.21%	-9.62%
一年内到期的非流动负债	1,965,000.00	6.16%	1,965,000.00	5.77%	0.00%

项目重大变动原因：

报告期内：

- 1、应收账款减少了70.42万元，同比减少13.37%，主要是疫情影响暂缓，销售回款增加所致。
- 2、存货减少了38.34万元，同比减少8.49%，主要是清理了部分老旧产品所致。
- 3、固定资产减少77.38万元，同比下降4.06%，主要是计提折旧原因而导致。
- 4、短期借款减少89.5万元，同比减少8.52%，主要原因是偿还了银行借款。
- 5、预收账款减少30.16万元，同比减少9.62%，主要原因是客户订单已出货所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	4,540,002.37	-	3,170,759.44	-	43.18%
营业成本	3,499,206.49	77.07%	2,759,132.24	87.02%	26.82%
销售费用	280,729.52	6.18%	442,615.94	13.96%	-36.57%
管理费用	504,449.84	11.11%	572,914.29	18.07%	-11.95%
研发费用	866,458.74	19.08%	1,172,836.16	36.99%	-26.12%
财务费用	508,330.89	11.20%	495,987.11	15.64%	2.49%
营业利润	-758,169.62	-16.70%	-1,029,505.31	-32.47%	-26.36%
净利润	-436,225.48	-9.61%	-481,735.54	-15.19%	9.45%
经营活动产生的现金流量净额	1,469,172.20	-	88,574.10	-	1,558.69%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,399,420.20	-	-1,607,489.91	-	12.94%

项目重大变动原因：

报告期内营业情况：

- 1、营业收入上涨了136.92万元，同比上涨43.18%，主要是疫情影响有所缓解，游乐行业慢慢恢复

营业而导致销售额有小幅上调。

- 2、营业成本上涨了74.01万元，同比上涨了26.82%，主要是本期销售收入上涨而影响。
- 3、营业利润上涨了27.13万元，同比下降26.36%，主要是公司销售收入增加所致。
- 4、管理费用减少6.85万元，同比减少11.95%，主要是疫情影响，公司费用开源节流所致。
- 5、研发费用减少30.64万元，同比减少26.12%，主要是公司研发项目放缓研发所致。
- 6、销售费用减少16.19万元，同比下降36.57%，主要销售展会费用减少所导致。
- 7、财务费用增加1.23万元，同比增加2.49%，主要是银行贷款利息所致。
- 8、净利润增加4.55万元，同比增加9.45%，主要是随营业收入增加所致。

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加主要原因是营业收入增加导致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额无发生变化。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加主要原因是增加银行借款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 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）	93,236.37
2. 委托他人投资或管理资产的损益	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120
非经常性损益合计	93,116.37
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	93,116.37

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、依法纳税，积极履行企业应尽义务，承担社会责任。致力于生产经营、为股东创造价值，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，采购额达百万元以上，带动当地劳动用工。积极实现上下游合作者、社会等各方力量的利益最大化，推动公司持续、稳定、健康发展。公司坚持“饮水思源，服务社会，回馈社会”的公益理念，积极履行社会责任，扶贫济困，将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，追求共赢发展。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	8,000,000.00	376,120.42
2. 销售产品、商品, 提供劳务	50,400.00	23,999.99
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（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
捷源大厦(粤(2016)中山市不动产权第 0043455 号)	固定资产	抵押	16,845,276.91	52.83%	2016年2月5日,公司与中国银行中山分行签署了《授信业务总协议》(编号:中小-2015SZ1508号),并签署二份《固定资产借款合同》,共获得中国银行中山分行1500万元专项借款,由公司持股5%以上的股东为公司该借款提供连带保证担保。现经公司与中国银行中山分行协商一致,公司拟以位于中山市石岐区海景高科技工业园[证号:粤(2016)中山市不动产权第 0043455号]的房地产为公司的上述借款提供抵押担保,以保证公司有履行还款义务的能力和诚信。
总计	-	-	16,845,276.91	52.83%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

该固定资产系用于银行抵押,流动资金主要用于公司经营周转,推动公司持续、稳定、健康发展。

第五节 股份变动和融资

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	8,699,938	29.00%	-1,500	8,698,438	28.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,046,413	13.49%	500	4,046,913	13.49%	
	董事、监事、高管	6,888,980	22.96%	-351,000	6,537,980	21.79%	
	核心员工	-	-		0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	21,300,692	71.00%	1,500	21,302,192	71.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,104,744	40.35%	1,500	12,106,244	40.35%	
	董事、监事、高管	8,662,603	28.87%	12,106,244	20,768,847	69.23%	
	核心员工				0	0.00%	
总股本		30,000,630	-	0	30,000,630	-	
普通股股东人数							21

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	刘松钦	16,151,157	2,000	16,153,157	53.84%	12,106,244	4,046,913	0	0
2	黄佩斯	3,627,437	190,000	3,437,437	11.46%	2,731,293	706,144	0	0
3	刘松华	2,455,531	0	2,455,531	8.18%	1,855,042	600,489	0	0
4	刘松柏	2,318,029	0	2,318,029	7.73%	1,766,647	551,382	0	0
5	黄剑豪	1,415,377	74,500	1,340,877	4.47%	993,524	347,353	0	0
合计		25,967,531	-	25,705,031	85.68%	19,452,750	6,252,281	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东刘松钦、刘松柏、刘松华三人为直系兄弟关系，其他股东之间不存在关联关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

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
刘松钦	董事长兼总经理	男	1973年8月	2021年1月28日	2024年1月27日
黄佩斯	董事、副总经理兼财务负责人	女	1971年3月	2021年1月28日	2024年1月27日
刘松柏	董事、技术部部长	男	1969年10月	2021年1月28日	2024年1月27日
刘松华	董事、副总经理	男	1979年1月	2021年1月28日	2024年1月27日
黄剑豪	董事、副总经理	男	1975年11月	2021年1月28日	2024年1月27日
吴卫东	董事、营销副总经理	男	1967年4月	2021年1月28日	2024年1月27日
周伟大	董事、技术部部长	男	1967年1月	2021年1月28日	2024年1月27日
叶煜华	监事主席	男	1976年3月	2021年1月28日	2024年1月27日
夏瑞	监事	男	1981年10月	2021年1月28日	2024年1月27日
王艳香	监事	女	1981年4月	2021年1月28日	2024年1月27日
马敏	董事会秘书、行政总监	女	1973年10月	2021年1月28日	2024年1月27日
刘健	营销副总经理	男	1971年10月	2021年1月28日	2024年1月27日
周小东	营销副总经理	男	1986年11月	2021年1月28日	2024年1月27日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					9

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

刘松钦与刘松柏、刘松华三人为直系兄弟关系，周小东为刘松华之妻弟，其他人不存在关联关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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	期末人数
管理人员	2	2
生产人员	16	16
销售人员	6	6
技术人员	22	22
财务人员	3	3
行政人员	2	2
员工总计	51	51

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	130,838.59	61,086.59
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			
应收账款	五、（二）	4,564,037.42	5,268,205.63
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,087,210.33	1,133,719.76
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、（四）	83,001.05	16,311.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	4,131,488.80	4,514,931.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	69,309.92	81,320.54
流动资产合计		10,065,886.11	11,075,575.44
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			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（七）	2,614,911.50	2,796,679.70
固定资产	五、（八）	18,283,171.15	19,056,930.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（九）	36,477.98	50,157.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十）	887,068.09	1,083,207.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,821,628.72	22,986,975.00
资产总计		31,887,514.83	34,062,550.44
流动负债：			
短期借款	五、（十一）	9,605,000.00	10,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十二）	1,041,158.76	849,634.84
预收款项	五、（十三）	2,834,082.62	3,135,698.24
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十四）	412,267.79	462,867.79
应交税费	五、（十五）	560,805.14	213,897.57
其他应付款	五、（十六）	1,702,745.95	2,732,771.95
其中：应付利息		32,599.95	32,599.95
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十七）	1,965,000.00	1,965,000.00
其他流动负债	五、（十八）	407,640.75	407,640.75
流动负债合计		18,528,701.01	20,267,511.14
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、(十九)	7,165,000.00	7,165,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,165,000.00	7,165,000.00
负债合计		25,693,701.01	27,432,511.14
所有者权益：			
股本	五、(二十)	30,000,630.00	30,000,630.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	1.85	1.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	1,369,865.05	1,369,865.05
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	-25,176,683.08	-24,740,457.60
归属于母公司所有者权益合计		6,193,813.82	6,630,039.30
少数股东权益			
所有者权益合计		6,193,813.82	6,630,039.30
负债和所有者权益总计		31,887,514.83	34,062,550.44

法定代表人：刘松钦

主管会计工作负责人：黄佩斯

会计机构负责人：黄佩斯

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		4,540,002.37	3,170,759.44
其中：营业收入	五、(二十四)	4,540,002.37	3,170,759.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,700,009.57	5,469,635.75
其中：营业成本	五、(二十四)	3,499,206.49	2,759,132.24

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、(二十五)	40,834.09	26,150.01
销售费用	五、(二十六)	280,729.52	442,615.94
管理费用	五、(二十七)	504,449.84	572,914.29
研发费用	五、(二十八)	866,458.74	1,172,836.16
财务费用	五、(二十九)	508,330.89	495,987.11
其中：利息费用		504,420.20	493,362.13
利息收入		252.51	794.63
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	401,837.58	1,269,371.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-758,169.62	-1,029,505.31
加：营业外收入	五、(三十一)	93,236.37	84,422.65
减：营业外支出	五、(三十二)	120	900
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-665,053.25	-945,982.66
减：所得税费用	五、(三十三)	-228,827.77	-464,247.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-436,225.48	-481,735.54
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）		-436,225.48	-481,735.54
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			
（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）		-0.2100	-0.3649
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.2100	-0.3649

法定代表人：刘松钦

主管会计工作负责人：黄佩斯

会计机构负责人：黄佩斯

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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	五、（三十四）	6,352,225.57	3,929,617.93
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	401,497.37	4,407,372.65
经营活动现金流入小计		6,753,722.94	8,336,990.58
购买商品、接受劳务支付的现金	五、（三十四）	1,576,028.08	3,002,711.13
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	五、（三十四）	2,033,175.63	1,959,353.42
支付的各项税费	五、（三十四）	147,876.85	295,288.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	1,527,470.18	2,991,063.78
经营活动现金流出小计		5,284,550.74	8,248,416.48
经营活动产生的现金流量净额		1,469,172.20	88,574.10
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额		0	0
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	五、（三十四）	4,500,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金	五、（三十四）	5,395,000.00	5,614,127.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五、（三十四）	504,420.20	493,362.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,899,420.20	6,107,489.91
筹资活动产生的现金流量净额		-1,399,420.20	-1,607,489.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		69,752.00	-1,518,915.81
加：期初现金及现金等价物余额		61,086.59	1,557,745.26
六、期末现金及现金等价物余额		130,838.59	38,829.45

法定代表人：刘松钦

主管会计工作负责人：黄佩斯

会计机构负责人：黄佩斯

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

中山市光阳游乐科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

中山市光阳游乐科技股份有限公司于 2004 年 10 月 27 日经中山市工商行政管理局批准设立。公司的统一社会信用代码：91442000768420299F，2015 年 7 月 8 日公司股票公开挂牌申请经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查同意并颁发股转系统函[2015]3642 号同意挂牌函，公司股票于 2015 年 7 月 23 日在全国股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：光阳游乐，证券代码：832956。

经过历年的派送红股、转增股本，截至 2022 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 3,000.0630 万股，注册资本为 3,000.0630 万元，注册地址：中山市石岐区海景工业区 2 号捷源大厦二楼，本公司

实际控制人为刘松钦先生。

公司经营范围：生产、销售：游乐设备及周边设备、玩具、机电产品；电脑软件开发；货物及技术进出口；网上贸易代理；利用互联网经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）；电影制作；电影发行；影视节目制作；机械设备租赁；计算机及通讯设备租赁；游乐设备租赁；销售：文具、工艺品、教学设备；游乐场设计装修工程。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司对自 2022 年 01 月 01 日起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 06 月 30 日的财务状况、2022 半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额

作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，

按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：①债务人预期表现和还

款行为是否发生显著变化。②债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。③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。④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

2. 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

(1) 应收账款

本公司除已单项计量损失的应收账款外，将应收客户款项确定不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	将具有相同或相类似账龄的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	整个存续期预期信用损失率（%）
1年以内	3.00
1—2年	10.00
2—3年	50.00
3年以上	100.00

(2) 其他应收款

本公司对其他应收款无论是否包含重大融资成分，除了单项评估信用风险的其他应收款外，采用简化方法始终按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收利息	本组合为应收金融机构的利息。
应收其他款项-个别认定组合	按其性质，发生坏账的可能性非常小。
应收其他款项-账龄分析法组合	将具有相同或相类似账龄的应收其他款项划分具有类似信用风险特征的组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

应收其他款项账龄与预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	3.00
1—2年	10.00
2—3年	50.00
3年以上	100.00

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（十二）存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	10	5	9.50
机器设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
游艺设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

（十七）在建工程

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，

应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（十八）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。有特定产量限制的特许经营权或专利权，采用产量法进行摊销。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. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十)“长期资产减值”。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊

的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司的长期待摊费用主要包括装修费及车间装修改造。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三） 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）该义务是本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。

（1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2） 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十四） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

1. 销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务

本公司对外提供的劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

（二十五） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十六） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。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；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。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其

他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的

期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八） 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行

使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（二十九） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表各项目无影响。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二)重要税收优惠及批文

本公司于 2021 年 12 月 20 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，取得了 GR202144007699 号《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据高新技术企业税收优惠政策，企业所得税率按 15%征收。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初或期初指 2022 年 1 月 1 日，年末或期末指 2022 年 06 月 30 日，本年或本期指 2022 年上半年度，上年或上期指 2021 年上半年度。

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	2,380.57	4,693.37
银行存款	128,458.02	56,393.22
合计	130,838.59	61,086.59

注.期末货币资金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，以及存放在境外的款项。

(二)应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,070,306.93	13.04%	1,070,306.93	100
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,136,253.54	86.96%	2,572,216.12	36.04
合计	8,206,560.47	100.00	3,642,523.05	44.39

(续)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,070,306.93	10.31	1,070,306.93	100

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,314,628.83	89.69	4,046,423.20	43.44
合计	10,384,935.76	100	5,116,730.13	49.27

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
大连才杰游乐设备有限公司	224,747.99	224,747.99	3年以上	100.00	与客户失去联系
中山市金轮游乐设备有限公司	185,353.29	185,353.29	2-3年	100.00	与客户失去联系
上海青浦万达茂投资有限公司	183,150.59	183,150.59	2-3年	100.00	与客户失去联系
新田县尚品房地产开发有限公司	146,928.46	146,928.46	2-3年	100.00	与客户失去联系
陈朝如	128,100.00	128,100.00	2-3年、3年以上	100.00	与客户失去联系
北京博文科宇文化交流有限公司	105,000.00	105,000.00	3年以上	100.00	与客户失去联系
北京大玩家娱乐股份有限公司	97,026.60	97,026.60	3年以上	100.00	与客户失去联系
合计	1,070,306.93	1,070,306.93	—	100.00	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	3,486,627.63	3.00	104,598.83	3,450,416.44	3.00	103,512.48
1至2年	1,137,065.52	10.00	113,706.55	1,845,315.87	10.00	184,531.59
2至3年	317,299.30	50.00	158,649.65	521,034.79	50.00	260,517.40
3年以上	3,265,568.02	100.00	3,265,568.02	3,497,861.73	100.00	3,497,861.73
合计	8,206,560.47		3,642,523.05	9,314,628.83		4,046,423.20

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备。

本期转回坏账准备金额为 403,900.15 元。

3. 本报告期内未核销应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中山市石岐区常阳游乐投资管理总部	759,318.29	9.25	22,779.55
广州市千寻动漫科技有限公司	673,500.00	8.21	20,205.00
九天农业公司(九天钢构)	267,000.00	3.25	8,010.00
大连才杰游乐设备有限公司	224,747.99	2.74	224,747.99
大连朱军	200,000.00	2.44	200,000.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
合计	2,124,566.28	25.89	475,742.54

5. 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 本报告期内无转移应收账款且继续涉入情形。

(三) 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	714,813.88	65.75	510,082.31	44.99
1-2 年	96,976.00	8.92	138,357.00	12.2
2-3 年	31,325.44	2.88	471,856.45	41.62
3 年以上	244,095.01	22.45	13,424.00	1.18
合计	1,087,210.33	100.00	1,133,719.76	100

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
中山市金骏游乐设备有限公司	360,000.00	33.11
中山市星马游乐设备有限公司	123,000.00	11.31
苏州鑫沪耀精密机械有限公司	73,686.00	6.78
中山市正东木业有限公司	73,570.00	6.77
广州市番禺佳之慧有机材料有限公司	54,000.00	4.97
合计	684,256.00	62.94

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	85,568.09	16,815.69
减：坏账准备	2,567.04	504.47
合计	83,001.05	16,311.22

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	70,000.00	

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	15,568.09	16,815.69
其他		
减：坏账准备	2,567.04	504.47
合计	83,001.05	16,311.22

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	85,568.09	100.00	2,567.04	16,815.69	100.00	504.47
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	85,568.09	100.00	2,567.04	16,815.69	100.00	504.47

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	504.47			504.47
期初余额在本期重新评估后	504.47			504.47
本期计提	2,062.57			2,062.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,567.04			2,567.04

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款项。

(5) 按欠款方归集的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广东鸿威国际会展集团有限公司	押金	20,000.00	1年以内	23.37	600.00
广州市会展服务中心	押金	20,000.00	1年以内	23.37	600.00
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	2022年挂牌年费	30,000.00	1年以内	35.06	900.00
代扣代缴员工社保	其他	14,628.09	1年以内	17.10	438.84
代扣代缴员工住房公积金	其他	940.00	1年以内	1.10	28.20

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余 额
合计		85,568.09		100.00	2,567.04

(6) 本报告期内无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 本报告期内无转移其他应收款项且继续涉入的情形。

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,106,978.73		1,106,978.73	860,728.68		860,728.68
在产品	1,105,188.79		1,105,188.79	2,569,144.86		2,569,144.86
库存商品	2,715,601.37		2,715,601.37	1,987,403.70	796,280.09	1,191,123.61
合计	4,927,768.89		4,927,768.89	5,417,277.24	796,280.09	4,620,997.15

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	796,280.09			796,280.09	796,280.09

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	69,309.92	81,320.54

(七) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	3,826,699.58
2. 本期增加金额	
(1) 外购	
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	

项目	房屋及建筑物
(2) 其他转出	
4. 期末余额	3,826,699.58
二、累计折旧和累计摊销	
1. 期初余额	1,030,019.88
2. 本期增加金额	181,768.20
(1) 计提或摊销	181,768.20
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4. 期末余额	1,211,788.08
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
(1) 计提	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	2,614,911.50
2. 期初账面价值	2,796,679.70

2. 公司投资性房地产不存在未办妥产权证书的情形。

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	18,283,171.15	19,056,930.10
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	18,283,171.15	19,056,930.10

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	游艺设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	23,789,457.57	151,323.76	1,338,412.72	4,557,896.11	175,665.03	30,012,755.19
2. 本期增加金额				89,840.99		89,840.99

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	游艺设备	电子设备及其他	合计
(1) 购置						
(2) 存货、投资性房地产转入						
(3) 其他				75,078.52		75,078.52
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他转出						
4. 期末余额	23,789,457.57	151,323.76	1,338,412.72	4,632,974.63	175,665.03	30,087,833.71
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,403,329.20	143,757.58	751,435.11	3,496,708.28	160,594.92	10,955,825.09
2. 本期增加金额	540,851.46		19,179.00	288,486.31	320.70	848,837.47
(1) 计提	540,851.46		19,179.00	288,486.31	320.70	848,837.47
(2) 投资性房地产转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他转出						
4. 期末余额	6,944,180.66	143,757.58	770,614.11	3,785,194.59	160,915.62	11,804,662.56
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	16,845,276.91	7,566.18	567,798.61	847,780.04	14,749.41	18,283,171.15
2. 期初账面价值	19,646,126.83	7,566.18	841,275.87	3,138,603.19	28,781.12	19,056,930.10

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
游艺设备	847,780.04

(5) 期末无办妥产权证书的固定资产。

(九) 无形资产

项目	软件
----	----

项目	软件
一、账面原值	
1. 期初余额	136,792.45
2. 本期增加金额	
(1) 购置	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	136,792.45
二、累计摊销	
1. 期初余额	86,635.22
2. 本期增加金额	13,679.25
(1) 计提	13,679.25
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	100,314.47
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
(1) 计提	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	36,477.98
2. 期初账面价值	50,157.23

(十) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	546,763.51	3,645,090.09	767,585.19	5,117,234.60
存货跌价准备			135,351.83	902,345.54
可抵扣亏损	340,304.57	2,268,697.16	180,270.95	1,201,806.33
合计	887,068.09	5,913,787.25	1,083,207.97	7,221,386.47

2. 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	25,436,583.52	25,000,358.04

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
----	------	------	----

年度	期末余额	期初余额	备注
2029年	6,647,173.69	6,647,173.69	本公司2019年度亏损
2030年	6,317,469.17	6,317,469.17	本公司2020年度亏损
2031年	12,035,715.18	12,035,715.18	本公司2021年度亏损
2032年	436,225.48		本公司2022年度亏损
合计	25,436,583.52	25,000,358.04	——

(十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押和保证借款	10,500,000.00	10,500,000.00
合计	10,500,000.00	10,500,000.00

注：（1）公司分别于2016年2月5日、2017年1月16日，与中国银行股份有限公司中山分行签订“中小-2015SZ508”《授信业务总协议》、“中小-2015SZ508号补1”《授信业务总协议补充协议一》，补充协议将最高授信额度为1,500.00万元变更为2,000.00万元，授信期限为2016年1月12日至2025年12月31日止。担保情况：①本公司以位于中山市石岐区海景高科技工业园的土地及厂房（粤(2016)中山市不动产权第0043455号）作为抵押物提供抵押担保；②自然人股东刘松钦、黄佩斯、刘松柏和刘松华提供最高额连带责任保证担保。

根据上述综合业务授信协议约定及补充协议约定，2020年2月24日公司与中国银行股份有限公司中山分行签订“中小-GDK476440120200279号”《短期流动资金贷款额度合同》并于2020年3月2日提交“中小-GDK476440120200279号-2”《提款通知书》取得借款250.00万元，借款期限为2020年3月3日至2021年3月2日，借款利率为5.7500%。截至2021年12月31日，该借款已归还。

根据上述综合业务授信协议约定及补充协议约定，2020年2月24日公司与中国银行股份有限公司中山分行签订“中小-GDK476440120200279号”《短期流动资金贷款额度合同》并于2020年3月11日提交“中小-GDK476440120200279号-1”《提款通知书》取得借款200.00万元，借款期限为2020年3月13日至2021年3月10日，借款利率为5.7500%。截至2021年12月31日，该借款已归还。

根据上述综合业务授信协议约定及补充协议约定，2020年12月3日公司与中国银行股份有限公司中山分行签订“中小-GDK476440120202583号”《流动资金借款合同》取得借款600.00万元，借款期限为2020年12月8日至2021年12月6日，借款利率为4.5000%。截至2021年12月31日，该借款已归还。

根据上述综合业务授信协议约定及补充协议约定，2021年3月4日公司与中国银行股份有限公司中山分行签订“中小-GDK476440120210423号”《流动资金借款合同》取得借款200.00万元，借款期限为2021年3月9日至2022年3月8日，借款利率为5.1000%。

根据上述综合业务授信协议约定及补充协议约定，2021年3月4日公司与中国银行股份有限公司中山分行签订“中小-GDK476440120210357号”《流动资金借款合同》取得借款250.00万元，借款期限为2021年3月12日至2022年3月10日，借款利率为5.1000%。

根据上述综合业务授信协议约定及补充协议约定，2021年11月23日公司与中国银行股份有限公司中山分行签订“中小-GDK476440120211812号”《流动资金借款合同》取得借款600.00万元，借款期限为2021年11月30日至2022年11月29日，借款利率为5.0000%。

（2）公司于2019年8月21日与中山农村商业银行股份有限公司火炬开发区科技支行签订“中农商银（科技）公高借字[2019]第1600998号”《最高额借款合同》，最高贷款额度本金不超过300.00万元，授信期限为2019年8月21日至2021年8月21日止。担保

情况：①本公司以 ZL201410403540.4 等 16 项专利作为质押物提供质押担保；②刘松钦、刘松华、刘松柏、黄佩斯、黄剑豪、梁倩颜提供最高额连带责任保证担保。

根据该项最高额借款合同，公司取得借款 200.00 万元，借款期限为 2020 年 8 月 28 日至 2021 年 8 月 21 日，借款利率为 5.3000%。截至 2021 年 12 月 31 日，该借款已归还。

（十二）应付账款

1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
材料款	1,041,158.76	849,634.84

2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（十三）合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	2,834,082.62	3,135,698.24

（十四）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	462,867.79		50,600.00	412,267.79
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	462,867.79		50,600.00	412,267.79

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	460,743.90	1,500,968.93	1,549,968.93	411,743.90
职工福利费	523.89	32,516.40	32,516.40	523.89
社会保险费		193,846.95	193,846.95	0.00
其中：医疗保险费		24,256.95	24,256.95	0.00
工伤保险费		871.70	871.70	0.00
生育保险费		8,437.20	8,437.20	0.00
住房公积金				0.00
工会经费和职工教育经费	1,600.00	8,000.00	9,600.00	0.00
合计	462,867.79	1,735,332.28	1,785,932.28	412,267.79

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		158,517.90	158,517.90	
失业保险费		1,763.20	1,763.20	
合计		160,281.10	160,281.10	

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	522,614.39	200,210.43
城市维护建设税	20,930.37	4,792.85
教育费附加	8,970.16	2,054.08
地方教育费附加	5,980.10	1,369.39
房产税		2,165.22
代扣代缴个人所得税	2,310.12	3,305.60
合计	560,805.14	213,897.57

(十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	32,599.95	32,599.95
应付股利		
其他应付款项	1,670,146.00	2,700,172.00
合计	1,702,745.95	2,732,771.95

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
银行借款利息	32,599.95	32,599.95

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,650,146.00	2,680,172.00
保证金	20,000.00	20,000.00
合计	1,670,146.00	2,700,172.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款项

(十七) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注五、二十）	1,965,000.00	1,965,000.00

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	407,640.75	407,640.75

(十九) 长期借款

类别	期末余额	期初余额
抵押和保证借款	9,130,000.00	9,130,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、十八）	1,965,000.00	1,965,000.00
合计	7,165,000.00	7,165,000.00

根据附注五、（十二）.注（1）所述综合业务授信协议约定及补充协议约定，

（1）2016年2月5日，本公司与中国银行股份有限公司中山分行签订“中小-GDK476440120151508-2号”《固定资产借款合同》取得借款900.00万元，借款期限为2016年2月5日至2021年2月5日，借款利率为浮动利率，以实际提款日起算，每12个月为一个浮动周期，适用利率为基准利率上浮30%，自贷款发放后第三个季度起按季等额偿还本金50.00万元，剩余贷款到期结清，截至2021年12月31日，该借款已归还。

（2）2020年3月16日，本公司与中国银行股份有限公司中山分行签订“中小-GDK476440120200423号”《流动资金借款合同》取得借款490.00万元，借款期限为2020年3月20日至2023年3月19日，借款利率为浮动利率，以实际提款日起算，每12个月为一个浮动周期，适用利率为全国银行间同业拆借中心最近一次公布的1年期贷款市场报价利率加210基点，自贷款提用之日第7个月起，每3个月偿还贷款本金的5%，剩余贷款到期结清，截至2021年12月31日尚未偿还借款余额367.50万元，其中：将在2021年偿还金额98.00万元。

（3）2020年11月25日，本公司与中国银行股份有限公司中山分行签订“中小-GDK476440120202493号”《流动资金借款合同》取得借款230.00万元，借款期限为2020年12月8日至2023年11月26日，借款利率为浮动利率，以实际提款日起算，每12个月为一个浮动周期，适用利率为全国银行间同业拆借中心最近一次公布的1年期贷款市场报价利率加115基点，自贷款提用之日第7个月起，每3个月偿还贷款本金的5%，剩余贷款到期结清，截至2021年12月31日尚未偿还借款余额195.50万元，其中：将在2021年偿还金额46.00万元。

（4）2021年9月16日，本公司与中国银行股份有限公司中山分行签订“中小-GDK476440120211608号”《流动资金借款合同》取得借款350.00万元，借款期限为2021年9月22日至2024年9月16日，借款利率为浮动利率，以实际提款日起算，每12个月为一个浮动周期，适用利率为全国银行间同业拆借中心最近一次公布的1年期贷款市场报价利率加115基点，自贷款提用之日第7个月起，每3个月偿还贷款本金的5%，剩余贷款到期结清，截至2021年12月31日尚未偿还借款余额350.00万元，其中：将在2022年偿还金额52.50万元。

(二十) 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	30,000,630.00						30,000,630.00

(二十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1.85			1.85

(二十二) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,369,865.05			1,369,865.05

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。本期净利润为负数，故未计提法定盈余公积。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-24,740,457.60	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-24,740,457.60	
加：本期归属于股东的净利润	-436,225.48	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-25,176,683.08	

(二十四) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、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	4,436,896.63	3,408,322.39	3,067,653.70	2,668,248.14
其他业务	103,105.74	90,884.10	103,105.74	90,884.10
合计	4,540,002.37	3,499,206.49	3,170,759.44	2,759,132.24

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
游艺机行业	4,436,896.63	3,408,322.39	3,067,653.70	2,668,248.14

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
视频游艺机	3,036,656.61	2,109,485.47	2,526,843.10	1,989,085.49
嘉年华游艺机	964,002.82	1,010,350.61	121,935.01	179,335.76
游艺机租赁	436,237.20	288,486.31	418,875.59	499,826.89
合计	4,436,896.63	3,408,322.39	3,067,653.70	2,668,248.14

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
中山市常阳游乐科技发展总部	1,416,484.10	18.08
中山市巨峰贸易有限公司	1,345,195.09	17.17
徐传金	535,398.23	6.84
湖北芒果秦汉文旅产业发展有限公司	267,964.60	3.42
广州市爱玩乐园科技有限公司	207,093.81	2.64
合计	3,772,135.83	48.15

(续)

客户名称	上期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
中山市巨峰贸易有限公司	992,849.79	21.87
九天农业公司（九天钢构）	905,000.00	19.93
中山市石岐区常阳游乐投资管理总部	425,016.07	9.36
呼伦贝尔市嗨迪尔儿童娱乐有限公司	285,500.00	6.29
童猫游乐	223,600.00	4.93
合计	2,831,965.86	62.38

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,132.70	6,331.25
教育费附加	8,628.30	2,713.42
地方教育费附加	5,752.19	1,808.92
房产税	5,413.05	12,991.32
土地使用税		
车船税		
印花税	907.95	2,305.10
合计	40,834.19	26,150.01

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	11,648.92	26,138.10
广告及展览费	2,549.50	123,071.50
运输费	37,018.17	40,039.54
职工薪酬	208,926.22	226,463.37
差旅费	15,710.64	8,300.68
其他费用	4,876.07	18,602.75
合计	280,729.52	442,615.94

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	256,328.64	258,154.18
办公及差旅费	4,093.49	15,971.72
业务招待费	3,334.83	7,133.12
保险费及税金		3,460.05
中介费	87,240.79	150,943.38
租赁及水电费	15,964.26	14,635.46
上市费用	3,632.08	1,132.08
折旧及摊销	114,306.69	154,389.32
其他管理费用	19,549.07	20,125.28
合计	504,449.84	625,944.59

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	29,377.32	10,406.18
职工薪酬	661,538.61	738,530.63
折旧及摊销	135,212.82	149,306.19
其他费用	40,329.99	288,272.41
合计	866,458.74	1,186,515.41

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	504,420.20	493,362.13
减：利息收入	252.51	794.63
手续费	4,163.20	3,419.61
合计	508,330.89	495,987.11

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-403,900.15	-1,268,583.33
其他应收款信用减值损失	2,062.57	-787.67
合计	-401,837.58	-1,269,371.00

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	93,236.37	84,422.65	93,236.37

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	900.00	11.91	900.00

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	-228,827.77	-464,247.12
合计	-228,827.77	-464,247.12

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-665,053.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-99,757.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	899.03
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	
研发费用加计扣除	-129,968.81
所得税费用	-228,827.77

(三十四) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	200,000.00	4,310,000.00
保证金		12,950.00
政府补助	93,236.37	84,422.65
其他	108,261.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	401,497.37	4,407,372.65

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,230,000.00	2,380,000.00
保证金	70,000.00	12,950.00
水电费	45,255.26	42,399.93
中介服务费	87,240.79	152,075.46
营销推广费	2,549.50	120,634.25
手续费	4,163.20	3,419.61
其他	88,261.43	279,584.53
合计	1,527,470.18	2,991,063.78

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
关联方拆入资金		

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
归还关联方资金		

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-436,225.48	-481,735.54
加：信用减值损失	-401,837.58	-1,269,371.00
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	848,837.47	1,061,323.75
使用权资产折旧		
无形资产摊销	13,679.25	13,679.25
长期待摊费用摊销		53,030.30
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）	504,420.20	493,362.13
投资损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	196,139.88	-36,493.14
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）	383,442.90	-1,799,750.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,204,525.69	-53,979.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-843,810.13	2,108,508.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,469,172.20	88,574.10
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	130,838.59	38,829.45
减：现金的期初余额	61,086.59	1,557,745.26
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	69,752.00	-1,518,915.81

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	130,838.59	38,829.45
其中：库存现金	2,380.57	4,350.58
可随时用于支付的银行存款	128,458.02	34,478.87
可随时用于支付的其他货币资金		
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	130,838.59	38,829.45

(三十六) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	2,614,911.50	位于中山市石岐区海景高科技工业园的厂房及土地作为抵押物，为公司短期、长期借款提供担保，抵押合同编号为“中小-GDY476440120151508”。
固定资产	18,283,171.15	位于中山市石岐区海景高科技工业园的厂房及土地作为抵押物，为公司短期、长期借款提供担保，抵押合同编号为“中小-GDY476440120151508”。
合计	20,898,082.65	

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注

五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。截至 2022 年 06 月 30 日，公司无外币资产及负债。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险，主要与浮动利率银行借款有关。公司相关的浮动利率借款情况详见：附注五、（二十）长期借款。

2. 信用风险

2022 年 06 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。2022 年 06 月 30 日，公司无以公允价值计量的金融工具。

为降低信用风险，本公司形成了信用额度确定、信用审批机制，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就

无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人情况

关联方名称	关联关系	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
刘松钦	实际控制人	53.8361	53.8361

(二) 本公司无子公司

(三) 本公司无合营或联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中山市常阳游乐科技发展总部	本公司主要投资者配偶投资设立的单位
中山市浓阳艺术发展有限公司	本公司实际控制人配偶投资设立的企业
梁倩颜	本公司实际控制人配偶
梁国强	本公司实际控制人配偶之兄弟
梁毅豪	本公司实际控制人配偶兄弟之子
黄佩斯	本公司持股 5% 以上股东、董事、副总经理兼财务负责人
中山市向阳股权投资企业（有限合伙）	股东
中山市旭阳股权投资企业（有限合伙）	股东
刘松柏	本公司实际控制人之兄弟、持股 5% 以上股东、董事、技术部部长
刘松华	本公司实际控制人之兄弟、持股 5% 以上股东、董事、副总经理
周慧平	本公司实际控制人兄弟之配偶
周伟大	本公司股东、董事、技术部部长
马敏	董事会秘书、行政总监
吴卫东	本公司股东、董事、营销副总经理
黄剑豪	本公司股东、董事、副总经理
刘健	本公司股东、营销副总经理

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发金额	上期发生额
中山市常阳游乐科技发展总部	销售商品	376,120.42	606,692.59

2. 关联租赁情况

(1) 公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中山市常阳游乐科技发展总部	厂房租赁	15,428.57	15,428.57
中山市浓阳艺术发展有限公司	厂房租赁	2,857.14	2,857.14
中山市向阳股权投资企业（有限合伙）	厂房租赁	2,857.14	2,857.14
中山市旭阳股权投资企业（有限合伙）	厂房租赁	2,857.14	2,857.14

3. 关联方担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘松钦	20,000,000.00	2016-1-12	债务履行期限届满之日后两年止	否
黄佩斯	20,000,000.00	2016-1-12	债务履行期限届满之日后两年止	否
刘松柏	20,000,000.00	2016-1-12	债务履行期限届满之日后两年止	否
刘松华	20,000,000.00	2016-1-12	债务履行期限届满之日后两年止	否
刘松钦	3,000,000.00	2019-08-21	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年	否
刘松华	3,000,000.00	2019-08-21	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年	否
刘松柏	3,000,000.00	2019-08-21	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年	否
黄佩斯	3,000,000.00	2019-08-21	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年	否
黄剑豪	3,000,000.00	2019-08-21	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年	否
梁倩颜	3,000,000.00	2019-08-21	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起两年	否

(2) 本公司不存在为关联方提供担保的情形。

4. 关联方资金拆借

本公司之实际控制人刘松钦本期为公司提供无息借款合计金额 20.00 万元，本期已归还 123.00 万元，期末应付实际控制人刘松钦的金额为 162.00 万元。

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	374,848.30	338,516.3

6. 关联方许可协议情况

(1) 著作权许可使用

2014年12月23日，光阳游乐实际控制人刘松钦与光阳游乐签订了一份《著作权许可使用合同》，刘松钦将作品名称为DJ高手（作品登记字号：19-2010-F-00078）、蝴蝶飞舞（作品登记字号：19-2010-F-00079）的2项著作权免费许可给光阳游乐专用使用，许可使用期限为从作品完成之日起至法律法规规定的允许著作权人许可他人使用的其他一切权利种类的权利保护期满之日止。

(2) 商标使用许可

2014年6月13日，光阳游乐实际控制人刘松钦的配偶梁倩颜向国家工商行政管理总局商标局提出申请，申请将其持有的“探险阳光乐园”（注册号4322833）和“光阳游乐”（注册号8132891）两项商标无偿转让给光阳游乐。2015年2月6日，经国家工商行政管理总局商标局核准，光阳游乐合法拥有该两项商标。

2014年6月13日，光阳游乐与刘松钦签订了《商标使用许可合同》，约定自2014年6月13日起至2018年4月27日止，光阳游乐将“探险阳光乐园”（注册号4322833）商标免费许可给刘松钦使用，但刘松钦应在其经营的或与他人合伙经营的游乐场的醒目位置摆设该商标。2018年，公司向刘松钦提出续签《商标许可使用合同》申请并续签，续签许可使用期限：2018年4月28日至2023年4月27日，合同其他条款与原《商标许可使用使用合同》一致。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中山市常阳游乐科技发展总部	759,318.29	22,779.55	2,134,302.22	101,386.33

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	刘松钦	1,620,000.00	2,650,000.00

八、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	93,236.37	
2. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120.00	
合计	93,116.37	

（二）净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-6.80	-3.80	-0.0145	-0.0161	-0.0145	-0.0161
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.26	-4.45	-0.0176	-0.0188	-0.0176	-0.0188

中山市光阳游乐科技股份有限公司

二〇二二年八月二十三日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

广东省中山市光阳游乐科技股份有限公司董秘办公室