



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.

年度报告

— 2022 —

### 公司年度大事记

2022年期间研发方面获得国家知识产权：

- 1、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



- 2、公司 2 项产品 “勇闯海岛四人版”、“礼品拨拨乐” 获得计算机软件著作权证书，登记号为：软著登字第 10437152 号、软著登字第 10437153 号。



- 3、公司 4 项产品 “勇闯海岛四人版”、“礼品拨拨乐”、“缤纷乐园 3 代”、“五人版糖果之星” 获得广东省文化和旅游厅审核准入通过，登记号为：粤游审 [2022] 292 号、粤游审 [2022] 874 号、粤游审 [2022] 663 号、粤游审 [2022] 664 号。

## 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、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	26
第八节	财务会计报告 .....	30
第九节	备查文件目录 .....	104

## 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）黄佩斯保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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	<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年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<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	重大风险事项描述及分析
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	公司因连续三年的新冠疫情及后期影响,市场订单及销售收入减少,公司在特殊情况下可能会存在持续亏损的风险。目前已经逐渐

	回升，销售状况平稳恢复中。
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
会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
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12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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	gym88@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 27 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	室内嘉年华、动漫视频游艺机的研发、制造和销售、技术服务、游乐场整场配套服务等
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）	30,000,630.00
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	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	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张引君	何海文
	1 年	4 年
会计师事务所办公地址	广东省深圳市福田区香梅路 1061 号中投国际大厦 A 座 16 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	8,447,575.18	7,832,582.13	7.85%
毛利率%	19.78%	9.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,759,953.95	-6,300,362.24	40.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,798,838.21	-6,865,954.89	44.67%
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）	-79.16%	-64.42%	-
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）	-79.97%	-70.20%	-
基本每股收益	-0.1253	-0.2100	40.32%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	29,301,942.55	34,062,550.44	-13.98%
负债总计	26,431,857.20	27,432,511.14	-3.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,870,085.35	6,630,039.30	-56.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.0957	0.2210	-56.70%
资产负债率%（母公司）	90.21%	80.54%	-
资产负债率%（合并）	90.21%	80.54%	-
流动比率	0.37	0.55	-
利息保障倍数	-2.77	-5.14	-

##### (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	4,397,742.17	-2,858,807.55	253.83%
应收账款周转率	0.89	0.72	-
存货周转率	1.82	1.01	-



**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.98%	-11.19%	-
营业收入增长率%	7.85%	-3.90%	-
净利润增长率%	40.32%	42.45%	-

**(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	30,000,630.00	30,000,630.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(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
1. 非流动资产处置损益	-99,819.01
2. 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）	138,823.27
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>38,884.26</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>38,884.26</b>

**(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

(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

本公司归属于游乐/游艺文化产业，是专业从事室内动漫视频游艺机、嘉年华彩票游艺机、礼品机等研发、生产、销售、运营为一体的综合性游乐场整场输入配套提供商。公司连续多年是高新技术企业。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及提供技术服务。本公司是国内大型知名商业综合体品牌的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、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。

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。其它盈利模式如：机台租赁形式、礼品机专营店、或跟品牌客户合作分成的形式，双方按营收进行比例分成，一般这些形式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平台推广，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，丰富了产品线，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提供增值服务，辅助客户提升乐园的盈利能力以及持续叠加市场生命力，使得公司产品在市场占有率不断攀升，树立了良好的口碑。

近三年来因受新冠疫情、国外局势影响，国内外市场受到一定的影响，海外市场销量骤减，国内因各地疫情管控，游乐场关闭较多，导致公司业绩下滑。2022年下半年市场经济、娱乐消费略有复苏迹象，今年公司全面继续加大研发新品力度，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

适用 不适用

#### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	493,438.07	1.68%	61,086.59	0.18%	707.77%
应收票据					
应收账款	3,638,095.56	12.42%	5,268,205.63	15.47%	-30.94%
存货	2,927,833.33	9.99%	4,514,931.70	13.25%	-35.15%
投资性房地产	2,614,911.50	8.92%	2,796,679.70	8.21%	-6.50%
长期股权投资					
固定资产	17,290,733.09	59.01%	19,056,930.10	55.95%	-9.27%
在建工程					
无形资产	34,198.11	0.12%	50,157.23	0.15%	-31.82%
商誉					
短期借款	10,500,000.00	35.83%	10,500,000.00	30.83%	0.00%
长期借款	3,852,500.00	13.15%	7,165,000.00	21.03%	-46.23%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款减少 163.01 万元，同比减少 30.94%，主要是本期收到客户款所致。
- 2、固定资产减少 176.62 万元，同比下降 9.27%，主要是计提折旧所致。
- 3、存货减少 158.71 万元，同比减少 35.15%，主要是销售增加及清理租赁机台而导致。
- 4、无形资产减少 1.60 万元，同比下降 31.82%，主要是计提折旧所致。
- 5、长期借款减少了 331.25 万元，同比减少 46.23%，主要是银行借款还旧贷新所致。

### 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	8,447,575.18	-	7,832,582.13	-	7.85%
营业成本	6,776,550.25	80.22%	7,072,441.05	90.30%	-4.18%
毛利率	19.78%	-	9.70%	-	-
销售费用	685,247.79	8.11%	875,686.40	11.18%	-21.75%
管理费用	1,237,340.12	14.65%	1,380,623.05	17.63%	-10.38%
研发费用	1,855,497.89	21.96%	2,121,227.57	27.08%	-12.53%
财务费用	1,006,526.01	11.91%	918,228.59	11.72%	9.62%

信用减值损失	228,557.42	2.71%	-49,840.62	-0.64%	558.58%
资产减值损失	-774,673.33	-9.17%	-902,345.54	-11.52%	14.15%
其他收益	138,823.27	1.64%	132,752.65	1.69%	4.57%
投资收益			0	0.00%	
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-3,668,292.15	-43.42%	-5,601,656.45	-71.52%	34.51%
营业外收入			0	0.00%	
营业外支出	99,939.01	1.18%	900.00	0.01%	11,004.33%
净利润	-3,759,953.95	-44.51%	-6,300,362.24	-80.44%	40.32%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业成本减少了 29.60 万元，同比减少了 4.18%，主要原因是新产品毛利率增加所致。
- 2、管理费用减少了 14.33 万元，同比减少了 10.38%，主要是疫情原因人员采用轮体式上班而所致。
- 3、研发费用减少了 26.57 万元，同比减少了 12.53%，主要是研发项目进度放缓导致。
- 4、财务费用增加了 8.8 万元，同比增加了 9.62%，主要是增加银行借款利息所致。
- 5、营业利润增加 193.34 万元，同比增加 34.51%，主要是销售上升与信用资产减值损失、资产减值损失计提减少所致。
- 6、净利润增加 254.04 万元，同比增加 40.32%，主要是销售上升与信用资产减值损失、资产减值损失计提减少所致。

### (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	7,939,062.24	7,299,475.45	8.76%
其他业务收入	508,512.94	533,106.68	-4.61%
主营业务成本	6,361,379.94	6,715,698.17	-5.28%
其他业务成本	415,170.31	356,742.88	16.38%

### 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百分点
视频游艺机	6,396,004.39	4,775,589.65	25.33%	14.29%	-3.07%	13.37%
嘉年华游艺机	1,130,347.15	1,035,063.29	8.43%	13.88%	17.89%	-3.11%
游艺机租赁	412,710.70	550,727.00	-33.44%	-41.94%	-39.54%	5.28%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

2022 年公司的收入构成与 2021 年相比，在新冠疫情影响下，公司发展计划受阻，在全球疫情发展控制之下，国内各商业综合体不断闭门停摆，公司大部分主营业务受阻，整个产业链也受到相应影响，在此期间无法获得新的现金流。下半年逐步开放，但 12 月份又来一波冲击，主营业务收入同比上年整体增加了 8.76%，主要原因是销售增加所致；其他业务收入同比上年整体下降 4.61%，主要原因是租赁机台折旧所致；视频游艺机收入同比增加 14.29%，主要原因是本期有新的视频产品推广所致；嘉年华游艺机收入同比增加 13.88%，主要原因是销售增加所致；游艺机租赁收入同比增加 41.94%，主要原因是部分游乐场地疫情期间停业经营所致。

**(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	中山市巨峰贸易有限公司	2,046,614.91	24.23%	否
2	中山市常阳游乐科技发展总部	771,728.76	9.14%	是
3	杨伟红	564,601.74	6.68%	否
4	吴刚	464,336.28	5.50%	否
5	徐传金	299,646.02	3.55%	否
合计		4,146,927.71	49.10%	-

**(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	广州盛鑫辉电子有限公司	438,900.00	12.59%	否
2	中山市港口镇创锦力五金加工厂	230,343.00	6.61%	否
3	南京软方电子科技有限公司	199,530.00	5.72%	否
4	广西横县雅昌木材加工厂	185,500.00	5.32%	否
5	中山市八达动漫科技有限公司	144,724.00	4.15%	否
合计		1,198,997.00	34.39%	-

**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	4,397,742.17	-2,858,807.55	253.83%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,965,390.69	1,362,148.88	-391.11%

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额同比增加 253.83%，主要原因是新机市场反应较好，本期销售开始回暖。投资活动产生的现金流量净额同比本期没发生；筹资活动产生的现金流量净额同比减少 391.117%，主要

原因是银行借款还旧贷新及偿还控股股东拆借款所致。

### (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

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、人员、资产、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力；财务管理、风险控制、质量管理等重大内部控制体系运行良好；拥有与当前生产经营紧密相关的要素及资源，主营业务突出，经营业务稳步发展，经营管理层、员工队伍稳定。公司和全体员工未发生违法、违规行为，无法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。报告期内公司未出现对持续经营能力产生不良影响的事项。

公司将进一步加大对新品技术研发力度的投入，以保持技术创新和市场领先地位，进一步加强管理和内控机制，提升盈利能力。凭借多年的游乐场整体配套运营实战实力、优质产品、与时俱进的市场理念，使公司与客户长期保持协作共赢关系，为持续经营和发展提供最坚实的基础。因此，公司具有稳定的持续经营能力。

## 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	
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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(1)
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	<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	
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.(1.2)
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	

### (一) 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

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

#### 1. 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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	8,000,000.00	771,728.76
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	50,400.00	50,400.00



## 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

### 1. 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

### 2. 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	16,256,129.14	55.48%	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。补充协议:“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,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	-	-	16,256,129.14	55.48%	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

该资产抵押对公司无影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 三、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	8,698,438	28.99%	0	8,698,438	28.99%
	其中：控股股东、实际控制人	4,046,913	13.49%	0	4,046,913	13.49%
	董事、监事、高管	6,852,980	22.84%	-315,000	6,537,980	21.79%
	核心员工	-	-			
有限售条件股份	有限售股份总数	21,302,192	71.01%	0	21,302,192	71.01%
	其中：控股股东、实际控制人	12,106,244	40.35%	0	12,106,244	40.35%
	董事、监事、高管	20,768,847	69.23%	0	20,768,847	69.23%
	核心员工					
总股本		30,000,630.00	-	0	30,000,630.00	-
普通股股东人数		19				

**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	16,153,157	0	16153157	53.8427%	12,106,244	4,046,913	-	-
2	黄佩斯	3,627,437	190,000	3437437	11.4579%	2,731,293	706,144	-	-
3	刘松华	2,455,531		2455531	8.1849%	1,855,042	600,489	-	-
4	刘松柏	2,318,029		2318029	7.7266%	1,766,647	551,382	-	-
5	黄剑豪	1,415,377	74,500	1340877	4.4695%	993,524	347,353	-	-
合计		25,969,531	264,500	25,705,031	85.6816%	19,452,750	6,252,281	-	-

普通股前五名或持股 10%及以上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。

#### 四、 优先股股本基本情况

适用 不适用

#### 五、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

#### 六、 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

#### 七、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 八、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 九、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 十、 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	抵押贷款	中国银行股份有限公司中山分行	银行借款	4,900,000.00	2020年3月20日	2023年3月19日	6.15%
2	抵押贷款	中国银行股份有限公司中山分行	银行借款	2,300,000.00	2020年12月8日	2023年11月26日	5.0%
3	抵押贷款	中国银行股份有限公司中山分行	银行借款	2,000,000.00	2021年3月9日	2022年3月8日	5.1%
4	抵押贷款	中国银行股份有限公司中山分行	银行借款	2,500,000.00	2021年3月12日	2022年3月10日	4.85%
5	抵押贷款	中国银行股份有限公司中山分行	银行借款	3,500,000.00	2021年9月22日	2024年9月16日	5.4%
6	抵押贷款	中国银行股份有限公司中山分行	银行借款	6,000,000.00	2021年11月30日	2022年11月29日	5.0%
7	抵押贷款	中国银行股份有限公司中山分行	银行借款	2,500,000.00	2022年3月8日	2023年3月7日	4.85%
8	抵押贷款	中国银行股份有限公司中山分行	银行借款	2,000,000.00	2022年3月10日	2023年3月9日	4.85%
9	抵押贷款	中国银行股份有限公司中山分行	银行借款	1,650,000.00	2022年9月9日	2025年9月7日	5.2%
10	抵押贷款	中国银行股份有限公司中山分行	银行借款	6,000,000.00	2022年11月11日	2023年11月10日	4.8%
合计	-	-	-	-	-	-	-

注：

(1) 2020年3月20日，公司因经营发展需要，公司与中国银行中山分行签署了《流动资金借款合同》（编号：中小-GDK476440120200423号），获得中国银行中山分行490万元流动资金借款，经公司与中国银行中山分行协商一致，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，以保证公司有履行还款义务的能力和诚信。

(2) 2020年12月8日，公司因经营发展需要，公司与中国银行中山分行签署了《流动资金借款合同》（编号：中小-GDK476440120202493号），获得中国银行中山分行230万元流动资金借款，经公司与中国银行中山分行协商一致，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，以保证公司有履行还款义务的能力和诚信。

(3) 2021年3月9日，公司因经营发展需要，公司与中国银行中山分行签署了《流动资金借款合同》（编号：中小-GDK476440120210423号），获得中国银行中山分行200万元流动资金借款，经公司与中国银行中山分行协商一致，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，

以保证公司有履行还款义务的能力和诚信。

(4) 2021年3月12日，公司因经营发展需要，公司与中国银行中山分行签署了《流动资金借款合同》（编号：中小-GDK476440120210357号），获得中国银行中山分行250万元流动资金借款，经公司与中国银行中山分行协商一致，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，以保证公司有履行还款义务的能力和诚信。

(5) 2021年9月22日，公司因经营发展需要，公司与中国银行中山分行签署了《流动资金借款合同》（编号：中小-GDK476440120211608号），获得中国银行中山分行350万元流动资金借款，经公司与中国银行中山分行协商一致，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，以保证公司有履行还款义务的能力和诚信。

(6) 2021年11月30日，公司因经营发展需要，公司与中国银行中山分行签署了《流动资金借款合同》（编号：中小-GDK476440120211812号），获得中国银行中山分行600万元流动资金借款，经公司与中国银行中山分行协商一致，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，以保证公司有履行还款义务的能力和诚信。

(7) 2022年3月8日，公司因经营发展需要，公司与中国银行中山分行签署了《流动资金借款合同》（编号：中小-GDK476440120220226-2号），获得中国银行中山分行250万元流动资金借款，经公司与中国银行中山分行协商一致，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，以保证公司有履行还款义务的能力和诚信。

(8) 2022年3月10日，公司因经营发展需要，公司与中国银行中山分行签署了《流动资金借款合同》（编号：中小-GDK476440120220226-1号），获得中国银行中山分行200万元流动资金借款，经公司与中国银行中山分行协商一致，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，以保证公司有履行还款义务的能力和诚信。

(9) 2022年9月9日，公司因经营发展需要，公司与中国银行中山分行签署了《流动资金借款合同》（编号：中小-GDK476440120221701号），获得中国银行中山分行165万元流动资金借款，经公司与中国银行中山分行协商一致，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，以保证公司有履行还款义务的能力和诚信。

(10) 2022年11月11日，公司因经营发展需要，公司与中国银行中山分行签署了《流动资金借款合同》（编号：中小-GDK476440120221958号），获得中国银行中山分行600万元流动资金借款，经公司与中国银行中山分行协商一致，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，以保证公司有履行还款义务的能力和诚信。

## 十一、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### （二） 权益分派预案

适用 不适用

## 十二、 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	是否为失信联合惩戒对象	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	否	1973年8月	2021年2月23日	2024年2月22日
黄佩斯	董事、副总经理兼财务负责人	女	否	1971年3月	2021年2月23日	2024年2月22日
刘松柏	董事、技术部部长	男	否	1969年10月	2021年2月23日	2024年2月22日
刘松华	董事、副总经理	男	否	1979年11月	2021年2月23日	2024年2月22日
黄剑豪	董事、副总经理	男	否	1975年11月	2021年2月23日	2024年2月22日
吴卫东	董事、营销副总经理	男	否	1967年4月	2021年2月23日	2024年2月22日
周伟大	董事、技术部部长	男	否	1967年1月	2021年2月23日	2024年2月22日
叶煜华	监事主席	男	否	1976年3月	2021年4月7日	2024年2月22日
夏瑞	监事	男	否	1981年10月	2021年2月23日	2024年3月22日
王艳香	监事	女	否	1981年4月	2021年2月23日	2024年2月22日
马敏	董事会秘书、行政总监	女	否	1973年10月	2021年3月23日	2024年2月22日
刘健	营销副总经理	男	否	1971年10月	2021年3月23日	2024年2月22日
周小东	营销副总经理	男	否	1986年11月	2021年2月23日	2024年2月22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

适用 不适用

关键岗位变动情况

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

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

**(六) 独立董事任职履职情况**

□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
行政人员	4	0	0	4
生产人员	21	1	0	22
销售人员	7	0	1	6
技术人员	17		3	14
财务人员	3	0		3
员工总计	52	1	4	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------



博士		
硕士		
本科	10	10
专科	17	17
专科以下	25	22
员工总计	52	49

#### 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

公司建立了公平且具有竞争性的薪酬体系，根据岗位价值、市场定位、能力素质、工作业绩等因素确定薪酬等级，同时对不同岗位制定了不同的激励方案，为了让人才脱颖而出，给优秀者以奖励，吸引关键人才，使企业与员工结成利益共同体；鉴于疫情影响市场环境的变化，近三年内对人员编制进行了合理适当压缩，对公司运营无直接影响。报告期内，举办各类培训计划完成率 100%。培训课程主要集中在新员工岗前培训、职业健康与安全生产培训、岗位技能培训、部门作业标准培训等。报告期内，本公司无需公司承担离退休费用的职工。

#### (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

#### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件，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。公司制订及修订了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构。制定了三会议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列规章制度及管理办法，并在实践中贯彻实施。

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，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司严格按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了较为科学、完善的公司法人治理结构，并在股东大会、董事会、监事会、经理层之间逐步形成了各司其职、各负其责、相互制衡、协调发展关系的现代公司法人规范治理制度，从而保证了公司走现代化管理之路，保障公司持续发展。

##### 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

公司董事会确认公司现有治理机制符合《公司法》、《非上市公众公司管理办法》等法律、行政法规及规范性文件的规定，已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与公司财务管理、风险控制相关的内部管理制度，同时建立了投资者关系管理、信息披露管理等制度。公司现有制度能给所有股东利益提供合适保护，也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。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为：报告期内公司通过三会的召开，依据公司制度，及时对重要的人事变动、融资、关联交易等事项履行制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议均符合《公司法》、

《公司章程》等各项制度的要求，合法合规。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	2	2

##### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	-
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	-
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

##### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

##### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定及时准确发布通知，并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；三会决议完整，三会决议均正常签署；三会决议均能够得到有效执行。公司董事会参与公司战略目标的制订并建立对管理层业绩的评估机制，执行情况良好。公司董事会确认公司现有治理机制符合《公司法》、《非上市公众公司管理办法》等法律、行政法规及规范性文件的规定，已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与公司财务管理、风险控制相关的内部管理制度，同时建立了投资者关系管理、信息披露管理等制度。公司现有制度能给所有股东利益提供合适保护，也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。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，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

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。行业内也未发生重大变化及对公司持续经营能力产生重大影响的事项。也未有影响持续经营能力的重大不利风险。公司将进一步加大对室内游乐设备的新品技术研发力度的投入，以保持技术的创新和市场领先地位，进一步加强管理和内控机制，提升盈利能力。凭借多年的游乐场整体配套运营实力、优质产品、和与时俱进的市场理念，使公司与客户、合作伙伴长期保持协作共赢关系，为公司持续经营和发展提供最坚实的基础。因此，公司具有稳定的持续自主经营能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>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，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司未发生重大差错。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	信会师报字[2023]第 ZI10340 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广东省深圳市福田区香梅路 1061 号中投国际大厦 A 座 16 楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张引君 1 年	何海文 4 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	15 万元	

## 审计报告

信会师报字[2023]第 ZI10340 号

中山市光阳游乐科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中山市光阳游乐科技股份有限公司（以下简称光阳游乐）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 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，公允反映了光阳游乐 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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，我们独立于光阳游乐，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

光阳游乐管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括光阳游乐 2022 年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

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，管理层负责评估光阳游乐的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光阳游乐的财务报告过程。

### 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对光阳游乐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光阳游乐不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张引君

中国注册会计师：何海文

中国·上海

2023年4月27日



## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	493,438.07	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）	3,638,095.56	5,268,205.63
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,164,912.69	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）	36,146.34	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）	2,927,833.33	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）	10,188.68	81,320.54
<b>流动资产合计</b>		<b>8,270,614.67</b>	<b>11,075,575.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
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）	17,290,733.09	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）	34,198.11	50,157.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	1,091,485.18	1,083,207.97
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,031,327.88</b>	<b>22,986,975.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,301,942.55</b>	<b>34,062,550.44</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十一）	10,500,000.00	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）	797,529.40	849,634.84
预收款项			
合同负债	五（十三）	4,923,225.64	3,135,698.24
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）	420,719.89	462,867.79
应交税费	五（十五）	252,617.05	213,897.57
其他应付款	五（十六）	82,745.95	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）	4,962,500.00	1,965,000.00
其他流动负债	五（十八）	640,019.27	407,640.75
<b>流动负债合计</b>		<b>22,579,357.20</b>	<b>20,267,511.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（十九）	3,852,500.00	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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,852,500.00</b>	<b>7,165,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>26,431,857.20</b>	<b>27,432,511.14</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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）	-28,500,411.55	-24,740,457.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,870,085.35	6,630,039.30
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,870,085.35</b>	<b>6,630,039.30</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>29,301,942.55</b>	<b>34,062,550.44</b>

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	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		8,447,575.18	7,832,582.13
其中：营业收入	五（二十四）	8,447,575.18	7,832,582.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		11,708,574.69	12,614,805.07
其中：营业成本	五（二十四）	6,776,550.25	7,072,441.05
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）	147,412.63	246,598.41

销售费用	五（二十六）	685,247.79	875,686.40
管理费用	五（二十七）	1,237,340.12	1,380,623.05
研发费用	五（二十八）	1,855,497.89	2,121,227.57
财务费用	五（二十九）	1,006,526.01	918,228.59
其中：利息费用		1,000,390.69	912,851.12
利息收入		811.18	1,099.70
加：其他收益	五（三十）	138,823.27	132,752.65
投资收益（损失以“-”号填列）			0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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（三十一）	228,557.42	-49,840.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-774,673.33	-902,345.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,668,292.15</b>	<b>-5,601,656.45</b>
加：营业外收入			0
减：营业外支出	五（三十三）	99,939.01	900.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,768,231.16</b>	<b>-5,602,556.45</b>
减：所得税费用	五（三十四）	-8,277.21	697,805.79
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,759,953.95</b>	<b>-6,300,362.24</b>
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）		-3,759,953.95	-6,300,362.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 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）		<b>-3,759,953.95</b>	<b>-6,300,362.24</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-3,759,953.95</b>	<b>-6,300,362.24</b>
(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			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.1253	-0.2100
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.1253	-0.2100

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	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,402,215.62	8,980,141.88
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（三十五）	139,634.45	179,401.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,541,850.07</b>	<b>9,159,543.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,002,813.79	6,120,559.14
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		3,750,054.47	3,917,949.27
支付的各项税费		639,974.03	577,867.13
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	751,265.61	1,401,975.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,144,107.90</b>	<b>12,018,351.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,397,742.17</b>	<b>-2,858,807.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		12,150,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）	1,430,000.00	7,520,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,580,000.00</b>	<b>21,520,000.00</b>
偿还债务支付的现金		12,465,000.00	14,325,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,000,390.69	912,851.12
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（三十五）	4,080,000.00	4,920,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>17,545,390.69</b>	<b>20,157,851.12</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,965,390.69</b>	<b>1,362,148.88</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>432,351.48</b>	<b>-1,496,658.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额		61,086.59	1,557,745.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>493,438.07</b>	<b>61,086.59</b>

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

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	30,000,630.00				1.85				1,369,865.05		-24,740,457.60		6,630,039.30
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	30,000,630.00				1.85				1,369,865.05		-24,740,457.60		6,630,039.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,759,953.95		-3,759,953.95
（一）综合收益总额											-3,759,953.95		-3,759,953.95
（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													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,630.00				1.85				1,369,865.05		-28,500,411.55		2,870,085.35

项目	2021年												少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	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	30,000,630.00				1.85				1,369,865.05		-18,440,095.36		12,930,401.54	
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	30,000,630.00				1.85				1,369,865.05		-18,440,095.36		12,930,401.54	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-6,300,362.24		-6,300,362.24	



(一) 综合收益总额												-6,300,362.24	-6,300,362.24
(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													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,630.00				1.85				1,369,865.05			-24,740,457.60	6,630,039.30

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

## 中山市光阳游乐科技股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

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 12 月 31 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 2023 年 4 月 27 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

##### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司对自 2022 年 12 月 31 日起 12 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、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (六) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (七) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持



有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (八) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）六、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (九) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地

产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
游艺设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

### 3、 固定资产处置

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。

## (十一) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十二) 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。

### 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。

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。

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。

### 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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

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。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

#### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

#### (十四) 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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

#### (十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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。

## **(十六) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(十七) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，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**

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (十九) 收入

## 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。



- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## (二十) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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,本公司转回原已计提的减值准备,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该资产在转回日的账面价值。

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 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)的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

### (二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让

前折现率折现均可；

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、 本公司作为承租人

### (1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十四）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（六）金融工具”进行会计处

理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（六）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中

与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（六）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（六）金融工具”。

### （二十四）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

##### （1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

##### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

##### （2）执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针



对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

### （3）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期内，公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

### (二) 税收优惠

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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	53,018.87	4,693.37
银行存款	440,419.20	56,393.22
其他货币资金		
合计	493,438.07	61,086.59

说明：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、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,852,844.57	3,450,416.44
1 至 2 年	1,364,077.72	1,845,315.87
2 至 3 年	1,226,332.76	521,034.79
3 年以上	4,082,399.76	4,568,168.66
小计	8,525,654.81	10,384,935.76
减：坏账准备	4,887,559.25	5,116,730.13
合计	3,638,095.56	5,268,205.63

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,255,107.63	14.72	1,255,107.63	100.00		1,070,306.93	10.31	1,070,306.93	100.00	
其中：										
单项计提	1,255,107.63	14.72	1,255,107.63	100.00		1,070,306.93	10.31	1,070,306.93	100.00	
按组合计提坏账准备	7,270,547.18	85.28	3,632,451.62	49.96	3,638,095.56	9,314,628.83	89.69	4,046,423.20	43.44	5,268,205.63
其中：										
账龄组合	7,270,547.18	85.28	3,632,451.62	49.96	3,638,095.56	9,314,628.83	89.69	4,046,423.20	43.44	5,268,205.63
合计	8,525,654.81	100.00	4,887,559.25		3,638,095.56	10,384,935.76	100.00	5,116,730.13		5,268,205.63

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
大连才杰游乐设备有限公司	224,747.99	224,747.99	100.00	与客户失去联系
陈朝如	128,100.00	128,100.00	100.00	与客户失去联系
庐江智源永创文化发展有限公司	184,800.70	184,800.70	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	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	100.00	与客户失去联系
游圭	185,353.29	185,353.29	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	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	100.00	与客户失去联系
合计	1,255,107.63	1,255,107.63		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
1年以内	1,852,844.57	55,585.34	3.00
1至2年	1,364,077.72	136,407.77	10.00
2至3年	1,226,332.76	613,166.38	50.00
3年以上	2,827,292.13	2,827,292.13	100.00
合计	7,270,547.18	3,632,451.62	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,070,306.93	184,800.70			1,255,107.63
账龄组合	4,046,423.20	-413,971.58			3,632,451.62
合计	5,116,730.13	-229,170.88			4,887,559.25

### 4、 本期未核销应收账款

### 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	949,000.00	11.13	344,205.00
客户 2	671,749.63	7.88	176,648.92
客户 3	224,747.99	2.64	224,747.99
客户 4	201,700.00	2.37	7,108.00
客户 5	200,000.00	2.35	200,000.00
合计	2,247,197.62	26.37	952,709.91

## (三) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	468,153.69	40.19	510,082.31	44.99
1 至 2 年	228,355.00	19.60	138,357.00	12.20
2 至 3 年	54,980.00	4.72	471,856.45	41.62
3 年以上	413,424.00	35.49	13,424.00	1.18
合计	1,164,912.69	100.00	1,133,719.76	100.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广西贵港市博泰木业有限公司	100,000.00	8.58
广州盛鑫辉电子有限公司	105,500.00	9.06
美特广告制品科技有限公司	100,000.00	8.58
中山市金骏游乐设备有限公司	360,000.00	30.90
中山市星马游乐设备有限公司	123,000.00	10.56
合计	788,500.00	67.68

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	36,146.34	16,311.22
合计	36,146.34	16,311.22

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	37,264.27	16,815.69
小计	37,264.27	16,815.69
减：坏账准备	1,117.93	504.47
合计	36,146.34	16,311.22

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	37,264.27	100.00	1,117.93	3.00	36,146.34	16,815.69	100.00	504.47	3.00	16,311.22
其中：										
账龄组合	37,264.27	100.00	1,117.93	3.00	36,146.34	16,815.69	100.00	504.47	3.00	16,311.22
合计	37,264.27	100.00	1,117.93		36,146.34	16,815.69	100.00	504.47		16,311.22



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	37,264.27	1,117.93	3.00
合计	37,264.27	1,117.93	

(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)	
上年年末余额	504.47			504.47
上年年末余额在本期				
--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	613.46			613.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,117.93			1,117.93

其他应收款项账面余额变动如下：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

账面余额	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)	
上年年末余额	16,815.69			16,815.69
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	20,448.58			20,448.58
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	37,264.27			37,264.27

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 613.46 元。

(5) 本期未核销其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
社保、公积金	16,264.27	16,815.69
其他	21,000.00	
合计	37,264.27	16,815.69

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项目期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市会展服务中心	其他	20,000.00	1年以内	53.67	600.00
社保	社保	15,324.27	1年以内	41.12	459.73
住房公积金	住房公积金	940.00	1年以内	2.52	28.20
中山市旭阳股权投资企业(有限合伙)	其他	500.00	1年以内	1.34	15.00
中山市向阳股权投资企业(有限合伙)	其他	500.00	1年以内	1.34	15.00
合计		37,264.27		100.00	1,117.93

## (五) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	933,252.94		933,252.94	860,728.68		860,728.68
在产品	1,021,171.85	272,498.86	748,672.99	2,569,144.86	106,065.45	2,463,079.41
库存商品	2,159,492.89	913,585.49	1,245,907.40	1,987,403.70	796,280.09	1,191,123.61
合计	4,113,917.68	1,186,084.35	2,927,833.33	5,417,277.24	902,345.54	4,514,931.70

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

## 2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	106,065.45	272,498.86		106,065.45		272,498.86
库存商品	796,280.09	502,174.47		384,869.07		913,585.49
合计	902,345.54	774,673.33		490,934.52		1,186,084.35

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	10,188.68	81,320.54
合计	10,188.68	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、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,826,699.58	3,826,699.58
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,826,699.58	3,826,699.58
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,030,019.88	1,030,019.88
(2) 本期增加金额	181,768.20	181,768.20
—计提或摊销	181,768.20	181,768.20
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,211,788.08	1,211,788.08
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,614,911.50	2,614,911.50
(2) 上年年末账面价值	2,796,679.70	2,796,679.70

## (八) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	17,290,733.09	19,056,930.10
固定资产清理		
合计	17,290,733.09	19,056,930.10

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

## 2、 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
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	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				141,497.37		141,497.37
—存货转入				141,497.37		141,497.37
(3) 本期减少金额				1,609,961.89		1,609,961.89
—处置或报废				1,609,961.89		1,609,961.89
(4) 期末余额	23,789,457.57	151,323.76	1,338,412.72	3,089,431.59	175,665.03	28,544,290.67
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	6,403,329.20	143,757.58	751,434.99	3,496,708.28	160,595.04	10,955,825.09
(2) 本期增加金额	1,129,999.23		127,149.14	550,727.00		1,807,875.37
—计提	1,129,999.23		127,149.14	550,727.00		1,807,875.37
(3) 本期减少金额				1,510,142.88		1,510,142.88
—处置或报废				1,510,142.88		1,510,142.88
(4) 期末余额	7,533,328.43	143,757.58	878,584.13	2,537,292.40	160,595.04	11,253,557.58
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

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
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	16,256,129.14	7,566.18	459,828.59	552,139.19	15,069.99	17,290,733.09
(2) 上年年末账面价值	17,386,128.37	7,566.18	586,977.73	1,061,187.83	15,069.99	19,056,930.10



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

### 3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	游艺设备	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	4,557,896.11	4,557,896.11
（2）本期增加金额	141,497.37	141,497.37
—存货转入	141,497.37	141,497.37
（3）本期减少金额	1,609,961.89	1,609,961.89
—处置或报废	1,609,961.89	1,609,961.89
（4）期末余额	3,089,431.59	3,089,431.59
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	3,496,708.28	3,496,708.28
（2）本期增加金额	550,727.00	550,727.00
—计提	550,727.00	550,727.00
（3）本期减少金额	1,510,142.88	1,510,142.88
—处置或报废	1,510,142.88	1,510,142.88
（4）期末余额	2,537,292.40	2,537,292.40
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	552,139.19	552,139.19
（2）上年年末账面价值	1,061,187.83	1,061,187.83

### (九) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	136,792.45	136,792.45

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

项目	软件	合计
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	136,792.45	136,792.45
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	86,635.22	86,635.22
(2) 本期增加金额	15,959.12	15,959.12
—计提	15,959.12	15,959.12
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	102,594.34	102,594.34
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	34,198.11	34,198.11
(2) 上年年末账面价值	50,157.23	50,157.23

#### (十) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	4,888,677.18	733,301.58	5,117,234.60	767,585.19
存货跌价准备	1,186,084.35	177,912.65	902,345.54	135,351.83
可抵扣亏损	1,201,806.33	180,270.95	1,201,806.33	180,270.95
合计	7,276,567.86	1,091,485.18	7,221,386.47	1,083,207.97

##### 2、 未确认递延所得税资产明细

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	30,557,208.67	25,000,358.04
合计	30,557,208.67	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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2029 年	6,647,173.69	6,647,173.69	
2030 年	6,317,469.17	6,317,469.17	
2031 年	12,035,715.18	12,035,715.18	
2032 年	5,556,850.63		
合计	30,557,208.67	25,000,358.04	

## (十一) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押保证借款	10,500,000.00	10,500,000.00
合计	10,500,000.00	10,500,000.00

说明：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-2015SZ1508”《授信业务总协议》、“中小-2015SZ1508 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。

（1）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%。截至 2022 年 12 月 31 日，该借款已归还。

（2）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%。截至 2022 年 12 月 31 日, 该借款已归还。

(3) 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%。截至 2022 年 12 月 31 日, 该借款已归还。

(4) 根据上述综合业务授信协议约定及补充协议约定, 2022 年 2 月 22 日公司与中  
国银行股份有限公司中山分行签订“中小-GDK476440120220226-1 号”《流动资金借  
款合同》取得借款 200.00 万元, 借款期限为 2022 年 3 月 4 日至 2023 年 3 月 3 日,  
借款利率为 4.8500%。

(5) 根据上述综合业务授信协议约定及补充协议约定, 2022 年 2 月 22 日公司与中  
国银行股份有限公司中山分行签订“中小-GDK476440120220226-2 号”《流动资金借  
款合同》取得借款 250.00 万元, 借款期限为 2022 年 3 月 9 日至 2023 年 3 月 8 日,  
借款利率为 4.8500%。

(6) 根据上述综合业务授信协议约定及补充协议约定, 2022 年 11 月 2 日公司与中  
国银行股份有限公司中山分行签订“中小-GDK476440120221958 号”《流动资金借  
款合同》取得借款 600.00 万元, 借款期限为 2022 年 11 月 11 日至 2023 年 11 月 10  
日, 借款利率为 4.8000%。

## 2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末, 不存在已逾期未偿还的短期借款。

## (十二) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	797,529.40	849,634.84
合计	797,529.40	849,634.84

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

本期末, 不存在超过一年的重要应付账款。

## (十三) 合同负债

### 1、 合同负债情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

项目	期末余额	上年年末余额
货款	4,923,225.64	3,135,698.24
合计	4,923,225.64	3,135,698.24

#### (十四) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	462,867.79	3,394,695.94	3,436,843.84	420,719.89
离职后福利-设定提存计划		312,777.34	312,777.34	
合计	462,867.79	3,707,473.28	3,749,621.18	420,719.89

##### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	460,743.90	3,231,731.09	3,273,878.99	418,596.00
(2) 职工福利费	523.89	65,176.80	65,176.80	523.89
(3) 社会保险费		67,308.05	67,308.05	
其中：医疗保险费		48,423.05	48,423.05	
工伤保险费		2,042.20	2,042.20	
生育保险费		16,842.80	16,842.80	
(4) 住房公积金		11,280.00	11,280.00	
(5) 工会经费和职工教育 经费	1,600.00	19,200.00	19,200.00	1,600.00
合计	462,867.79	3,394,695.94	3,436,843.84	420,719.89

##### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		309,396.86	309,396.86	

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费		3,380.48	3,380.48	
合计		312,777.34	312,777.34	

#### (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	240,867.97	200,210.43
城市维护建设税	5,178.10	4,792.85
教育费附加	2,219.19	2,054.08
地方教育费附加	1,479.48	1,369.39
房产税		2,165.22
代扣代缴个人所得税	2,872.31	3,305.60
合计	252,617.05	213,897.57

#### (十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	32,599.95	32,599.95
应付股利		
其他应付款项	50,146.00	2,700,172.00
合计	82,745.95	2,732,771.95

##### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	15,667.75	15,667.75
短期借款应付利息	16,932.20	16,932.20
合计	32,599.95	32,599.95

##### 2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	20,000.00	20,000.00
往来款	30,146.00	2,680,172.00
合计	50,146.00	2,700,172.00

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

本期末，不存在超过一年的重要其他应付款项。

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	4,962,500.00	1,965,000.00
合计	4,962,500.00	1,965,000.00

说明：详见附注五、（十九）长期借款。

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	640,019.27	407,640.75
合计	640,019.27	407,640.75

(十九) 长期借款

1、 长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	3,852,500.00	7,165,000.00
合计	3,852,500.00	7,165,000.00

说明：根据附注五、（十一）所述综合业务授信协议约定及补充协议约定：

（1）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 2022 年 12 月 31 日尚未偿还借款余额 269.50 万元，其中：将在 2023 年偿还金额 269.50 万元。

(2) 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 2022 年 12 月 31 日尚未偿还借款余额 149.50 万元，其中：将在 2023 年偿还金额 149.50 万元。

(3) 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 2022 年 12 月 31 日尚未偿还借款余额 297.50 万元，其中：将在 2023 年偿还金额 52.50 万元。

(4) 2022 年 9 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-GDK476440120221701 号”《流动资金借款合同》取得借款 165.00 万元，借款期限为 2022 年 9 月 9 日至 2025 年 9 月 7 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 155 基点，自贷款提用之日第 6 个月后的下一自然季起，每季偿还贷款本金的 5%，剩余贷款到期结清，截至 2022 年 12 月 31 日尚未偿还借款余额 165.00 万元，其中：将在 2023 年偿还金额 24.75 万元。

## (二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,000,630.00						30,000,630.00



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

## (二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1.85			1.85
合计	1.85			1.85

## (二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,369,865.05	1,369,865.05			1,369,865.05
合计	1,369,865.05	1,369,865.05			1,369,865.05

说明：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	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-24,740,457.60	-18,440,095.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-24,740,457.60	-18,440,095.36
加：本期净利润	-3,759,953.95	-6,300,362.24
期末未分配利润	-28,500,411.55	-24,740,457.60

## (二十四) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,939,062.24	6,361,379.94	7,299,475.45	6,715,698.17

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	508,512.94	415,170.31	533,106.68	356,742.88
合计	8,447,575.18	6,776,550.25	7,832,582.13	7,072,441.05

(1) 主营业务（分行业）

项目	本期金额	上期金额
游艺机行业	7,939,062.24	7,299,475.45
合计	7,939,062.24	7,299,475.45

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
视频游艺机	6,396,004.39	4,775,589.65	5,596,099.56	4,926,735.44
嘉年华游艺机	1,130,347.15	1,035,063.29	992,577.34	878,007.36
游艺机租赁	412,710.70	550,727.00	710,798.55	910,955.37
合计	7,939,062.24	6,361,379.94	7,299,475.45	6,715,698.17

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	22,663.49	14,464.74
教育费附加	9,712.92	6,199.21
地方教育费附加	6,475.27	4,132.78
房产税	97,730.68	197,626.58
土地使用税	9,541.35	19,082.70
车船税		1,920.00
印花税	1,288.92	3,172.40
合计	147,412.63	246,598.41

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	478,043.39	448,560.76
广告及展览费	130,046.59	278,406.96
业务招待费	29,242.58	96,770.48
差旅费	21,711.65	18,279.88
其他费用	26,203.58	33,668.32
合计	685,247.79	875,686.40

### (二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	553,620.42	556,430.14
办公及差旅费	12,959.66	22,575.31
业务招待费	3,334.83	7,657.65
保险费及税金	16,016.86	13,841.79
中介费	200,448.33	162,252.92
租赁及水电费	34,859.02	33,278.83
上市费用	31,933.97	199,245.29
折旧及摊销	223,817.05	335,191.43
其他管理费用	160,349.98	50,149.69
合计	1,237,340.12	1,380,623.05

### (二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	70,628.24	47,479.96
职工薪酬	1,390,595.62	1,453,281.57
折旧及摊销	371,290.85	371,842.82
其他费用	22,983.18	248,623.22
合计	1,855,497.89	2,121,227.57

### (二十九) 财务费用

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,000,390.69	912,851.12
减：利息收入	811.18	1,099.70
手续费及其他	6,946.50	6,477.17
合计	1,006,526.01	918,228.59

### (三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	138,823.27	132,630.00
代扣个人所得税手续费		122.65
合计	138,823.27	132,752.65

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新补贴	50,000.00		与收益相关
2021年第二批科技强企专项资金(研发费补助)	27,700.00		与收益相关
2022年一次性留工培训补助	22,250.00		与收益相关
制造业小型微利企业社保缴费补贴	15,536.37		与收益相关
2022年稳岗返还	4,786.90		与收益相关
省级以工代训补贴		51,000.00	与收益相关
中山市商务发展专项资金产业扶持资金补贴	18,550.00	42,330.00	与收益相关
2019年度企业研发费后补助款		33,300.00	与收益相关
中山市游戏游艺行业协		6,000.00	与收益相关

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
会知识产权奖补费用			
合计	138,823.27	132,630.00	

### (三十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	229,170.88	-51,208.07
其他应收款坏账损失	-613.46	1,367.45
合计	228,557.42	-49,840.62

### (三十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-774,673.33	-902,345.54
合计	-774,673.33	-902,345.54

### (三十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	99,819.01		99,819.01
其他	120.00	900.00	120.00
合计	99,939.01	900.00	99,939.01

### (三十四) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-8,277.21	697,805.79
合计	-8,277.21	697,805.79

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-3,768,231.16
按法定税率计算的所得税费用	-565,234.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,754.55
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	833,527.59
研发费用加计扣除	-278,324.68
所得税费用	-8,277.21

### (三十五) 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	本期金额	上期金额
政府补助	138,823.27	132,752.65
其他	811.18	46,649.28
合计	139,634.45	179,401.93

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
水电费	34,859.02	33,278.83
中介服务费	232,382.30	361,498.21
营销推广费	130,046.59	278,406.96
手续费	6,946.50	6,477.17
其他	347,031.20	722,314.65
合计	751,265.61	1,401,975.82

#### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

项目	本期金额	上期金额
收到关联方拆入资金	1,430,000.00	7,520,000.00
合计	1,430,000.00	7,520,000.00

#### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还关联方资金拆借	4,080,000.00	4,920,000.00
合计	4,080,000.00	4,920,000.00

### (三十六) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,759,953.95	-6,300,362.24
加：信用减值损失	-228,557.42	49,840.62
资产减值准备	774,673.33	902,345.54
固定资产折旧	1,989,643.57	2,353,176.70
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	15,959.12	27,358.49
长期待摊费用摊销		97,222.22
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）	99,819.01	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,000,390.69	912,851.12
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,277.21	697,805.79
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）	670,927.67	-2,327,942.15

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,475,103.30	1,094,876.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,368,014.06	-365,980.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,397,742.17	-2,858,807.55
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	493,438.07	61,086.59
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	432,351.48	-1,496,658.67

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	493,438.07	61,086.59
其中：库存现金	53,018.87	4,693.37
可随时用于支付的银行存款	440,419.20	56,393.22
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	493,438.07	61,086.59

## (三十七) 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
固定资产	16,256,129.14	位于中山市石岐区海景高科技工业园的厂房



错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

项目	期末账面价值	受限原因
		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”
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”
合计	18,871,040.64	

## 六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

### （一）信用风险

2022年12月31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12月31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。

### （二）流动性风险

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。

### (三) 市场风险

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。

#### 1、 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。

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（十九）长期借款。

#### 2、 汇率风险

汇率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。

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 12 月 31 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。

#### 3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 七、 关联方及关联交易

### (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) 本公司无合营或联营企业

### (三) 其他关联方情况

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中山市常阳游乐科技发展总部	销售游艺机及配件	771,728.76	1,416,484.10

##### 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
-------	--------	-----------	-----------

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

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	房屋	30,857.14	30,857.14
中山市浓阳游乐投资管理有限 公司	房屋	5,714.29	5,714.29
中山市向阳股权投资企业(有限 合伙)	房屋	5,714.29	5,714.29
中山市旭阳股权投资企业(有限 合伙)	房屋	5,714.29	5,714.29

### 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
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

### 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 143.00 万元，  
本期已归还 408.00 万元，期末无应付实际控制人刘松钦的金额。

### 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	912,655.52	964,822.70

### 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。

## (五) 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		上年年末余额	
		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			2,134,302.22	101,386.33
其他应收款	中山市旭阳股权投资企业（有限合伙）	500.00	15.00		
其他应收款	中山市向阳股权投资企业（有限合伙）	500.00	15.00		

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债	中山市常阳游乐科技发展总部	1,189,065.81	
其他流动负债	中山市常阳游乐科技发展总部	154,578.55	
其他应付款	刘松钦		2,650,000.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 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 12 月 31 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 12 月 31 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	说明
非流动资产处置损益	-99,819.01	
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）	138,823.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120.00	
小计	38884.26	
所得税影响额		
合计	38884.26	

### (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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-79.16%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后的净利润	-79.98%	-0.13	-0.13

错误!未提供文档变量。  
错误!未提供文档变量。  
财务报表附注

公告编号: 2023-007

---

中山市光阳游乐科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二三年四月二十七日

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公告编号：2023-007

## 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：

中山市光阳游乐科技股份有限公司董秘办公室