

证券代码：873107

证券简称：海山游乐

主办券商：五矿证券



海山游乐

NEEQ : 873107

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



年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年3月16日，中国游艺机游乐园标准化技术委员会成立，海山游乐被推举为委员单位。



2018年6月26日，新丰生产基地动工仪式在韶关市新丰马头工业园隆重举行。



2018年12月27日，在北京成功举行海山游乐新三板挂牌敲钟仪式。



2018年度，公司新获得专利共计18项。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重要事项 .....	30
第六节	股本变动及股东情况 .....	37
第七节	融资及利润分配情况 .....	40
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	42
第九节	行业信息 .....	45
第十节	公司治理及内部控制 .....	46
第十一节	财务报告 .....	53

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司或股份公司、海山游乐	指	广州海山游乐科技股份有限公司
股东大会	指	广州海山游乐科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州海山游乐科技工服有限公司董事会
监事会	指	广州海山游乐科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、五矿证券	指	五矿证券有限公司
会计师事务所	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
三会议事规则	指	《广州海山游乐科技股份有限公司股东大会会议事规则》、《广州海山游乐科技股份有限公司董事会议事规则》、《广州海山游乐科技股份有限公司监事会议事规则》
《公司章程》	指	广州海山游乐科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
海山管理	指	广州海山管理咨询合伙企业（有限合伙）
海森管理	指	广州海森管理咨询合伙企业（有限合伙）
	指	

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

广东正中珠江会计师事务所（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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、行业风险	水上娱乐设备制造业的盈利与实体经济和下游行业的发展密切相关，同时与公共安全又有紧密的关联关系。国内宏观经济水平和生活品质逐年上升，下游行业客户的需求也呈现增长趋势。因此，如果宏观经济出现波动及国内经济水平增长减速，也会带给水上娱乐设备制造业一定的影响，进而影响公司的发展。
2、市场需求风险	现阶段中国文化旅游市场发展较快，带动了水上娱乐设备制造业的蓬勃发展。在制造业行业内，国内的高端产品技术与国外还存在一定的差距，同时，中低端产品的竞争较大。客户不会满足于现阶段国内水上娱乐设备制造业的设计及生产水平，游客对游玩设备的期待和需求也越来越高。因此，水上娱乐设备制造企业需要不断完善自己的工艺及研发能力，以满足市场越来越高的要求标准。

3、政策风险	国家对水上娱乐设备制造业的政策处于不断的出台及完善的阶段，并持续加强对本行业及下游行业的监管。如果本行业及下游行业受到政策性影响，不能时刻与监管导向一致，不能持续拥有业务资质，或发展新业务时不能取得相应资质等，经营及盈利情况将会出现一定的波动。
4、客户违约风险	公司目前待履行合同金额较大，但产品生产周期较长，一般按进度分期收款，产品生产进度可能会根据客户开园计划、场地准备、付款等情况进行调整。如已签约客户未来存在延迟开园、现场准备迟延、经营不善或资金紧张等情形，公司产品可能面临延期交货，客户可能发生延期付款甚至弃单等违约行为，从而对公司经营业绩产生不利影响。
5、应收账款较高风险	公司项目执行周期长，且项目的质保期通常在一年以上，货款回收周期较长，这些因素直接造成公司各年度应收账款余额较高，2018年末应收账款余额较2017年末上升3.47%，公司存在个别客户无法及时回款甚至发生坏账损失的风险。
6、存货水平较高的风险	基于产品周期较长的特点，公司在采购、生产、发货后一直到客户验收、公司确认收入等环节的存货占用金额较大，存货占总资产的比例较高。2017年末和2018年末，公司存货余额分别为63,777,310.71元和45,968,265.76元，占总资产的比例分别为31.91%和23.67%，存货占比较高。在公司以销定产、订单式生产模式下，较高的存货水平给公司带来较大的资金压力，对公司生产经营的扩大产生一定的负面影响。
7、高资产负债率风险	2018年末，公司资产负债率为73.93%，资产负债率较高。公司负债主要是向客户的预收款项。如果宏观经济形势发生不利变化，公司销售回款速度减慢，则公司正常运营将面临较大的资金压力。如果未来公司不能通过其它渠道获得发展所需资

	<p>金，公司业务的进一步发展可能在一定程度上受到不利影响。</p>
8、控制不当风险	<p>谢天持有公司 27.00%的股份，芦红兵和黄志红均持有公司 22.95%股份，曹慧雯持有公司 17.10%的股份。此外，芦红兵、曹慧雯分别担任海山管理、海森管理执行事务合伙人，上述四人合计控制公司 100.00%的股份。2018 年 2 月 1 日，谢天、芦红兵、黄志红和曹慧雯四人签订《一致行动人协议》，构成公司的共同实际控制人。若上述四人利用其绝对控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。</p>
9、公司治理风险	<p>公司于 2017 年 12 月变更为股份有限公司。整体变更为股份公司后，公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高，但由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识需进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。</p>
10、出口退税政策变动风险	<p>根据国家税务总局国税发[2005]51 号《出口货物退（免）税管理办法（试行）》的通知、财政部与国家税务总局联合发布的财税[2007]90 号《关于调低部分商品出口退税率的通知》、《中华人民共和国海关进出口税则》，公司享受出口退税政策优惠。出口退税是国际上较为通行的政策，对于提升本国企业在国际市场上的竞争力、促进出口贸易有重要作用。因此，该政策发生重大变化的可能性较小。但如果未来国家调整出口退税率，将会对公司经营业绩产生一定的影响。</p>
11、汇率波动风险	<p>2018 年度，公司汇兑损益的金额为-3.96 万元，较上年变动减少 231.25%，汇兑损益的变动主要来源于美元对人民币的变动，汇总损益对公司净利润的影响较小。2018 年度，公司境外收入</p>

	<p>占营业收入的比重为 20.90%，公司出口产品主要以美元结算，并且自船期至收汇日有一定周期，虽然公司的营业收入主要来自于境内，但汇率波动仍然会对公司经营业绩产生一定影响。</p> <p>公司目前未采取套期保值等操作，存在汇率风险敞口。未来，若人民币持续升值，人民币对美元的汇率波动将对公司的盈利水平产生一定影响，公司存在一定的汇率波动风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州海山游乐科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Haisan Amusement Technology Co.,Ltd.
证券简称	海山游乐
证券代码	873107
法定代表人	谢天
办公地址	广州市从化区温泉镇石海工业大道 12 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘华
职务	财务总监、信披负责人
电话	020-62161900
传真	020-62161900
电子邮箱	<a href="mailto:haisancaiwu@163.com">haisancaiwu@163.com</a>
公司网址	<a href="http://www.gzhaisan.cn">www.gzhaisan.cn</a>
联系地址及邮政编码	广州市从化区温泉镇石海工业大道 12 号 邮编 510970
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司财务总监办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 4 月 4 日
挂牌时间	2018 年 12 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-文教、工美、体育和娱乐用品制造业（C24）-游 艺器材及娱乐用品制造（C246）-露天游乐场所游乐设备制造 （C2461）
主要产品与服务项目	提供水上乐园规划设计及水上游乐设备的研发、制造和销售安 装服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,000,000 股
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	谢天、黄志红、芦红兵、曹慧雯、广州海山管理咨询合伙企业 （有限合伙）及广州海森管理咨询合伙企业（有限合伙）

#### 四、 注册情况

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

#### 五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心办公楼 47 层 01 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	姚静、徐继宏
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

#### 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 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	166,707,839.02	157,276,635.87	6.00%
毛利率%	40.59%	46.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,191,484.13	15,916,958.61	14.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,937,506.52	15,824,622.40	0.71%
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）	40.98%	37.66%	-
加权平均净资产收益率%（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）	35.90%	37.44%	-
基本每股收益	0.89		11.25%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	194,181,996.07	199,846,939.76	-2.83%
负债总计	143,563,885.97	156,620,313.79	-8.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,618,110.10	43,226,625.97	17.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.30	2.18	5.50%
资产负债率%（母公司）	73.93%	78.37%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.03	1.05	-
利息保障倍数	15.23	-	-

#### 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	8,478,273.83	8,921,565.52	-4.97%
应收账款周转率	1.60	1.76	-
存货周转率	1.80	1.80	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.83%	22.64%	-
营业收入增长率%	6.00%	-18.56%	-
净利润增长率%	14.29%	-62.48%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	22,000,000	19,800,000	11.11%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	770,229.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,886,271.49
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,656,501.29</b>
所得税影响数	402,523.68
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,253,977.61</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	85,251,504.22	-	-
应收账款	85,251,504.22	-	-	-

应付票据及应付账款	-	36,019,209.77	-	-
应付账款	36,019,209.77	-	-	-
应付股利	11,148,000.00	-	-	-
其他应付款	6,907,640.66	18,055,640.66	-	-
管理费用	26,130,091.94	13,136,769.32	-	-
研发费用	-	12,993,322.62	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

公司是全国索道与游乐设施标准化技术委员会单位委员之一、行业标准《游乐设施安全规范 GB8408-2008》、《水上游乐设施通用技术条件 GB/T18168-2008》的标准起草单位之一、中国游艺机游乐园协会水上乐园分会副会长单位、中国游艺机游乐园协会水上游乐设施专业委员会副主任单位。公司是高新技术企业，目前拥有共 62 项专利。。

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

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

#### 1、销售模式

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

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

务。

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

## 2、采购模式

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

## 3、生产模式

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

## 4、安装模式

报告期内，公司销售的设备主要根据客户需求提供安装服务。公司参与过国内外数百个大型水上乐园的建设和设备安装工作，积累了丰富的经验。公司始终坚持以客户为中心，在确保安全及符合标准的情况下，按质按时完成项目生产及安装，以确保客户使用产品及如期运营。公司拥有高水平的安装施工团队，项目经理和施工员从事水上游乐设备安装工作时间较长，具有丰富的水上游乐设备安装

经验。大型设备的安装施工还伴随着简单却繁重的体力劳务工作，因此公司会外聘工人辅助公司施工团队，分担简易的重体力劳务工作。

5、售后模式

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

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、 经营情况回顾

(一) 经营计划

目前中国国内水上乐园设备市场已经进入一个下行周期，公司一方面在提升产品质量、降低产品成本的同时，以下浮微调产品销售价格来增加公司产品的市场竞争力，确保了国内市场基本稳定。另一方面公司加大了国际市场开发力度，并取得了较好的效果，2018 年公司出口收入比 2017 年增长了 309.71%。在经济大环境下行的情况下，公司在 2018 年实现了全年经营计划，2018 年实现的销售收入较上年变动增长了 6.00%。

(二) 行业情况

中国国内水上乐园设备行业从 2010 年开始进入一个快速上升的周期，在 2016 年达到了顶峰。在 2010-2016 年国内水上乐园大发展时期，造成了一些区域市场过饱和，导致水上乐园市场竞争激烈

并影响乐园收益，加上国内整体经济发展速度放缓，国内水上乐园市场从2017年开始有所下滑。

与国内市场相反，这几年东南亚、非洲等地区的国家经济发展很快，带动水上乐园市场进入一个快速发展时期。同时，随着中国水上乐园设备研发能力的不断提升，工艺技术的不断改进以及所带来的产品品质提高，大大提升了中国水上乐园设备的国际竞争力。

综上，尽管国内市场由于局部区域投资过热问题，一定程度影响了水上乐园整体市场有序健康发展，导致国内市场有所下滑。但是，由于更大的国际市场进入一个快速发展时期，所以综合国内国外市场而言，行业处在一个稳定向上发展时期。

### (三) 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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	12,626,135.91	6.50%	12,296,176.22	6.15%	2.68%
应收票据与应收账款	78,730,785.65	40.54%	85,251,504.22	42.66%	-7.65%
存货	45,968,265.76	23.67%	63,777,310.71	31.91%	-27.92%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	27,270,636.48	14.04%	29,096,749.36	14.56%	-6.28%
在建工程	2,798,271.00	1.44%	-	0.00%	
短期借款	18,080,000.00	9.31%	-	0.00%	
应付票据及应付账款	34,222,092.57	17.62%	36,019,209.77	18.02%	-4.99%
预收款项	49,819,938.16	25.66%	74,807,964.87	37.43%	33.40%
其他应付款	16,601,785.50	8.55%	18,055,640.66	9.03%	-8.05%
长期借款	3,867,957.51	1.99%	0	0.00%	

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、公司本期期末应收票据及应收账款余额 78,730,785.65 元，较上年期末降低了 7.65%，主要原因是根据公司坏账准备计提政策对应收账款计提坏账所致。公司一直高度重视应收账款催收，安排专门人员对应收账款进行管理，对符合条件的应收账款加速清收，同时对超期未能如约付款的客户，

- 公司积极与客户沟通，了解客户情况，并适时采取法律手段维护公司及股东的合法权益。
- 2、公司本期期末存货余额为 45,968,265.76 元，较上年期末降低 27.92%，主要是由于 2017 年末有宁波大目湾等大型项目处于制造安装阶段，尚未达到收入确认条件，该项目在 2018 年度已完成验收并确认收入。
  - 3、公司本期期末在建工程余额为 2,798,271.00 元，主要是公司为了扩大产能，获取客户资源，响应政府有利政策，促进公司业务发展，公司在新购买的韶关市新丰县土地上建设新的厂房，以扩大公司的生产规模所导致。
  - 4、公司本期期末短期借款余额为 18,080,000.00 元，主要是因为公司为了扩大产能，获取客户资源，促进业务发展，公司通过借款筹措部分资金购买韶关市新丰县土地建设新厂房，以扩大公司的生产经营规模所导致。
  - 5、公司本期期末应付票据及应付账款余额为 34,222,092.57 元，较上年期末降低了 4.99%，主要原因是公司本年度增加了对供应商的付款力度所导致。
  - 6、公司本期期末预收款项余额为 49,819,938.16 元，较上年期末降低了 33.40%，主要原因是 2017 年末有宁波大目湾等大型项目处于制造安装阶段，尚未达到收入确认条件，该项目在 2018 年已完成验收并确认收入。
  - 7、公司本期期末其他应付款余额为 16,601,785.50 元，较上年期末降低了 8.05%，主要原因是应付股利变动的的影响，2018 年 4 月 22 日公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于 2017 年度利润分配的议案》：经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2017 年 12 月 31 日公司可供股东分配的利润 18,328,701.27 元，公司拟以现有股本 19,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 6.565656566 元（含税），共计派发现金 13,000,000.00 元（含税），剩余未分配利润 5,328,701.27 元结转以后年度分配。2018 年末应付股利为 9,000,000.00 元，较上年末下降 19.27%。
  - 8、公司本期期末长期借款余额 3,867,957.51 元，主要是因为公司为了扩大产能，获取客户资源，促进业务发展，公司通过借款筹措部分资金购买韶关市新丰县土地建设新厂房，以扩大公司的生产经营规模所导致。

## 2. 营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	166,707,839.02	-	157,276,635.87	-	6.00%
营业成本	99,035,070.39	59.41%	84,304,750.01	53.60%	17.47%
毛利率%	40.59%	-	46.40%	-	-
管理费用	11,780,814.69	7.07%	13,136,769.32	8.35%	-10.32%
研发费用	9,486,503.69	5.69%	12,993,322.62	8.26%	-26.99%
销售费用	15,424,560.99	9.25%	15,359,767.34	9.77%	0.42%
财务费用	1,484,670.36	0.89%	-74,754.87	-0.05%	-2,059.83%
资产减值损失	10,390,960.53	6.23%	12,075,809.39	7.68%	-13.95%
其他收益	770,229.80	0.46%	44,100.00	0.03%	1,646.55%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动 收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	18,361,111.01	11.01%	17,760,476.24	11.29%	3.38%
营业外收入	2,054,292.78	1.23%	109,137.66	0.07%	1,782.30%
营业外支出	168,021.29	0.10%	41,492.79	0.03%	304.94%
净利润	18,191,484.13	10.91%	15,916,958.61	10.12%	14.29%

## 项目重大变动原因：

- 1、公司本期营业成本为 99,035,070.39 元，较上年增加 17.47%，毛利率较上年降低了 5.81%，主要原因是 2018 年度，公司根据市场情况，为提高公司产品的竞争力，下浮微调了部分产品的销售价格所导致。
- 2、公司本期销售费用发生额为 15,424,560.99 元，较上年增加 0.42%，本年度佣金费用 80.19 万元，较上年增长 2,320.48%，主要是因为公司本年度加大了对国外市场的开拓，为乌兹别克斯坦项目发生的佣金费用为 11.76 万美元。
- 3、公司本期管理费用发生额为 11,780,814.69 元，较上年降低了 10.32%，主要原因是公司本年度优化组织结构，精简人员，本期管理费用职工薪酬支出降低所导致。
- 4、公司本期财务费用发生额为 1,484,670.36 元，较上年增长了 2,059.83%，主要是因为 2018 年度公司为了提高产能，扩大生产规模，向广州农村商业银行股份有限公司从化支行借款产生的利息

费用 1,423,069.48 元，导致财务费用增加较高。

5、公司本期其他收益为 770,229.80 元，较上年增加 1,646.55%，主要是因为公司收到广州市从化区财政局科技发展资金 58.07 万元及个税返还所导致。

6、公司本期营业外收入 2,054,292.78 元，较上年增加 1,782.30%，主要是因为 2011 年 5 月 17 日公司与贵州锦绣黔程投资有限责任公司签订了《设备购销及安装合同》，合同总额为 20,160,000.00 元。按照合同约定，贵州锦绣黔程投资有限责任公司支付了合同定金 2,016,000.00 元。随后，由于贵州锦绣黔程投资有限责任公司方面的原因，合同一直未能履行，2018 年我公司依据合同及相关法律规定，将贵州锦绣黔程投资有限责任公司的定金 2,016,000.00 元确认为营业外收入。

## (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	165,432,151.82	157,143,112.35	5.27%
其他业务收入	1,275,687.20	133,523.52	855.40%
主营业务成本	98,592,741.65	84,302,089.29	16.95%
其他业务成本	442,328.74	2,660.72	16,524.40%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内设备销售	99,421,832.93	59.64%	118,016,032.31	75.04%
设备安装	31,169,376.72	18.7%	27,859,172.83	17.71%
设计	0	0.00%	2,764,150.94	1.76%
出口设备销售	34,840,942.17	20.90%	8,503,756.27	5.41%
其他业务收入	1,275,687.20	0.77%	133,523.52	0.08%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
境内	131,866,896.85	79.10%	148,772,879.6	94.59%
境外	34,840,942.17	20.90%	8,503,756.27	5.41%

### 收入构成变动的原因：

### 1、按产品分类分析

报告期内，国内设备销售收入较上年减少 15.76%，主要是因为国内水上乐园设备市场进入下行周期，受宏观经济形势影响，国内投资环境趋紧、投资商投资项资金紧张，公司为控制经营风险，加强了对客户的筛选，对于客户信用不佳、资金严重紧张的潜在客户不予合作。

报告期内，设备安装收入较上年增长 11.88%，主要是因为 2018 年验收完成的两个大型项目宁波大目湾项目以及盐城大洋湾项目的安装收入较高所致。

报告期内没有产生设计收入。

报告期内，出口设备销售收入较上年增长 309.71%，原因是公司判断当前国内水上乐园设备市场进入下行周期，因此加大了对国际市场的开拓力度，并取得了较好的成果。

报告期内，其他业务收入较上年增加 855.40%，主要是因为 2018 年取得设备维修收入 111.32 万元所致。

### 2、按区域分类分析

本期收入按区域分类，公司境内收入有所下降，境外收入上升明显。

受宏观经济形势影响，2018 年度国内投资资金紧张国内投资环境趋紧、投资商投资项资金紧张，公司为控制经营风险，加强了对客户的筛选，对于客户信用不佳、资金严重紧张的潜在客户不予合作；同时市场竞争的加剧，公司为了保持市场地位，对部分产品的售价进行了下浮，从而导致公司在境内的收入有所下降；同时公司正确判断了行业的周期变化，加大了对国际市场的开拓，并取得较好的成果。

### (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	浙江山语海房地产开发有限公司	41,432,073.08	24.85%	否
2	盐城大洋湾长乐健康发展有限公司	31,343,866.94	18.80%	否
3	Namangan Istiqlol Bogi LLC	18,420,599.66	11.05%	否
4	辽宁欢乐龙湾旅游度假有限责任公司	16,577,047.57	9.94%	否
5	营口虹溪谷体育运动俱乐部有限公司	15,776,035.17	9.46%	否
	<b>合计</b>	<b>123,549,622.42</b>	<b>74.10%</b>	-

## (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	肇庆福田化学工业有限公司	5,450,629.95	9.80%	否
2	中山市东区弘聚达玻璃钢加工厂	5,126,355.95	9.22%	否
3	广东永博新材料科技有限公司	3,434,238.69	6.17%	否
4	广州市钜轩贸易有限公司	3,109,035.5	5.59%	否
5	上海凯泉泵业(集团)有限公司广州分公司	2,504,994.08	4.50%	否
合计		19,625,254.17	35.28%	-

## 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	8,478,273.83	8,921,565.52	-4.97%
投资活动产生的现金流量净额	-16,156,821.83	-8,615,379.41	87.53%
筹资活动产生的现金流量净额	7,379,089.89	-13,252,000.00	-155.68%

## 现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上年降低 87.53%，主要是因为公司为提高产能、扩大生产经营规模，在韶关市新丰县购买土地、建设新厂房所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年增长 155.68%，主要是由于 2018 年 7 月取得广州海山管理咨询合伙企业（有限合伙）和广州海森管理咨询合伙企业（有限合伙）共计 220.00 万元增资，以及取得银行贷款 2,806.00 万元的现金流入所致。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

## (五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

#### 会计政策变更

2018年6月26日，财政部2018年6月发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”及“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目下分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

本公司根据财会〔2018〕15号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

#### （七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### （八） 企业社会责任

海山游乐一直以来坚持依法经营，依法纳税，安全生产，认真履行作为企业应当承担的社会责任。报告期内，公司一方面在产业技术上开拓创新，积极为社会创造价值、促进社会进步；另一方面，投入更多精力注重环境保护及维护员工权益，积极为员工创造良好的职业发展平台，使员工能够与企业共同发展进步。

### 三、 持续经营评价

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

截止报告期末，公司营业收入为 166,707,839.02 元，净资产为 50,618,110.10 元。目前海山游乐的产品质量、研发能力，专利技术水平等都处行业领先水平，且大力提升生产工艺水平后，会带来设备质量进一步提高，成本优势更加突出。特别是通过在新三板挂牌后，公司组织与团队稳定，企业内部管理上新台阶，公司治理更规范，管理效率进一步提高，必然会促进企业经济效益不断提升，在资本市场助力下，海山游乐必将稳定健康发展。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

##### (一) 行业发展趋势

中国国内水上乐园设备行业从 2010 年开始进入一个快速上升的周期，在 2016 年达到了顶峰。在 2010-2016 年国内水上乐园大发展时期，造成了一些区域市场过饱和，导致水上乐园市场竞争激烈并影响乐园收益，加上国内整体经济发展速度放缓，国内水上乐园市场从 2017 年开始有所下滑。

与国内市场相反，这几年东南亚、非洲等地区的国家经济发展很快，带动水上乐园市场进入一个快速发展时期。同时，随着中国水上乐园设备研发能力的不断提升，工艺技术的不断改进以及所带来的产品品质提高，大大提升了中国水上乐园设备的国际竞争力。

综上，尽管国内市场由于局部区域投资过热问题，一定程度影响了水上乐园整体市场有序健康发展，导致国内市场有所下滑。但是，由于更大的国际市场进入一个快速发展时期，所以综合国内国外市场而言，行业处在一个稳定向上发展时期。

##### (二) 公司发展战略

首先进一步提高水上乐园设备市场核心竞争力，提高市场占有率和稳定适度发展规模。包括加强新产品研发，通过生产工艺改进优化和强化成本管理，全面提升市场竞争力，保持行业品牌优势。其次加大拓展国外市场力度，扩大国际业务。第三是开拓水上游乐设备新市场，以现有设备市场与研发技术为依托，开拓关联性较强的水陆两用设备、水循环处理设备、陆上儿童游乐设备等，保持市场持续发展空间。

### (三) 经营计划或目标

#### 1、借助公司新三板改制挂牌的契机，建立现代企业管理制度

公司整体变更为股份公司后，通过接受中介机构的新三板挂牌辅导及公司自身规范治理。公司将按照证监会及全国股转系统等机构的有关规定将建立健全各项管理制度，加强企业文化建设，提供沟通流畅、组织有效的工作环境，进一步完善法人治理结构，建立有效的决策机制和内部控制机制，实现企业决策科学化，运行规范化。将适时调整管理组织机构，以适应企业规模不断扩张和向外拓展的要求，建立起科学、合理、高效的管理模式。

#### 2、新产品、新工艺研发和优化，新基地建设。

落实新产品研发计划，完成水上飞车、水上飞艇，新型水上滑道研发设计工作，并取得陆地设备A类制造许可证。同时加强RTM新工艺开发与优化工作，提高效率，降低成本。

加快新丰县第二制造基地建设，调整生产组织与结构、优化生产环境，扩大产能与提高生产效率并举。争取2019年完成二期工程。

#### 3、拓展国内国外市场，扩大销售，加强收款。

在提升公司新产品研发、工艺改进、质量提高等核心竞争力条件下，通过新设备投入市场引导销售，以新带旧，挖掘市场潜力，拓展业务。参加国标设备展览，加强网络推广和品牌宣传，扩大外贸设备销售量。同时加大催收欠款力度，减少应收款，争取更多资金回笼。

#### 4、通过多样化融资方式，解决发展资金问题，积极探索产业发展空间。

公司将通过扩大融资或收购兼并等方式，寻求优质标的，以共赢为目的加快引进战略合作伙伴。多渠道融资，解决新丰基地建设与研发资金需求。

### (四) 不确定性因素

目前公司不存在对公司生产经营产生重大影响的不确定因素。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、行业风险

水上娱乐设备制造业的盈利与实体经济和下游行业的发展密切相关，同时与公共安全又有紧密的关联关系。国内宏观经济水平和生活品质逐年上升，下游行业客户的需求也呈现增长趋势。因此，如果宏观经济出现波动及国内经济水平增长减速，也会带给水上娱乐设备制造业一定的影响，进而影响公司的发展。

风险管理及应对措施：公司将立足市场，面向区域，通过有效的资源整合，积极获取客户资源，响应政府有利政策，促进业务发展。

#### 2、市场需求风险

现阶段中国文化旅游市场发展较快，带动了水上娱乐设备制造业的蓬勃发展。在制造业行业内，国内的高端产品技术与国外还存在一定的差距，同时，中低端产品的竞争较大。客户不会满足于现阶段国内水上娱乐设备制造业的设计及生产水平，游客对游玩设备的期待和需求也越来越高。因此，水上娱乐设备制造企业需要不断完善自己的工艺及研发能力，以满足市场越来越高的要求标准。

风险管理及应对措施：公司将坚持不懈地进行技术改造，紧跟行业前沿，不断吸收先进的技术及其管理经验，持续立足于行业的前端。

#### 3、政策风险

国家对水上娱乐设备制造业的政策处于不断的出台及完善的阶段，并持续加强对本行业及下游行业的监管。如果本行业及下游行业受到政策性影响，不能时刻与监管导向一致，不能持续拥有业务资质，或发展新业务时不能取得相应资质等，经营及盈利情况将会出现一定的波动。

风险管理及应对措施：公司将时刻与政策导向保持一致，紧跟监管趋势，越发提高项目品质，让产品保证安全无风险，努力使得经营及盈利情况稳步上升。

#### 4、客户违约风险

公司目前待履行合同金额较大，但产品生产周期较长，一般按进度分期收款，产品生产进度可能会根据客户开园计划、场地准备、付款等情况进行调整。如已签约客户未来存在延迟开园、现场准备迟延、经营不善或资金紧张等情形，公司产品可能面临延期交货，客户可能发生延期付款甚至弃单等违约行为，从而对公司经营业绩产生不利影响。

风险管理及应对措施：公司将加强对客户的信誉的背景筛选调查，同时定期和客户对账了解客户

经营情况，确保公司货款及时收回。

#### 5、应收账款较高的风险

公司项目执行周期长，且项目的质保期通常在一年以上，货款回收周期较长，这些因素直接造成公司各年度应收账款余额较高，2018 年末应收账款余额较 2017 年末上升 3.47%，公司存在个别客户无法及时回款甚至发生坏账损失的风险。

风险管理及应对措施：公司将优化客户的信用政策，改善收款政策和结算方式，同时定期和客户对账了解客户经营情况，确保公司货款及时收回。

#### 6、存货水平较高的风险

基于产品周期较长的特点，公司在采购、生产、发货后一直到客户验收、公司确认收入等环节的存货占用金额较大，存货占总资产的比例较高。2017 年末和 2018 年末，公司存货余额分别为 63,777,310.71 元和 45,968,265.76 元，占总资产的比例分别为 31.91%和 23.67%，存货占比较高。在公司以销定产、订单式生产模式下，较高的存货水平给公司带来较大的资金压力，对公司生产经营的扩大产生一定的负面影响。

风险管理及应对措施：建立完善的库存管理制度，对库存管理人员进行培训，加强对生产过程中物料的流转和废料的利用，及时处理过期物料。

#### 7、高资产负债率风险

2018 年末，公司资产负债率为 73.93%，资产负债率较高。公司负债主要是向客户的预收款项。如果宏观经济形势发生不利变化，公司销售回款速度减慢，则公司正常运营将面临较大的资金压力。如果未来公司不能通过其它渠道获得发展所需资金，公司业务的进一步发展可能在一定程度上受到不利影响。

风险管理及应对措施：引入投资机构，优化公司股权结构，加强公司治理。

#### 8、控制不当的风险

谢天持有公司 27.00%的股份，芦红兵和黄志红均持有公司 22.95%股份，曹慧雯持有公司 17.10%的股份。此外，芦红兵、曹慧雯分别担任海山管理、海森管理执行事务合伙人，上述四人合计控制公司 100.00%的股份。2018 年 2 月 1 日，谢天、芦红兵、黄志红和曹慧雯四人签订《一致行动人协议》，构成公司的共同实际控制人。若上述四人利用其绝对控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。

风险管理及应对措施：公司将尽可能保持董事会核心成员、高级管理人员的稳定，加强与股东的

沟通，坚决执行各项内部管理制度和内部控制制度，提高经营效率，保证公司治理机制能够得到有效执行，保护公司及中小股东的合法权益。

#### 9、公司治理风险

公司于2017年12月变更为股份有限公司。整体变更为股份公司后，公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理的要求比有限公司阶段高，但由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识需进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。

风险管理及应对措施：为防范公司治理风险，加强公司内部控制管理。此外，公司将进一步落实公司董事、监事、高级管理人员等相关人员对相关法律、法规及政策的学习和培训工作，全面提高管理层规范意识。

#### 10、出口退税政策变动风险

根据国家税务总局国税发[2005]51号《出口货物退（免）税管理办法（试行）》的通知、财政部与国家税务总局联合发布的财税[2007]90号《关于调低部分商品出口退税率的通知》、《中华人民共和国海关进出口税则》，公司享受出口退税政策优惠。出口退税是国际上较为通行的政策，对于提升本国企业在国际市场上的竞争力、促进出口贸易有重要作用。因此，该政策发生重大变化的可能性较小。但如果未来国家调整出口退税率，将会对公司经营业绩产生一定的影响。

风险管理及应对措施：公司将强化对出口退税政策的跟踪研究，及时准确了解我国的出口退税政策，若出口退税政策有重大不利变化，公司将与客户协商确定产品销售价格，降低出口退税政策对公司经营造成的不利影响。

#### 11、汇率波动风险

2018年度，公司汇兑损益的金额为-3.96万元，较上年变动减少231.25%，汇兑损益的变动主要来源于美元对人民币的变动，汇总损益对公司净利润的影响较小。2018年度，公司境外收入占营业收入的比重分别为20.90%，公司出口产品主要以美元结算，并且自船期至收汇日有一定周期，虽然公司的营业收入主要来自于境内，但汇率波动仍然会对公司经营业绩产生一定影响。

公司目前未采取套期保值等操作，存在汇率风险敞口。未来，若人民币持续升值，人民币对美元的汇率波动将对公司的盈利水平产生一定影响，公司存在一定的汇率波动风险。

风险管理及应对措施：公司严格按照外汇管理规定和业务流程进行日常业务的操作，不断增强公司财务人员外汇知识储备，培养财务人员外汇管理能力。除上述措施外，公司没有专门采取金融工具

规避外汇风险。但公司已与多家合作银行进行了汇率风险交流,如有需要未来可以开展汇率相关金融工具业务;公司将持续关注汇率的波动以及国际经济形势的变化,提高外币资产的周转速度,减少汇率波动对公司业绩的影响。随着公司经营规模的扩大,公司将视情况采取如套期保值等措施锁定汇率风险。同时,随着人民币国际化进程的不断深化,公司未来可能视情况与客户沟通采用人民币进行计价交易。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	23,779,600.00		23,779,600.00	12.25%

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
广州海山游乐科技股份有限公司	河南中赫商贸有限公司；洛阳中赫实业集团股	合同纠纷	5,825,950.00	3.00%	否	2018年11月23日

	份有限公司；洛阳中赫水上乐园有限公司					
广州海山游乐科技股份有限公司	安康市汉滨区三石商务有限公司	合同纠纷	5,000,000.00	2.57%	否	2018年11月23日
广州海山游乐科技股份有限公司	河南永基文化传播有限公司	合同纠纷	542,200.00	0.28%	否	2019年4月24日
广州海山游乐科技股份有限公司	湖南乐水魔方旅游管理有限公司	合同纠纷	5,819,400.00	3.00%	否	2019年4月24日
<b>总计</b>	-	-	17,187,550.00	<b>8.85%</b>	-	-

#### 未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

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

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

(2) 依法判定被告二洛阳中赫实业集团股份有限公司支付原告水上游乐设备安装进度款计人民币197.76万元，并承担每逾期一日按应付款的百分之二支付违约金的违约责任。

(3) 被告三河南中赫水上乐园有限公司承担连带责任。

(4) 由被告承担本案全部诉讼费用。

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

案件由洛阳市洛龙区人民法院审理，主审法官为王忠民法官，目前处于一审审理阶段，暂时未出判决结果。

2、鉴于安康市汉滨区三石商务有限公司未按照双方之间签订的设备购销合同和设备安装合同的约定支付剩余合同款，且经过多次沟通协商仍未支付，公司（原告）于2018年7月向广东州从化区人民法院提起合同纠纷诉讼，以安康市汉滨区三石商务有限公司为被告，诉讼请求如下：

（1）依法判定被告支付原告设备采购合同和设备安装合同价款合计500万元，并按照合同约定（按应付款的每日万分之五）支付逾期付款违约金。

（2）本案诉讼费用及原告为解决争议而支出的全部费用由被告承担。

目前本案处于管辖权异议二审阶段。

3、鉴于河南永基文化传播有限公司未按照双方之间签订的设备购销合同和设备安装合同的约定支付合同款，且经过多次催收未支付，公司于2018年10月向开封市金明区人民法院提起合同纠纷诉讼，以营口虹溪谷体育运动俱乐部有限公司为被告，公司诉讼请求如下：

（1）依法判定被告支付原告设备购销合同价款和设备安装合同价款共计54.22万元，并按照合同约定支付逾期付款违约金。

（2）本案诉讼费用及原告为解决争议而支出的全部费用由被告承担。

一审法院于2018年12月13日出具一审判决书。因被告不服一审判决提起上诉，二审于2019年2月27日开庭审理完毕，目前暂未出二审判决结果。

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

（1）依法判定被告支付原告设备购销合同价款和设备安装合同价款共计581.94万元，并按照合同约定支付逾期付款违约金。

（2）本案诉讼费用及原告为解决争议而支出的全部费用由被告承担。

案件经法院受理后，被告提出管辖权异议及针对一审裁定结果的上诉，目前案件维持由广州市从化法院审理，开庭时间为2019年3月28日。

由于上述案件尚在审理过程中，且公司在案件中是属于原告，上述诉讼事项对公司生产经营不会造成重大影响。公司后续将积极妥善处理诉讼事宜，依法维护公司和股东的合法权益。

## 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
广州海山游乐科技股份有限公司	新疆燕景神木源旅游发展有限公司，乌鲁木齐神木园生态餐饮有限公司	合同纠纷	4,136,000.00	和解撤诉	2018年11月23日
广州海山游乐科技股份有限公司	大庆黑鱼湖温泉国际度假酒店有限公司	合同纠纷	510,000.00	和解撤诉	2018年11月23日
广州海山游乐科技股份有限公司	福建永鸿合家欢游乐有限公司	合同纠纷	816,000.00	和解撤诉	2019年4月24日
<b>总计</b>	-	-	5,462,000.00	-	-

## 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

1、鉴于新疆燕景神木源旅游发展有限公司、乌鲁木齐神木园生态餐饮有限公司未按照双方之间签订的设备购销合同和设备安装合同的约定支付剩余合同款，且经过多次沟通协商仍未支付，公司（原告）于2018年7月向广东州从化区人民法院提起合同纠纷诉讼，以新疆燕景神木源旅游发展有限公司、乌鲁木齐神木园生态餐饮有限公司为共同被告，诉讼请求如下：

（1）依法判令被告一支付原告买卖合同和设备安装合同价款合计413.6万元（其中买卖合同款300万元，设备安装合同款113.6万元），并按照合同约定（按未付款的每日万分之五）支付逾期付款违约金。

（2）依法判令被告二对买卖合同下的剩余未付款项300万元及相应的逾期付款违约金承担连带责任。

（3）本案诉讼费用及原告为解决争议而支出的全部费用由被告承担。

公司与被告达成和解，被告将按照与我公司签订的协议书向我公司支付合同款项413.6万元，并承担此次起诉的诉讼费用45,160.00元。

2、鉴于大庆黑鱼湖温泉国际度假酒店有限公司未按照双方之间签订的设备购销合同和设备安装合同的约定支付合同款，且经过多次催收未支付，公司于2018年7月向广州市从化区法院提起合同

纠纷诉讼，以大庆黑鱼湖温泉国际度假酒店有限公司为被告，公司诉讼请求如下：

(1) 依法判定被告支付原告设备购销合同价款 41 万元和设备安装合同价款 10 万元，两项合计 51 万元，并按照合同约定支付逾期付款违约金。

(2) 本案诉讼费用及原告为解决争议而支出的全部费用由被告承担。

公司已与被告达成和解，被告分别按照 30 万、10 万、11 万分三期于 2018 年 10 月 20 日前付清，诉讼费由被告支付给公司。目前被告已向公司支付首笔款和诉讼费，并签订了和解协议，公司向法院递交了撤诉申请，撤回起诉。

3、鉴于福建永鸿合家欢游乐有限公司未按照双方之间签订的设备购销合同和设备安装合同的约定支付合同款，且经过多次催收未支付，公司于 2018 年 11 月向福建省福清市人民法院提起合同纠纷诉讼，以福建永鸿合家欢游乐有限公司为被告，公司诉讼请求如下：

(1) 依法判定被告支付原告设备购销合同价款和设备安装合同价款共计 81.6 万元，并按照合同约定支付逾期付款违约金。

(2) 本案诉讼费用及原告为解决争议而支出的全部费用由被告承担。

公司与被告达成和解，被告分期于 2018 年 12 月 31 日前付清所欠款项，诉讼费由被告支付给公司。截止 2018 年 12 月 31 日被告支付给公司 62 万元，并于 2019 年 1 月 28 日支付设备和安装款尾款 19.6 万元；剩余诉讼费用暂未支付。

上述案件已结案，截止披露日公司已收到被告全部设备购销合同价款及设备安装合同价款，公司后续会积极向对方追讨剩余的诉讼费，依法维护公司的合法权益。

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
广州海森旅游策划设计有限公司	出售注册商标	66,037.74	已事后补充履行	2018 年 11 月 23 日	公开转让说明书
谢天、黄志红、芦红兵、曹慧雯	为公司向广州农村商业银行股份有限公司从化支行借款提	39,000,000.00	已事后补充履行	2018 年 11 月 23 日	公开转让说明书

	供担保，担保金额为不超过 3,900.00 万元，担保期限为 2018 年 1 月 3 日至 2021 年 1 月 3 日。				
--	--	--	--	--	--

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、公司转让商标为尚未实际使用的“海森”商标，鉴于该等商标客观上给公司商标管理造成不便，且公司关联方企业名称中含有“海森”两字，为避免可能导致客户、消费者对商标及公司和关联方出现误解，公司将“海森”字号的商标分别以 1 万元价格转让至关联方广州海森旅游策划设计有限公司，并办理商标变更登记手续。此次转让不会对公司产生持续影响。
- 2、为了缓解公司资金需求，公司股东谢天、黄志红、芦红兵、曹慧雯为公司向广州农村商业银行股份有限公司从化支行借款提供担保，担保金额为不超过 3,900.00 万元，担保期限为 3 年，此次关联担保为公司融资提供方便，有利于公司正常经营。

#### (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

广州海山游乐科技股份有限公司于 2018 年 5 月 11 日召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于追认公司报告期内关联交易的议案》，2018 年 6 月 15 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于追认公司报告期内关联交易的议案》，并于 2018 年 11 月 23 日在全国股转系统《海山游乐：公开转让说明书》中披露了该事项：公司转让商标为尚未实际使用的“海森”商标，鉴于该等商标客观上给公司商标管理造成不便，且公司关联方企业名称中含有“海森”两字，为避免可能导致客户、消费者对商标及公司和关联方出现误解，公司将“海森”字号的商标分别以 1 万元价格转让至关联方广州海森旅游策划设计有限公司，并办理商标变更登记手续。

#### (四) 承诺事项的履行情况

- 1、为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人谢天、黄志红、芦红兵、曹慧雯向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。谢天、黄志红、芦红兵、曹慧雯作为海山游乐的实际控制人，目前未直接或

间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，为从事或参与与公司存在同业竞争的行为。报告期内，上述人员未违反该承诺。

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

3、关于社保、公积金的承诺，公司存在未为部分员工缴纳社会保险、住房公积金的情形。公司实际控制人谢天、芦红兵、黄志红和曹慧雯作出承诺：“如有关行政主管部门认定公司及其分公司存在需要补缴员工社会保险费用和住房公积金的情况，要求其补缴相关社会保险费用和住房公积金，并处以罚款的，本人将全额承担该等费用及罚款，并保证今后不就此向公司进行追偿。”报告期内，上述人员未违反该承诺。

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

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
办公楼	抵押	9,488,526.88	4.89%	银行贷款
综合楼	抵押	4,832,719.34	2.49%	银行贷款
工业厂房	抵押	3,485,444.62	1.79%	银行贷款
厂房	抵押	3,474,821.00	1.79%	银行贷款
土地使用权	抵押	3,048,741.69	1.57%	银行贷款
<b>总计</b>	-	24,330,253.53	12.53%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 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	0	0.00%	2,200,000	2,200,000	10.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,800,000	100.00%	0	19,800,000	90.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,800,000	100.00%	0	19,800,000	90.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		19,800,000	-	2,200,000	22,000,000	-	
普通股股东人数							6

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	谢天	5,940,000	0	5,940,000	27.00%	5,940,000	0
2	黄志红	5,049,000	0	5,049,000	22.95%	5,049,000	0
3	芦红兵	5,049,000	0	5,049,000	22.95%	5,049,000	0
4	曹慧雯	3,762,000	0	3,762,000	17.10%	3,762,000	0
合计		19,800,000	0	19,800,000	90.00%	19,800,000	0

持股 10%及以上股东间相互关系说明：曹慧雯为谢天配偶之胞妹，谢天、芦红兵、黄志红和曹慧雯为一致行动人且均为广州海山管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙人，芦红兵担任广州海山管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，曹慧雯担任广州海森管理咨询合伙企业（有限合伙）普通合伙人并担任执行事务合伙人，除此之外股东之间不存在其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司不存在控股股东。

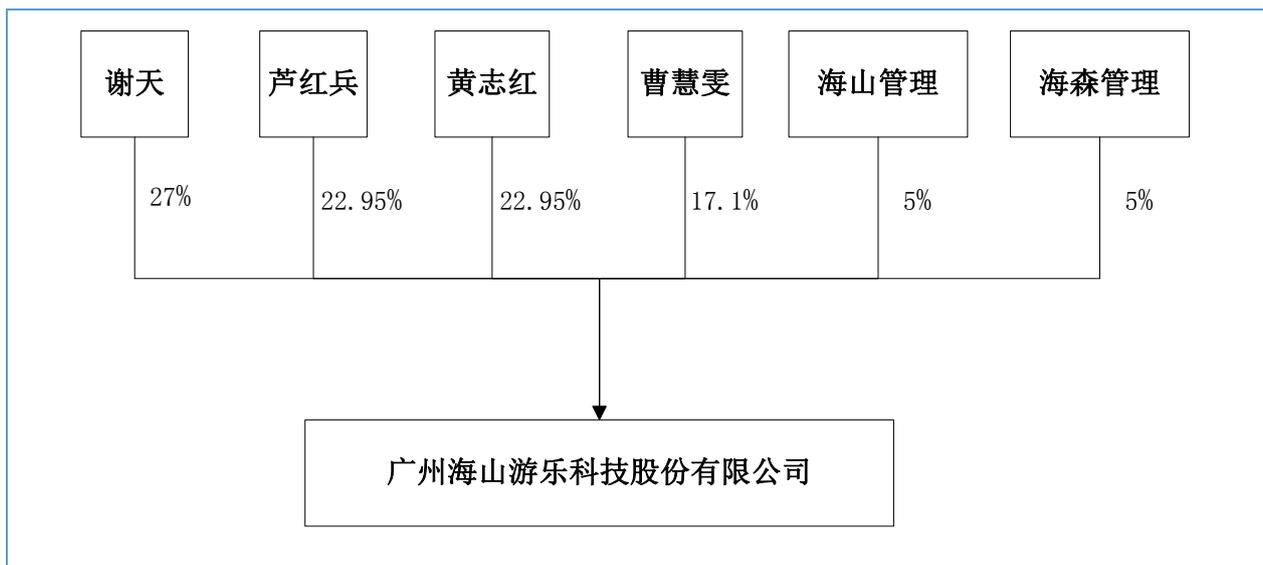
#### (二) 实际控制人情况

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

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

报告期内公司实际控制人未发生变化。

公司的股权结构图如下：



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押、保证借款	广州农村商业银行股份有限公司从化支行	4,990,000.00	4.7125%	2018年1月11日至2019年1月10日	否
抵押、保证借款	广州农村商业银行股份有限公司从化支行	4,990,000.00	4.7125%	2018年1月19日至2019年1月18日	否
抵押、保证借款	广州农村商业银行股份有限公司从化支行	4,990,000.00	5.1459%	2018年1月31日至2021年1月3日	否
抵押、保证借款	广州农村商业银行股份有限公司从化支行	4,990,000.00	5.1459%	2018年2月2日至2021年1月3日	否
抵押、保证借款	广州农村商业银行股份有限公司从化支行	4,300,000.00	5.075%	2018年3月28日至2019年3月27日	否
抵押、保证借款	广州农村商业银行股份有限公司从化支行	3,800,000.00	5.075%	2018年4月8日至2019年4月7日	否
合计	-	28,060,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

## 五、 权益分派情况

### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 4 月 22 日	6.565656566	0	0
合计	6.565656566	0	0

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
谢天	董事长、总经理	男	1966年8月	MBA	2017年11月至2020年11月	是
黄志红	董事、副总经理	男	1967年11月	本科	2017年11月至2020年11月	是
芦红兵	董事、副总经理	男	1965年12月	大专	2017年11月至2020年11月	是
曹慧雯	董事、副总经理	女	1975年2月	大专	2017年11月至2020年11月	是
李东方	董事	男	1980年9月	高中	2017年11月至2020年11月	是
杨志林	监事会主席	男	1967年12月	本科	2017年11月至2020年11月	是
刘金浩	职工监事	男	1972年1月	高中	2017年11月至2020年11月	是
胡雁	监事	女	1983年4月	本科	2017年11月至2020年11月	是
刘华	财务总监、信息披露负责人	女	1978年12月	大专	2017年11月至2020年11月	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

曹慧雯为谢天配偶之胞妹，谢天、芦红兵、黄志红和曹慧雯为一致行动人且均为广州海山管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙人，芦红兵担任广州海山管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙

人，曹慧雯担任广州海森管理咨询合伙企业（有限合伙）普通合伙人并担任执行事务合伙人，除此之外各董事、监事、高级管理人员及与控股股东及实际控制人之间不存在其他关联关系。

## （二） 持股情况

单位：股

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

## （三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

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
行政管理人员	56	50
生产人员	189	144
销售人员	13	13
技术人员	41	31
财务人员	7	8
员工总计	306	246

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	39	41
专科	43	33
专科以下	221	169
员工总计	306	246

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、人员变动情况**

报告期内，公司总体人员有所下降。

**2、人员培训**

公司一直重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划，全面加强员工的培训，不断提升员工的自身素质和专业技能。

**3、薪酬政策**

公司按照国家和广东省及地方有关社会保险的法律法规和政策规定为员工缴纳各项保险及住房公积金费用，企业制定的薪酬政策对内具有公平公正性，按劳分配，效率优先，配合公司的经营战略，促成公司和员工个人目标的实现。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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

2017年12月，有限公司整体变更为股份公司，股份公司建立健全了股东大会、董事会、监事会、总经理、副总经理、财务总监等公司法人治理结构，并于股份公司创立大会通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，于2017年创立大会暨第一次股东大会及股份公司第一届董事会第一次会议制定并通过《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等内部管理制度。上述规章制度的制定符合《公司法》及《公司章程》的规定。

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

本年度公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，明确了年报的差错责任。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

### 4、 公司章程的修改情况

1、2018年4月5日公司第一届董事会第二次会议及2018年4月22日2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，议案内容为：

广州海山游乐科技股份有限公司董事会办公室根据《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》及其他相关法规，拟订了《广州海山游乐科技股份有限公司章程》。

2、2018年5月11日公司第一届董事会第三次会议及2018年6月15日2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

一、将第五条修订为：公司注册资本：人民币【2200】万元。

二、将第十七条修订为：公司股本总数为【2200】万股，均为普通股。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2018年4月5日召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《公司董事会对公司治理机制的讨论评估的议案》、《关于召开广州海山游乐科技股份有限公司2018年第一次临时股东大会的议案》、《关于制定公司年报信息披露

		<p>露重大差错责任追究制充的议案》、《关于2017年利润分配方案的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取集合竞价转让方式的议案》等事项。</p> <p>2、2018年5月11日召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司增资的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次增资相关事宜的议案》、《关于追认公司报告期内关联交易的议案》、《关于召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》等事项。</p> <p>3、2018年6月1日召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于调整2017年3月31日股改净资产的议案》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《关于续聘2018年审计机构的议案》、《关于授权公司董事长基于生产经营需要在2018年度财务预算范围内签署银行借款合同的议案》、《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》等事项。</p> <p>4、2018年8月17日召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《广州海山游乐科技股份有限公司2016年度、2017年度、2018年1-4月审计报告》等事项。</p>
<p>监事会</p>	<p>1</p>	<p>1、2018年6月1日召开第一届监事会第二次会议，审议通过了《2017年度监事会</p>

		工作报告》。
股东大会	3	<p>1、2018年4月22日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《公司董事会对公司治理机制的讨论评估的议案》、《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取集合竞价转让方式的议案》等事项。</p> <p>2、2018年6月15日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司增资的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次增资相关事宜的议案》、《关于追认公司报告期内关联交易的议案》等事项。</p> <p>3、2018年6月22日召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于调整2017年3月31日股改净资产的议案》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《关于续聘2018年审计机构的议案》、《关于授权公司董事长基于生产经营需要在2018年度财务预算范围内签署银行借款合同的议案》等事项。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开股东大会 3 次，监事会 1 次，董事会 4 次。历次的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规以及公司内部控制制度的有关要求各司其职、勤勉尽责规范化运营管理能力得到持续提升。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等的规定、公司的《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》以及《公司章程》的要求，规范公司投资者关系管理工作，加强公司与投资者和潜在投资者之间的信息沟通，切实保护投资者的合法权益。报告期内该管理办法得到良好执行。公司通过电话、邮件等途径与投资者保持沟通联系，解答有关问题，沟通渠道畅通。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

### 1、业务独立

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于实际控制人和其他关联方，与实际控制人控制的其他企业不存在同业竞争关系，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### 2、人员独立

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

### 3、资产完整及独立

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

### 4、机构独立

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

### 5、财务独立

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

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	广会审字[2019]G180369070022 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	姚静、徐继宏
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

# 审 计 报 告

广会审字[2019]G18036970022 号

广州海山游乐科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广州海山游乐科技股份有限公司（以下简称海山游乐）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海山游乐 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

海山游乐管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 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，管理层负责评估海山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，除非管理层计划清算海山游乐、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海山游乐的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：姚 静

中国注册会计师：徐继宏

中国 广州

二〇一九年四月二十二日

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	12,626,135.91	12,296,176.22
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	78,730,785.65	85,251,504.22
其中：应收票据	五、2	290,000.00	-
应收账款	五、2	78,440,785.65	85,251,504.22
预付款项	五、3	4,770,819.08	1,130,928.93
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、4	1,898,951.11	2,187,653.82
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	五、5	45,968,265.76	63,777,310.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	160,049.12	-
<b>流动资产合计</b>		<b>144,155,006.63</b>	<b>164,643,573.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	五、7	27,270,636.48	29,096,749.36
在建工程	五、8	2,798,271.00	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	14,994,872.74	3,206,683.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	817,039.44	-

递延所得税资产	五、11	4,087,100.82	2,534,360.84
其他非流动资产	五、12	59,068.96	365,572
<b>非流动资产合计</b>		50,026,989.44	35,203,365.86
<b>资产总计</b>		194,181,996.07	199,846,939.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	18,080,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	34,222,092.57	36,019,209.77
其中：应付票据	五、14	-	-
应付账款	五、14	34,222,092.57	36,019,209.77
预收款项	五、15	49,819,938.16	74,807,964.87
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	8,558,803.59	9,909,661.33
应交税费	五、17	781,515.68	6,444,458.41
其他应付款	五、18	16,601,785.50	18,055,640.66
其中：应付利息	五、18	53,751.72	-
应付股利	五、18	9,000,000.00	11,148,000.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	3,348,450.14	-
其他流动负债	五、20	8,283,342.82	11,383,378.75
<b>流动负债合计</b>		139,695,928.46	156,620,313.79
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、21	3,867,957.51	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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>		3,867,957.51	

<b>负债合计</b>		143,563,885.97	156,620,313.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	22,000,000.00	19,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	3,061,402.34	3,061,402.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、24		
盈余公积	五、25	3,855,670.77	2,036,522.36
一般风险准备			
未分配利润	五、26	21,701,036.99	18,328,701.27
归属于母公司所有者权益合计		50,618,110.10	43,226,625.97
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		50,618,110.10	43,226,625.97
<b>负债和所有者权益总计</b>		194,181,996.07	199,846,939.76

法定代表人：谢天

主管会计工作负责人：谢天

会计机构负责人：刘华

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		166,707,839.02	157,276,635.87
其中：营业收入	五、27	166,707,839.02	157,276,635.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		149,116,957.81	139,560,259.63
其中：营业成本	五、27	99,035,070.39	84,304,750.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	1,514,377.16	1,764,595.82
销售费用	五、29	15,424,560.99	15,359,767.34
管理费用	五、30	11,780,814.69	13,136,769.32
研发费用	五、31	9,486,503.69	12,993,322.62
财务费用	五、32	1,484,670.36	-74,754.87

其中：利息费用	五、32	1,423,069.48	-
利息收入	五、32	35,228.29	69,125.16
资产减值损失	五、33	10,390,960.53	12,075,809.39
加：其他收益	五、34	770,229.80	44,100.00
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,361,111.01	17,760,476.24
加：营业外收入	五、35	2,054,292.78	109,137.66
减：营业外支出	五、36	168,021.29	41,492.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,247,382.50	17,828,121.11
减：所得税费用	五、37	2,055,898.37	1,911,162.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,191,484.13	15,916,958.61
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）		18,191,484.13	15,916,958.61
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		18,191,484.13	15,916,958.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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>		18,191,484.13	15,916,958.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,191,484.13	15,916,958.61
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)		0.89	
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.89	

法定代表人：谢天

主管会计工作负责人：谢天

会计机构负责人：刘华

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		159,742,564.08	156,639,690.01
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	2,922,758.99	8,364,305.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>162,665,323.07</b>	<b>165,003,995.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		87,205,276.61	81,693,946.32
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			
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		31,796,363.32	35,820,139.74
支付的各项税费		14,767,353.54	19,606,686.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	20,418,055.77	18,961,656.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>154,187,049.24</b>	<b>156,082,429.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,478,273.83</b>	<b>8,921,565.52</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		16,156,821.83	8,615,379.41
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>		16,156,821.83	8,615,379.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,156,821.83	-8,615,379.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,200,000.00	
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		28,060,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,260,000.00	
偿还债务支付的现金		2,763,592.35	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,117,317.76	13,252,000.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,880,910.11	13,252,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,379,089.89	-13,252,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		232,978.48	-569,022.55
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-66,479.63	-13,514,836.44
加：期初现金及现金等价物余额		12,296,176.22	25,811,012.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,229,696.59	12,296,176.22

法定代表人：谢天

主管会计工作负责人：谢天

会计机构负责人：刘华

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	19,800,000.00				3,061,402.34				2,036,522.36		18,328,701.27		43,226,625.97
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	19,800,000.00				3,061,402.34				2,036,522.36		18,328,701.27		43,226,625.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,200,000.00								1,819,148.41		3,372,335.72		7,391,484.13
（一）综合收益总额											18,191,484.13		18,191,484.13
（二）所有者投入和减少资本	2,200,000.00												2,200,000.00
1. 股东投入的普通股	2,200,000.00												2,200,000.00
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							1,819,148.41		-			-
1. 提取盈余公积							1,819,148.41		-1,819,148.41			-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-			-
4. 其他									13,000,000.00			13,000,000.00
(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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							1,214,553.27					1,214,553.27
2. 本期使用							-					-1,214,553.27
(六) 其他							1,214,553.27					
<b>四、本期末余额</b>	22,000,000.00				3,061,402.34		-	3,855,670.77	21,701,036.99			50,618,110.10

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	3,000,000.00								1,500,000.00		50,809,667.36		55,309,667.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,000,000.00								1,500,000.00		50,809,667.36		55,309,667.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,800,000.00				3,061,402.34				536,522.36		-		-
（一）综合收益总额											15,916,958.61		15,916,958.61
（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								2,036,522.36		-		-
1. 提取盈余公积								2,036,522.36		-2,036,522.36		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-
4. 其他										28,000,000.00		28,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转	16,800,000.00				3,061,402.34					-		-
1. 资本公积转增资本(或股本)										1,500,000.00		18,361,402.34
2. 盈余公积转增资本(或股本)	1,500,000.00									-		
3. 盈余公积弥补亏损										1,500,000.00		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他	15,300,000.00				3,061,402.34							-
(五) 专项储备												
1. 本期提取								1,285,851.72				
2. 本期使用										-		
(六) 其他								1,285,851.72				
<b>四、本年期末余额</b>	19,800,000.00				3,061,402.34			-	2,036,522.36		18,328,701.27	43,226,625.97

法定代表人：谢天

主管会计工作负责人：谢天

会计机构负责人：刘华



# 广州海山游乐科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

广州海山游乐科技股份有限公司（以下简称“公司”或“海山游乐”），前身广州海山娱乐科技有限公司，系于 2002 年 4 月 4 日由曹慧雯、张小红、卢鸿鹏共同投资成立的有限责任公司。注册资本为 50.00 万元人民币，实收资本为 50.00 万元人民币。经过历次变更，截止 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本 2,200.00 万元人民币，实收资本 2,200.00 万元人民币。

#### 2、公司注册资本

人民币 2,200.00 万元。

#### 3、经营范围及主要产品或提供的劳务

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

#### 4、公司住所

注册地址：广州市从化区温泉镇石海工业大道 12 号。

#### 5、公司法定代表人

公司法定代表人：谢天。

#### 6、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。同时公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1)同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留

存收益。

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

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

## (2)非同一控制下的企业合并

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

公司在购买日对合并成本进行分配。

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产

负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

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

向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(2)当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务

### (1)外币业务

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

### (2)外币报表折算的会计处理方法

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

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

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

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

## 10、金融工具

### (1)金融工具的分类

公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## (2)金融工具的确认和计量方法

### ①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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

### ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付款项、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### (3)金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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可供出售金融资产的情形）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)金融负债终止确认条件

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；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。

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公允价值的确定方法

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部（或部分）直接参考活跃市场中的报价（或采用估值技术等）。

#### (6)金融资产的减值准备

##### ①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

##### ②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项单项金额 100 万元以上且占应收款项余额 10% 以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提，计入当期损益。经单独进行减值测试未发生减值的或者无法准确预计其未来现金流量现值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定信用风险组合的依据如下：	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合
押金、保证金、备用金组合	按是否为押金、保证金、备用金划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法如下：	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备
押金、保证金、备用金组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3年以上	100	100

此外，设备购销安装合同工程质量保证金于安装合同确定的工程缺陷责任期满时按照上述比例计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回的款项
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提，计入当期损益。

## 12、存货

(1) 存货分类：原材料、在产品、自制半成品、工程施工、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货的核算：存货按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价。库存商品和在产品入库时按实际成本（生产成本）计算，发出时的单位成本按加权平均法计算。低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

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

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

### 13、持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

### 14、长期股权投资

#### (1)长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

#### (2)投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1)在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始

投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(3)后续计量及损益确认方法

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

(4)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(5)减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 15、固定资产

(1)固定资产确认条件

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

(2)公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他设备。

(3)公司固定资产按成本进行初始计量：

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

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

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

以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

(4)各类固定资产的折旧方法：

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

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

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

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

(6)融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

## 16、在建工程

(1)在建工程的类别：在建工程以立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3)在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## 17、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购

建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2)借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### (3)暂停资本化期间

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

#### (4)借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

## 18、无形资产

### (1)无形资产的计价方法

#### ①取得无形资产时按实际成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

#### ②后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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

### (2)无形资产减值准备的计提

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

## 19、长期资产减值

### (1)适用范围

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

### (2)可能发生减值资产的认定

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

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### (3)资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### (4)资产减值损失的确定

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

#### (5)资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

#### (6)商誉减值

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

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

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用，是指企业已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，

在受益期限内平均摊销。

## 21、职工薪酬

### (1)职工薪酬的范围

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

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

### (2)离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

①设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3)辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记

入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## 22、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 23、收入

### （1）销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定：

已完工作的测量。

已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳

务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3)让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认。

收入确认具体原则：

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

安装业务：公司与客户议定合同时，要求对产品制造销售和产品安装进行单独计价、单独监督管理和结算，并分别签订合同，对于此类业务，会计核算时将单独核算，产品销售业务计入产品销售收入，产品安装业务计入安装收入，公司在产品验收后确认销售收入的同时确认安装服务收入。

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

## 24、政府补助

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

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

(2)与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损

益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

## 25、所得税费用

公司所得税采用资产负债表债务法进行核算。

公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延税项（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括企业合并和直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

-2018年6月26日，财政部2018年6月发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”及“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目下分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	-	85,251,504.22	85,251,504.22
应收账款	85,251,504.22	-	-85,251,504.22
应付票据及应付账款	-	36,019,209.77	36,019,209.77
应付账款	36,019,209.77	-	-36,019,209.77
应付股利	11,148,000.00	-	-11,148,000.00
其他应付款	6,907,640.66	18,055,640.66	11,148,000.00
管理费用	26,130,091.94	13,136,769.32	-12,993,322.62
研发费用	-	12,993,322.62	12,993,322.62

## (2)会计估计变更

公司本报告期未发生会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	应税项目	税率
增值税	按销售货物或提供应税劳务的销售额	16%、17%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、税收优惠

公司于2015年9月30日被广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为GR201544000053的高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。公司2015-2017年度执行15%的所得税优惠税率。根据国科火字【2019】85号文件关于广东省2018年第一批高新技术企业备案的复函，公司2018年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、财务报表主要项目注释

以下附注如无特别说明，期初是指 2017 年 12 月 31 日，期末是指 2018 年 12 月 31 日；  
上期是指 2017 年 1-12 月，本期是指 2018 年 1-12 月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	161.63	22,954.92
银行存款	12,229,534.96	12,273,221.30
其他货币资金	396,439.32	-
合计	12,626,135.91	12,296,176.22
其中：存放在境外的款项总额	-	-

-截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金为保函保证金 396,439.32 元，其使用受限。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	290,000.00	-
应收账款	78,440,785.65	85,251,504.22
合计	78,730,785.65	85,251,504.22

#### (1) 应收票据

##### ① 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	290,000.00	-
合计	290,000.00	-

② 期末公司已质押的应收票据：无。

③ 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	404,642.00	-
商业承兑票据	-	290,000.00
合计	404,642.00	290,000.00

④期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(2)应收账款

①应收账款按种类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,661,828.75	100.00	27,221,043.10	25.76	78,440,785.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	105,661,828.75	100.00	27,221,043.10	25.76	78,440,785.65

-续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,115,653.78	100.00	16,864,149.56	16.51	85,251,504.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	102,115,653.78	100.00	16,864,149.56	16.51	85,251,504.22

-期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

-组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,673,989.85	1,433,699.49	5.00
1至2年	31,720,374.64	3,172,037.46	10.00
2至3年	22,683,183.36	6,804,955.01	30.00
3至4年	10,755,087.20	10,755,087.20	100.00
4至5年	4,940,413.32	4,940,413.32	100.00
5年以上	114,850.62	114,850.62	100.00
合计	98,887,898.99	27,221,043.10	27.53

-组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	理由
质保金	6,773,929.76	-	-	可收回
合计	6,773,929.76	-	-	--

-期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

确定组合依据的说明：详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

-本期计提坏账准备金额 10,356,993.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的应收账款情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	100.00

-其中重要的应收账款核销情况：无。

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	金额	年限	占应收账款总额的比 例(%)	坏账准备期 末余额
营口虹溪谷体育运动俱乐部有限公司	8,995,000.00	1 年以内	8.51	404,825.00
盐城大洋湾长乐健康发展有限公司	9,016,600.00	1 年以内	8.53	362,165.00
黑龙江美丽岛旅游资源开发有限公司	6,179,118.00	2 年以内	5.85	520,976.12
湖南乐水魔方旅游管理有限公司	5,819,400.00	1-2 年	5.51	581,940.00
玉林福达克拉湾有限公司	6,353,099.96	1-3 年	6.01	635,310.00
合 计	36,363,217.96	--	34.41	2,505,216.12

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

### 3、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	4,684,856.39	98.20	1,061,128.48	93.83
1 至 2 年	54,474.69	1.14	69,800.45	6.17
2 至 3 年	31,488.00	0.66	-	-
合 计	4,770,819.08	100.00	1,130,928.93	100.00

-账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	年限	占预付款项总额比例(%)
广东友联钢结构材料有限公司	1,567,793.11	1 年以内	32.86
佛山市诚晨机械设备有限公司	840,169.23	1 年以内	17.61
保定市清苑区好时光游乐设备厂	600,000.00	1 年以内	12.58
广州浩固钢结构有限公司	372,000.00	1 年以内	7.80
无锡市铂润机械有限公司	271,500.00	1 年以内	5.69
合 计	3,651,462.34	--	76.54

#### 4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,898,951.11	2,187,653.82
合 计	1,898,951.11	2,187,653.82

(1)应收利息：无。

(2)应收股利：无。

(3)其他应收款

①其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,925,246.82	100.00	26,295.71	1.37	1,898,951.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,925,246.82	100.00	26,295.71	1.37	1,898,951.11

-续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,219,243.21	100.00	31,589.39	1.42	2,187,653.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,219,243.21	100.00	31,589.39	1.42	2,187,653.82

-期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

-组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	485,914.22	24,295.71	5.00
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	505,914.22	26,295.71	5.20

-组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.4.30			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	理由
押金、保证金、备用金组合	1,419,332.60	-	-	可收回
合计	1,419,332.60	-	-	--

-期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

确定组合依据的说明：详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

-本期计提坏账准备金额 33,966.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

-其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

③本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	39,260.67

-其中重要的其他应收款核销情况：无。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,088,623.69	1,065,679.00
备用金	330,708.91	541,306.34
代垫款项	501,498.53	122,723.87
费用	-	248,954.24
其他	4,415.69	240,579.76

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	1,925,246.82	2,219,243.21

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
孙觉安	代垫款项	293,038.40	1年以内	15.22	14,651.92
万达儿童娱乐（霍尔果斯）有限公司 上海嘉定分公司	保证金	200,000.00	1年以内	10.39	-
广州市骏傲企业有限公司	押金	200,000.00	3-4年	10.39	-
广州市马悍达贸易有限公司	押金	134,000.00	3-4年	6.96	-
福州榕树湾文化旅游开发有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	5.19	-
合计	--	927,038.40	--	48.15	14,651.92

⑥涉及政府补助的应收款项：无。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 5、 存货

(1)存货分类

项目	账面余额	期末余额 跌价准备	账面价值
原材料	10,025,016.17	-	10,025,016.17
在产品	5,132,578.66	-	5,132,578.66
自制半成品	28,450,371.54	-	28,450,371.54
工程施工	2,353,345.15	-	2,353,345.15
低值易耗品	6,954.24	-	6,954.24
合计	45,968,265.76	-	45,968,265.76

-续上表

项 目	账面余额	期初余额	
		跌价准备	账面价值
原材料	14,573,120.60	-	14,573,120.60
在产品	5,593,837.77	-	5,593,837.77
自制半成品	36,621,492.36	-	36,621,492.36
工程施工	6,977,384.85	-	6,977,384.85
低值易耗品	11,475.13	-	11,475.13
合 计	63,777,310.71	-	63,777,310.71

(2)存货跌价准备：无。

(3)存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

## 6、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	160,049.12	-
合 计	160,049.12	-

## 7、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	27,270,636.48	29,096,749.36
固定资产清理	-	-
合 计	27,270,636.48	29,096,749.36

(1)固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及 其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	21,281,511.84	6,271,076.61	1,594,051.75	5,592,320.25	34,738,960.45
2.本期增加金额	-	48,770.70	-	798,064.40	846,835.10
(1) 购置	-	48,770.70	-	648,947.16	697,717.86
(2) 在建工程转入	-	-	-	149,117.24	149,117.24
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合 计
3.本期减少金额	-	-	235,000.00	-	235,000.00
(1) 处置或报废	-	-	235,000.00	-	235,000.00
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	21,281,511.84	6,319,847.31	1,359,051.75	6,390,384.65	35,350,795.55
二、累计折旧					
1.期初余额	957,597.02	1,292,015.08	1,327,820.29	2,064,778.70	5,642,211.09
2.本期增加金额	1,010,902.77	693,238.40	54,584.04	914,222.77	2,672,947.98
(1) 计提	1,010,902.77	693,238.40	54,584.04	914,222.77	2,672,947.98
(2) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	235,000.00	-	235,000.00
(1) 处置或报废	-	-	235,000.00	-	235,000.00
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,968,499.79	1,985,253.48	1,147,404.33	2,979,001.47	8,080,159.07
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,313,012.05	4,334,593.83	211,647.42	3,411,383.18	27,270,636.48
2.期初账面价值	20,323,914.82	4,979,061.53	266,231.46	3,527,541.55	29,096,749.36

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

④通过经营租赁租出的固定资产：无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(2) 固定资产清理：无。

## 8、 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	2,798,271.00	-
工程物资	-	-
合 计	2,798,271.00	-

(1)在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余 额	减值准备	账面价值
新丰厂房	2,798,271.00	-	2,798,271.00	-	-	-
办公室装修	-	-	-	-	-	-
合 计	2,798,271.00	-	2,798,271.00	-	-	-

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期转入长期 待摊费用金额	期末余额
新丰厂房	-	2,798,271.00	-	-	2,798,271.00
办公室装修	-	980,004.80	149,117.24	830,887.56	-
合 计	-	3,778,275.80	149,117.24	830,887.56	2,798,271.00

(2)工程物资：无。

## 9、无形资产

(1)无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,659,833.08	113,207.55	3,773,040.63
2.本期增加金额	12,056,850.00	-	12,056,850.00
(1)购置	12,056,850.00	-	12,056,850.00
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	15,716,683.08	113,207.55	15,829,890.63
二、累计摊销			
1.期初余额	530,507.91	35,849.06	566,356.97
2.本期增加金额	241,302.48	27,358.44	268,660.92
(1)计提	241,302.48	27,358.44	268,660.92
(2)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	771,810.39	63,207.50	835,017.89
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
(2)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			

项目	土地使用权	专利权	合计
1.期末账面价值	14,944,872.69	50,000.05	14,994,872.74
2.期初账面价值	3,129,325.17	77,358.49	3,206,683.66

截至 2018 年 12 月 31 日，无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2)截至 2018 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

## 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修款	-	830,887.56	13,848.12	-	817,039.44
合计	-	830,887.56	13,848.12	-	817,039.44

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,247,338.81	4,087,100.82	16,895,738.95	2,534,360.84
合计	27,247,338.81	4,087,100.82	16,895,738.95	2,534,360.84

(2)未经抵销的递延所得税负债：无。

(3)未确认递延所得税资产明细：无。

(4)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无。

## 12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	59,068.96	365,572.00
合计	59,068.96	365,572.00

## 13、短期借款

(1)短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	18,080,000.00	-
合计	18,080,000.00	-

(2)已逾期未偿还的短期借款情况：无。

#### 14、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	34,222,092.57	36,019,209.77
合计	34,222,092.57	36,019,209.77

(1)应付票据：无。

(2)应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	31,605,608.03	35,308,594.84
1-2年（含2年）	2,019,496.88	335,573.80
2-3年（含3年）	327,351.83	176,641.13
3年以上	269,635.83	198,400.00
合计	34,222,092.57	36,019,209.77

②账龄超过1年的重要应付账款：无。

#### 15、预收款项

(1)预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	41,794,182.49	53,674,528.89
1-2年（含2年）	2,282,309.30	14,976,372.06
2-3年（含3年）	1,628,568.27	282,380.09
3年以上	4,114,878.10	5,874,683.83
合计	49,819,938.16	74,807,964.87

(2)账龄超过 1 年的重要预收款项:

客户名称	期末余额	未偿还或结转的原因
广东中旅（南海）水上乐园有限公司	3,189,600.00	预收项目定金
海南恒乾材料设备有限公司	1,767,886.41	工程尚未完工验收
亨通文旅发展有限公司	1,501,345.30	工程尚未完工验收
合计	6,458,831.71	--

**16、应付职工薪酬**

(1)应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,663,616.20	28,576,321.51	29,681,134.12	8,558,803.59
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,559,934.92	1,559,934.92	-
三、辞退福利	246,045.13	298,572.85	544,617.98	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	9,909,661.33	30,434,829.28	31,785,687.02	8,558,803.59

(2)短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,662,591.20	26,306,089.10	27,409,876.71	8,558,803.59
2、职工福利费	-	447,025.45	447,025.45	-
3、社会保险费	-	1,281,871.22	1,281,871.22	-
其中： 医疗保险费	-	1,072,243.06	1,072,243.06	-
工伤保险费	-	13,039.04	13,039.04	-
生育保险费	-	130,199.90	130,199.90	-
补充医疗保险	-	66,389.22	66,389.22	-
4、住房公积金	1,025.00	529,391.00	530,416.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	11,944.74	11,944.74	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	9,663,616.20	28,576,321.51	29,681,134.12	8,558,803.59

## (3)设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,518,206.52	1,518,206.52	-
2、失业保险费	-	41,728.40	41,728.40	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,559,934.92	1,559,934.92	-

**17、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	473,023.80	323,128.01
企业所得税	255,168.88	2,236,898.54
个人所得税	-11,276.10	3,599,400.20
城市维护建设税	18,015.87	32,564.53
土地使用税	-	26,616.00
房产税	756.00	146,585.45
车辆使用税	4,080.00	-
教育费附加	7,721.09	13,956.23
地方教育附加	5,147.39	9,304.15
印花税	28,555.08	56,005.30
其他	323.67	-
合计	781,515.68	6,444,458.41

**18、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	53,751.72	-
应付股利	9,000,000.00	11,148,000.00
其他应付款	7,548,033.78	6,907,640.66
合计	16,601,785.50	18,055,640.66

## (1)应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	16,015.47	-
短期借款应付利息	37,736.25	-
合 计	53,751.72	-

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

## (2)应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,000,000.00	11,148,000.00
合 计	9,000,000.00	11,148,000.00

## (3)其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	43,814.00	16,966.00
代垫款项	250,728.10	74,185.98
费用	5,846,468.63	4,681,432.03
其他	1,407,023.05	2,135,056.65
合 计	7,548,033.78	6,907,640.66

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

**19、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,348,450.14	-
合 计	3,348,450.14	-

**20、其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,283,342.82	11,383,378.75
合 计	8,283,342.82	11,383,378.75

**21、长期借款**

项 目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	3,867,957.51	-
合 计	3,867,957.51	-

**22、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	19,800,000.00	2,200,000.00	-	-	-	2,200,000.00	22,000,000.00

**23、资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,061,402.34	-	-	3,061,402.34
合 计	3,061,402.34	-	-	3,061,402.34

**24、专项储备**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	1,214,553.27	1,214,553.27	-
合 计	-	1,214,553.27	1,214,553.27	-

**25、盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,036,522.36	1,819,148.41	-	3,855,670.77
合 计	2,036,522.36	1,819,148.41	-	3,855,670.77

**26、未分配利润**

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	18,328,701.27	50,809,667.36
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	18,328,701.27	50,809,667.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,191,484.13	15,916,958.61
减：提取法定盈余公积	1,819,148.41	2,036,522.36
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	13,000,000.00	28,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	18,361,402.34
期末未分配利润	21,701,036.99	18,328,701.27

**27、营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,432,151.82	98,592,741.65	157,143,112.35	84,302,089.29
其他业务	1,275,687.20	442,328.74	133,523.52	2,660.72

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	166,707,839.02	99,035,070.39	157,276,635.87	84,304,750.01

**28、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	621,702.79	743,011.85
教育费附加	267,791.18	324,203.80
土地使用税	26,616.00	26,616.00
房产税	219,137.48	188,589.03
地方教育附加	178,527.47	216,135.91
堤围防护费	-	3,527.13
印花税	54,512.78	83,887.50
其他	146,089.46	178,624.60
合计	1,514,377.16	1,764,595.82

**29、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,483,242.38	3,733,052.30
折旧与摊销费用	6,814.08	2,349.23
运输费用	5,067,162.30	6,392,469.20
展览费用	1,748,951.70	1,364,884.46
广告费用	752,026.52	1,323,010.79
差旅费用	546,179.51	608,269.41
办公费用	82,212.91	177,489.82
佣金费用	801,956.62	33,132.13
质量三包费用	2,548,021.20	1,408,331.86
其他	387,993.77	316,778.14
合计	15,424,560.99	15,359,767.34

**30、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,472,708.48	8,744,788.66
折旧与摊销费用	1,268,903.98	624,880.94

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	509,757.17	759,118.19
差旅费用	359,063.56	535,901.33
行车费用	298,681.13	307,997.82
业务招待费	554,994.18	657,976.50
会务费	52,565.85	26,829.66
咨询费	335,015.08	146,899.26
诉讼费	313,707.50	203,122.00
中介机构费用	982,452.83	524,814.15
修理费用	139,225.53	145,209.73
租赁费用	256,443.91	185,714.24
其他	237,295.49	273,516.84
合计	11,780,814.69	13,136,769.32

**31、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	5,464,090.44	5,602,450.81
直接投入费用	2,619,563.58	6,798,827.79
折旧费用	566,311.28	240,846.74
其他相关费用	836,538.39	351,197.28
合计	9,486,503.69	12,993,322.62

**32、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,423,069.48	-
减：存款利息收入	35,228.29	69,125.16
汇兑损失（收益-）	39,632.86	-30,196.70
银行手续费	57,196.31	24,566.99
合计	1,484,670.36	-74,754.87

**33、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,390,960.53	12,075,809.39
合计	10,390,960.53	12,075,809.39

**34、其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
科技发展专项资金	580,700.00	-
2017年度外经贸发展专项资金	50,733.00	-
个税返还	138,796.80	-
企业境外参展专项资金	-	41,500.00
广州市知识产权局专利资助	-	2,600.00
合计	770,229.80	44,100.00

**35、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约收入	2,016,000.00	-	2,016,000.00
其他利得	38,292.78	109,137.66	38,292.78
合计	2,054,292.78	109,137.66	2,054,292.78

**36、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	-	665.00	-
对外捐赠	-	23,000.00	-
罚款、滞纳金	26,989.93	17,646.22	26,989.93
其他	141,031.36	181.57	141,031.36
合计	168,021.29	41,492.79	168,021.29

**37、所得税费用**

## (1)所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,608,638.35	3,090,696.52
递延所得税费用	-1,552,739.98	-1,179,534.02
合计	2,055,898.37	1,911,162.50

## (2)会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	20,247,382.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,037,107.38
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	22,941.80
非应税收入的影响	-
加计扣除费用的影响	-1,067,231.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,080.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
其他	-
所得税费用	2,055,898.37

### 38、现金流量表项目

#### (1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	35,228.29	69,125.16
政府补助	770,229.80	44,100.00
保证金、押金	46,930.68	528,542.60
关联往来	900,000.00	5,085,700.00
保函保证金	-	1,670,400.00
其他	1,170,370.22	966,437.50
合计	2,922,758.99	8,364,305.26

#### (2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	17,337,130.16	18,920,829.15
关联往来	1,190,000.00	-
罚款、滞纳金	26,989.93	17,646.22
保函保证金	396,439.32	-
其他	1,467,496.36	23,181.57
合计	20,418,055.77	18,961,656.94

**39、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	18,191,484.13	15,916,958.61
加：资产减值准备	10,390,960.53	12,075,809.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,672,947.98	1,916,873.44
无形资产摊销	268,660.92	103,224.99
长期待摊费用摊销	13,848.12	-
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）	-	665.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,190,091.00	569,022.55
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）	-1,552,739.98	-1,179,534.02
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）	17,809,044.95	-34,105,723.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,474,211.40	-19,732,379.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,031,812.42	33,356,648.98
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,478,273.83	8,921,565.52
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	12,229,696.59	12,296,176.22
减：现金的期初余额	12,296,176.22	25,811,012.66
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	-66,479.63	-13,514,836.44

(2)本期支付的取得子公司的现金净额：无。

(3)本期收到的处置子公司的现金净额：无。

(4)现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	12,229,696.59	12,296,176.22
其中：库存现金	161.63	22,954.92
可随时用于支付的银行存款	12,229,534.96	12,273,221.30
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	12,229,696.59	12,296,176.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	-	-

#### 40、所有权或使用权受到限制的资产

截止 2018 年 12 月 31 日，公司为成都万达城市内温泉水乐园项目购买设备，在广州农村商业银行从化支行存入保函保证金 396,439.32 元。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司以原值 21,281,511.84 元，净值 19,313,012.05 元的房产和原值 3,659,833.08 元，净值 3,048,741.69 元的土地使用权为公司向广州农村商业银行股份有限公司从化支行借款 25,296,407.65 元提供抵押担保（其中一年内到期的非流动负债余额 3,348,450.14 元，长期借款 3,867,957.51 元，短期借款 18,080,000.00 元）。

#### 41、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			679,822.20
其中：美元	99,053.24	6.8632	679,822.20
应收账款			3,720,174.50
其中：美元	542,046.64	6.8632	3,720,174.50

## 六、与金融工具相关的风险

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

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制可控的范围内。

### 2、利率风险

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

### 3、外汇风险

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

### 4、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 七、公允价值的披露

无。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

-本企业最终控制方是谢天、芦红兵、黄志红和曹慧雯。

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

**2、本企业的子公司情况**

无。

**3、本企业合营和联营企业情况**

无。

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州海森度假温泉设计建造有限公司	股东投资的企业
广州海森度假区管理顾问有限公司	股东投资的企业
广州海森旅游策划设计有限公司	股东投资的企业

**5、关联交易情况**

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

(2)关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3)关联租赁情况：无。

(4)关联担保情况

-公司作为担保方：无。

-公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
曹慧雯	广州海山游乐科技股份有限公司	3,900.00	2018-1-3	2021-1-3	否
黄志红	广州海山游乐科技股份有限公司	3,900.00	2018-1-3	2021-1-3	否
芦红兵	广州海山游乐科技股份有限公司	3,900.00	2018-1-3	2021-1-3	否
谢天	广州海山游乐科技股份有限公司	3,900.00	2018-1-3	2021-1-3	否

(5)关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
	拆入			
广州海森旅游策划设计有限公司	500,000.00	2018-07-16	2018-07-17	
广州海森度假区管理顾问有限公司	400,000.00	2018-07-16	2018-07-17	

(6)关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州海森旅游策划设计有限公司	出售注册商标	66,037.74	-
广州海森度假温泉设计建造有限公司	采购固定资产	-	61,800.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合计	--	66,037.74	61,800.00

## (7)关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员（人数）	10.00	10.00
关键管理人员报酬	3,395,064.40	3,196,914.40

(8)其他关联交易：无。

**6、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
其他应收款					
	芦红兵	-	-	39,892.38	-
	合计	-	-	39,892.38	-

## (2)应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	黄志红	-	2,781.07
	合计	-	2,781.07
应付股利			
	曹慧雯	1,710,000.00	2,736,000.00
	芦红兵	2,295,000.00	2,340,000.00
	黄志红	2,295,000.00	3,672,000.00
	谢天	2,700,000.00	2,400,000.00
	合计	9,000,000.00	11,148,000.00

**7、关联方承诺**

无。

**8、其他**

无。

## 九、股份支付

无。

## 十、承诺及或有事项

无。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、其他重要事项

1、公司与河南中赫商贸有限公司于 2014 年 10 月 11 日就河南洛阳中赫梦幻水世界签订了《水上游乐设备购销合同》，同时与洛阳中赫实业集团股份有限公司签署了《水上游乐设备安装合同》，合同约定公司向被告河南洛阳中赫梦幻水世界项目提供水上游乐设备及安装服务，被告按约定支付合同款项。该水上游乐设备供应及安装工程经原告施工完成且合同项下设备经河南省特种设备安全监督检验研究院和中国特种设备检测研究院检验合格。但被告河南中赫商贸有限公司未按约定支付水上设备购销进度款计人民币 384.835 万元，被告洛阳中赫实业集团股份有限公司未按约定支付水上游乐设备安装进度款计人民币 197.76 万元。公司于 2017 年 3 月向法院提起诉讼，请求被告支付进度款并承担违约责任，请求洛阳中赫实业集团股份有限公司子公司河南中赫水上乐园有限公司承担连带责任。洛阳市洛龙区法院于 2017 年 3 月 16 日受理该案件。截止本报告日，该案件一审尚未判决。

2、公司与安康市汉滨区三石商务有限公司于 2014 年 9 月 15 日签订了《水上游乐设备购销合同》和《水上游乐设备安装合同》，合同约定公司向被告安康未来水世界项目提供水上游乐设备及安装服务，被告按约定支付合同款项。该水上游乐设备供应及安装工程经原告施工完成且合同项下设备经陕西省特种设备检验研究院验收检验合格。但被告安康市汉滨区三石商务有限公司未按约定支付购销合同和安装合同款计人民币 500.00 万元。公司于 2018 年 7 月向法院提起诉讼，请求被告支付进度款并承担违约责任。安康市汉滨区法院于 2018 年 7 月 20 日受理该案件。该案于 2019 年 4 月 9 日开庭，双方当庭达成和解，对方同意按协商回款计划支付余款，并已按进度支付货款 50.00 万元。

3、公司与河南永基文化传播有限公司于 2016 年 11 月 30 日签订了《银基水世界室内游乐设备购销合同》和《银基水世界室内游乐设备安装合同》，合同约定公司向被告银基水世界项目提供水上游乐设备及安装服务，被告按约定支付合同款项。该水上游乐设备供应及安装工程经原告施工完成且合同项下设备经河南省特种设备安全检测研究院验收检验合格。但被告河南永基文化传播有限公司未按约定支付购销合同和安装合同款计人民币 54.22 万元。公司于 2018 年 10 月向法院提起诉讼，请求被告支付进度款并承担违约责任。河南省开

封市金明区人民法院于 2018 年 12 月 13 日作出一审判决，因被告不服一审判决提起上诉，目前本案由河南省开封市中级人民法院受理。截止本报告日，该案件尚未判决。

4、公司与湖南乐水魔方旅游管理有限公司于 2017 年 1 月 3 日签订了《水上游乐设备购销合同》和《水上游乐设备安装合同》，合同约定公司向被告湖南长沙园林生态园水上欢乐世界项目提供水上游乐设备及安装服务，被告按约定支付合同款项。该水上游乐设备供应及安装工程经原告施工完成且合同项下设备经中国特种设备检测研究院验收检验合格。但被告湖南乐水魔方旅游管理有限公司未按约定支付购销合同和安装合同款计人民币 581.94 万元。公司于 2018 年 11 月向法院提起诉讼，请求被告支付进度款并承担违约责任。广州市从化区人民法院受理该案件。截止本报告日，该案件尚在庭审中。

### 十三、补充资料

#### 1、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	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	770,229.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务	-	

项目	金额	说明
外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,886,271.49	
所得税影响额	402,523.68	
少数股东权益影响额	-	
合计	2,253,977.61	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	40.98	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.90	0.78	0.78

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

附：

### 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：

公司信息披露负责人办公室