

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

广会审字[2018]G17011510059号

---

目 录

审计报告.....	1-3
资产负债表.....	4-5
利润表.....	6
现金流量表.....	7
所有者权益变动表.....	8-10
财务报表附注.....	11-76

防伪条形码：



防伪 编号：00202018080111376199

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）签章

报告 文号：广会审字[2018]G17011510059 号

委托 单位：广州海山游乐科技股份有限公司

被审验单位名称：广州海山游乐科技股份有限公司

被审单位所在地：广州

事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：专项审计

报告 日期：2018 年 8 月 17 日

报备 时间：2018 年 8 月 24 日 15:52:32

签名注册会计师：姚静

徐继宏

## 广州海山游乐科技股份有限公司

# 新三板申报报告其他专项审计报告

事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-83939698

传 真：02083800977

通信 地址：广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

电子 邮件：gpcpa@cn-gpcpa.com

事务所网址：<http://www.gpcpa.cn>

---

如对上述报备资料，有疑问的，请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

# 审计报告

广会审字[2018]G17011510059号

广州海山游乐科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了广州海山游乐科技股份有限公司（以下简称“海山游乐公司”）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年4月30日的资产负债表，2016年度、2017年度、2018年1-4月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海山游乐公司2016年度、2017年度、2018年1-4月的财务状况以及2016年度、2017年度、2018年1-4月的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海山游乐公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海山游乐公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（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。



中国注册会计师：姚 静 

中国注册会计师：徐继宏 

中国 广州

二〇一八年八月十七日



## 资产负债表（续）

编制单位：广州海山游乐科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	2018.4.30	2017.12.31	2016.12.31
<b>流动负债：</b>				
短期借款	10	18,080,000.00	-	-
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	11	34,984,383.71	36,019,209.77	12,950,370.91
预收款项	12	95,608,190.85	74,807,964.87	69,104,374.46
应付职工薪酬	13	4,633,738.45	9,909,661.33	6,636,310.89
应交税费	14	3,412,830.18	6,444,458.41	7,608,403.50
其他应付款	15	26,168,042.61	18,055,640.66	1,557,724.91
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	16	3,213,741.87	-	-
其他流动负债	17	8,555,298.87	11,383,378.75	9,783,957.83
<b>流动负债合计</b>		<b>194,656,226.54</b>	<b>156,620,313.79</b>	<b>107,641,142.50</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	18	6,123,093.07	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债	8	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,123,093.07</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>200,779,319.61</b>	<b>156,620,313.79</b>	<b>107,641,142.50</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本(实收资本)	19	19,800,000.00	19,800,000.00	3,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	20	3,061,402.34	3,061,402.34	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备	21	-	-	-
盈余公积	22	2,036,522.36	2,036,522.36	1,500,000.00
未分配利润	23	708,464.51	18,328,701.27	50,809,667.36
<b>所有者权益合计</b>		<b>25,606,389.21</b>	<b>43,226,625.97</b>	<b>55,309,667.36</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>226,385,708.82</b>	<b>199,846,939.76</b>	<b>162,950,809.86</b>

法定代表人：



*Handwritten signature of the legal representative*

主管会计工作负责人：



*Handwritten signature of the accounting officer*

会计机构负责人：

刘华

*Handwritten signature of the accounting officer*

## 利润表

编制单位:广州海山游乐科技股份有限公司

货币单位:人民币元

项目	附注五	2018年1-4月	2017年度	2016年度
一、营业收入	24	9,321,899.14	157,276,635.87	193,111,713.87
减: 营业成本	24	4,859,782.81	84,304,750.01	106,685,849.61
税金及附加	25	647,286.52	1,764,595.82	2,074,323.24
销售费用	26	3,923,169.34	15,359,767.34	14,537,442.31
管理费用	27	2,929,577.08	13,136,769.32	9,845,042.15
研发费用	28	3,601,296.08	12,993,322.62	7,616,767.00
财务费用	29	795,458.16	-74,754.87	-363,481.28
资产减值损失	30	-1,995,363.67	12,075,809.39	3,807,838.19
加: 其他收益	31	-	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)	32	66,037.74	-	59,600.00
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-5,373,269.44	17,760,476.24	48,967,532.65
加: 营业外收入	33	18.31	109,137.66	1,206,371.65
减: 营业外支出	34	21,684.54	41,492.79	673,562.76
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-5,394,935.67	17,828,121.11	49,500,341.54
减: 所得税费用	35	-774,698.91	1,911,162.50	7,082,703.49
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-4,620,236.76	15,916,958.61	42,417,638.05
(一)持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-4,620,236.76	15,916,958.61	42,417,638.05
(二)终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下在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		-	-	-
六、综合收益总额		-4,620,236.76	15,916,958.61	42,417,638.05
七、每股收益:				
(一)基本每股收益		-0.23	0.80	
(二)稀释每股收益		-0.23	0.80	

法定代表人:



*(Handwritten signature)*

主管会计工作负责人:



*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:

刘 华

*(Handwritten signature)*

## 现金流量表

编制单位:广州海山游乐科技股份有限公司

货币单位:人民币元

项目	附注五	2018年1-4月	2017年度	2016年度
<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		51,392,087.28	156,639,690.01	150,929,179.99
收到的税费返还		-	-	12,704.60
收到其他与经营活动有关的现金	36	235,707.07	8,364,305.26	4,494,019.51
经营活动现金流入小计		51,627,794.35	165,003,995.27	155,435,904.10
购买商品、接受劳务支付的现金		30,204,944.44	81,693,946.32	67,401,555.12
支付给职工以及为职工支付的现金		14,181,888.96	35,820,139.74	29,064,937.23
支付的各项税费		5,793,791.54	19,606,686.75	16,409,341.63
支付其他与经营活动有关的现金	36	7,763,440.99	18,961,656.94	21,159,236.43
经营活动现金流出小计		57,944,065.93	156,082,429.75	134,035,070.41
经营活动产生的现金流量净额		-6,316,271.58	8,921,565.52	21,400,833.69
<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		-	-	70,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	36	-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	70,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		597,089.17	8,615,379.41	6,110,692.38
投资支付的现金		-	-	-
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	36	-	-	-
投资活动现金流出小计		597,089.17	8,615,379.41	6,110,692.38
投资活动产生的现金流量净额		-597,089.17	-8,615,379.41	-6,040,692.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>				
吸收投资收到的现金		-	-	-
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	36	-	-	-
筹资活动现金流入小计		28,060,000.00	-	-
偿还债务支付的现金		643,165.06	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,046,270.93	13,252,000.00	15,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	36	-	-	-
筹资活动现金流出小计		5,689,435.99	13,252,000.00	15,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		22,370,564.01	-13,252,000.00	-15,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-52,100.21	-569,022.55	558,207.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		15,405,103.05	-13,514,836.44	918,348.48
加: 期初现金及现金等价物余额		12,296,176.22	25,811,012.66	24,892,664.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,701,279.27	12,296,176.22	25,811,012.66

法定代表人:



*(Handwritten signature)*

主管会计工作负责人:



*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:

刘 华

*(Handwritten signature)*

# 所有者权益变动表

货币单位：人民币元

项目	股本(实收资本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	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	43,236,625.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
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	43,236,625.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,620,236.76	-17,620,236.76
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,620,236.76	-4,620,236.76
(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										-13,000,000.00	-13,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-13,000,000.00	-13,000,000.00
3. 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. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取										404,851.09	404,851.09
2. 本期使用										-404,851.09	-404,851.09
(六)其他											
四、本期末余额	19,800,000.00	-	-	-	3,061,402.34	-	-	-	2,036,522.36	708,464.51	25,606,389.21



编制单位：广州盛山游乐科技股份有限公司

2018年1-4月

法定代表人：[Signature]

刘华

会计机构负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

法定代表人：[Signature]



所有者权益变动表 (续)

货币单位: 人民币元

项目	2017年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
	股本(实收资本)		其他权益工具							资本公积	减: 库存股
	优先股	永续债	其他	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	-	-	-	-	-	-	-	-			
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	-32,480,566.09	-12,083,041.39			
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	15,916,558.61	15,916,558.61			
(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	-	-	-	-	-	-	-	-			
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,036,522.36	-30,056,322.36	-28,000,000.00			
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	2,036,522.36	-2,036,322.36	-			
3. 其他	-	-	-	-	-	-28,000,000.00	-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	-	-1,500,000.00	-18,361,402.34	-			
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-1,500,000.00	-	-			
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	-	-	-	-	-	-	-18,361,402.34	-			
4. 其他	15,300,000.00	-	-	3,061,402.34	-	-	-	-			
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-			
1. 本期提取	-	-	-	-	-	1,285,851.72	-	1,285,851.72			
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-1,285,851.72	-	-1,285,851.72			
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-			
四、本期末余额	19,800,000.00	-	-	3,061,402.34	-	2,036,522.36	18,328,701.27	43,226,025.97			



法定代表人:

刘华

会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



所有者权益变动表（续）

货币单位：人民币元

项目	2016年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	其他权益工具								
	优先股	永续债	其他	资本公积					
股本(实收资本)	3,000,000.00								27,892,029.31
一、上年期末余额						1,500,000.00	23,392,029.31		
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额						1,500,000.00	23,392,029.31		27,892,029.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							27,417,638.05		27,417,638.05
(一)综合收益总额							42,417,638.05		42,417,638.05
(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							-15,000,000.00		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配							-15,000,000.00		-15,000,000.00
3. 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. 其他									
(五)专项储备									
1. 本期计提								1,121,660.31	1,121,660.31
2. 本期使用								-1,121,660.31	-1,121,660.31
四、本期末余额	3,000,000.00					1,500,000.00	50,809,667.36		55,309,667.36



法定代表人：刘华

主管会计工作负责人：刘华

会计机构负责人：刘华



# 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

### 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“海山游乐公司”），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 4 月 30 日，公司注册资本 1,980.00 万元人民币，实收资本 1,980.00 万元人民币。

##### 2、公司注册资本

人民币 1,980.00 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 2018 年 8 月 17 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，其余部分仍应当冲减少数股

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	应收款项单项金额 100 万元以上且占应收款项余额 10%以上。
---------------	----------------------------------

---

额标准	
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	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

---

提坏账准备的计提方法                      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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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使用寿命作为折旧期间；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使用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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3)暂停资本化期间

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

#### (4)借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

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

## 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

根据关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知（财会[2017]15 号）的要求，公司应将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；应将与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。据此，公司对该项会计政策变更采用未来适用法，该变更调增 2017 年度其他收益 44,100.00 元，调减营业外收入 44,100.00 元。

根据关于印发修订《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的

通知（财会〔2017〕13 号）的要求，对企业持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报进行了规范。据此，公司对该项会计政策变更采用未来适用法，该变更对当期及前期列报的损益、总资产、净资产不产生影响。

根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的要求，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失、非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。据此，公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，该变更调增 2016 年度资产处置收益 59,600.00 元，调减营业外收入 59,600.00 元。

## (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	17%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 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。2018 年暂按 15% 计算所得税，截止报告日已完成高新企业现场检查。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2018.4.30	2017.12.31
库存现金	30,250.17	22,954.92
银行存款	27,671,029.10	12,273,221.30
其他货币资金	396,439.32	-
合计	28,097,718.59	12,296,176.22
其中：存放在境外的款项总额	-	-

-截至 2018 年 4 月 30 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	2018.4.30	2017.12.31
应收票据	-	-
应收账款	70,179,058.45	85,251,504.22
合计	70,179,058.45	85,251,504.22

### (1) 应收票据

#### ①应收票据分类列示

项目	2018.4.30	2017.12.31
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	-	-
合计	-	-

②截至 2018 年 4 月 30 日，公司已无质押的应收票据。

③截至 2018 年 4 月 30 日，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	2018.4.30 终止确认金额	2018.4.30 未终止确认金额
银行承兑票据	300,000.00	-
商业承兑票据	-	-
合计	300,000.00	-

截至 2017 年 12 月 31 日，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	2017.12.31 终止确认金额	2017.12.31 未终止确认金额
银行承兑票据	1,400,000.00	-
商业承兑票据	-	-
合计	1,400,000.00	-

截至 2016 年 12 月 31 日，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	2016.12.31 终止确认金额	2016.12.31 未终止确认金额
银行承兑票据	1,485,523.20	-
商业承兑票据	-	-
合计	1,485,523.20	-

④截至 2018 年 4 月 30 日，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (2) 应收账款

①应收账款按种类披露：

类别	2018.4.30				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	85,012,015.13	100.00	14,832,956.68	17.45	70,179,058.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	85,012,015.13	100.00	14,832,956.68	17.45	70,179,058.45

-续上表

类别	2017.12.31				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	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

-截至 2018 年 4 月 30 日，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

-截至 2018 年 4 月 30 日，组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.4.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,932,591.77	1,496,629.60	5.00
1 至 2 年	26,859,640.43	2,685,964.04	10.00
2 至 3 年	11,965,087.20	3,589,526.16	30.00
3 年以上	7,060,836.88	7,060,836.88	100.00
合计	75,818,156.28	14,832,956.68	19.56

-截至 2018 年 4 月 30 日，组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

项目名称	2018.4.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	理由
质保金	9,193,858.85	-	-	可收回
合计	9,193,858.85	-	-	

-截至 2018 年 4 月 30 日，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：

2018 年 1-4 月，公司计提、收回或转回的坏账准备情况：

-本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 2,031,092.88 元。

-其中本期坏账准备转回金额重要的：无。

2017 年度，公司计提、收回或转回的坏账准备情况：

-本期计提坏账准备金额 12,685,393.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2016 年度，公司计提、收回或转回的坏账准备情况：

-本期计提坏账准备金额 3,898,550.34 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：

2018 年 1-4 月，公司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。

2017 年度，公司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	2,118,676.28

-其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
苏州水之梦乐园有限公司	货款	1,400,000.00	协商减免	已履行审核程序	否
三亚千古情旅游演艺有限公司	货款	647,962.00	无法收回	已履行审核程序	否
合 计	--	2,047,962.00	--	--	--

2016 年度，公司实际核销的应收账款情况：无。

④按欠款方归集的截至 2018 年 4 月 30 日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
玉林福达克拉湾有限公司	8,764,749.98	1 年以内	10.31	328,862.50
湖南乐水魔方旅游管理有限公司	5,819,400.00	1 年以内	6.85	254,598.75
盘锦红海湿地酒店有限公司	5,623,891.00	1 年以内	6.62	229,539.55
安康市汉滨区三石商务有限公司	5,000,000.00	2-3 年	5.88	1,500,000.00
海南三亚卡森置业有限公司	4,721,500.00	3-5 年	5.55	4,721,500.00
合 计	29,929,540.98	--	35.21	7,034,500.80

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	2018.4.30		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,152,884.94	94.29	1,061,128.48	93.83
1 至 2 年	-	-	69,800.45	6.17
2 至 3 年	69,800.45	5.71	-	-
合 计	1,222,685.39	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)按预付对象归集的截至 2018 年 4 月 30 日余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	年限	占预付款项总额 比例(%)
广州浩固钢结构有限公司	372,000.00	1 年以内	30.42
无锡市铂润机械有限公司	271,500.00	1 年以内	22.21
广东联盛泳池水疗设备有限公司	221,143.97	1 年以内	18.09

单位名称	金额	年限	占预付款项总额比例(%)
佛山市顺德区佰能精科贸易有限公司	118,928.45	1年以内	9.73
佛山市海博瑞祥数控机械科技有限公司	69,800.45	2-3年	5.71
合计	1,053,372.87	--	86.16

#### 4、其他应收款

项目	2018.4.30	2017.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,190,362.81	2,187,653.82
合计	2,190,362.81	2,187,653.82

(1)其他应收款

①其他应收款分类披露：

类别	2018.4.30				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	2,218,420.74	100.00	28,057.93	1.26	2,190,362.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,218,420.74	100.00	28,057.93	1.26	2,190,362.81

-续上表

类别	2017.12.31				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

-截至 2018 年 4 月 30 日，单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

-截至 2018 年 4 月 30 日，组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.4.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	338,158.60	16,907.93	5.00
1 至 2 年	81,500.00	8,150.00	10.00
2 至 3 年	10,000.00	3,000.00	30.00
3 年以上	-	-	100.00
合计	429,658.60	28,057.93	6.53

-截至 2018 年 4 月 30 日，组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无。

项目名称	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	1,788,762.14	-	-	可收回
合计	1,788,762.14	-	-	--

-截至 2018 年 4 月 30 日，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：

2018 年 1-4 月，公司计提、收回或转回的坏账准备情况：

-本期计提坏账准备金额 35,729.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2017 年度，公司计提、收回或转回的坏账准备情况：

-本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 609,584.15 元。

-其中本期坏账准备转回金额重要的：无。

2016 年度，公司计提、收回或转回的坏账准备情况：

-本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 90,712.15 元。

-其中本期坏账准备转回金额重要的：无。

③本期实际核销的其他应收款情况：

2018 年 1-4 月，公司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。

2017 年度，公司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	632,400.00

-其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联 交易产生
华北铁建建设有限公司保定分公司	其他	632,400.00	无法收回	已履行审核程序	否
合 计	--	632,400.00	--	--	--

2016 年度，公司实际核销的其他应收款情况：无。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.4.30 账面余额	2017.12.31 账面余额
保证金、押金	1,199,665.00	1,065,679.00
备用金	589,097.14	541,306.34
代垫款项	147,325.46	122,723.87
预付费用	270,003.05	248,954.24
其他	12,330.09	240,579.76
合计	2,218,420.74	2,219,243.21

⑤按欠款方归集的截至 2018 年 4 月 30 日余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	金额	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
广州市骏傲企业有限公司	押金	200,000.00	2-3 年	9.02	-
广州市马悍达贸易有限公司	押金	134,000.00	2-3 年	6.04	-
成都万达城投资有限公司项目管理分公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	4.51	-
重庆万达城投资有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	4.51	-
大连万达商业管理集团股份有限公司北京分公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	4.51	-
合计	--	634,000.00	--	28.59	-

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	2018.4.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,244,752.91	-	18,244,752.91

项目	2018.4.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	3,989,420.47	-	3,989,420.47
自制半成品	56,164,659.75	-	56,164,659.75
工程施工	11,121,132.53	-	11,121,132.53
低值易耗品	26,013.58	-	26,013.58
合计	89,545,979.24	-	89,545,979.24

-续上表

项目	2017.12.31		
	账面余额	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、 固定资产

(1)固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2017.12.31 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	-	-	-	392,335.67	392,335.67
(1) 购置	-	-	-	392,335.67	392,335.67
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-

广州海山游乐科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-4 月

货币单位：人民币元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.2018.4.30 余额	21,281,511.84	6,271,076.61	1,594,051.75	5,984,655.92	35,131,296.12
二、累计折旧					
1.2017.12.31 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	336,990.85	244,560.80	18,194.68	301,036.59	900,782.92
(1) 计提	336,990.85	244,560.80	18,194.68	301,036.59	900,782.92
(2) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.2018.4.30 余额	1,294,587.87	1,536,575.88	1,346,014.97	2,365,815.29	6,542,994.01
三、减值准备					
1.2017.12.31 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	-	-	-	-	-
4.2018.4.30 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2018.4.30 账面价值	19,986,923.97	4,734,500.73	248,036.78	3,618,840.63	28,588,302.11
2.2017.12.31 账面价值	20,323,914.82	4,979,061.53	266,231.46	3,527,541.55	29,096,749.36

(2)截至 2018 年 4 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况：无。

(3)截至 2018 年 4 月 30 日，通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4)截至 2018 年 4 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5)截至 2018 年 4 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产情况：无。

## 7、无形资产

### (1)无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2017.12.31 余额	3,659,833.08	113,207.55	3,773,040.63
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2018.4.30 余额	3,659,833.08	113,207.55	3,773,040.63
二、累计摊销			
1.2017.12.31 余额	530,507.91	35,849.06	566,356.97
2.本期增加金额	26,861.16	7,547.16	34,408.32
(1)计提	26,861.16	7,547.16	34,408.32
(2)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2018.4.30 余额	557,369.07	43,396.22	600,765.29
三、减值准备			
1.2017.12.31 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	-	-	-
4.2018.4.30 余额	-	-	-
四、账面价值			
1.2018.4.30 账面价值	3,102,464.01	69,811.33	3,172,275.34

项目	土地使用权	软件	合计
2.2017.12.31 账面价值	3,129,325.17	77,358.49	3,206,683.66

截至2018年4月30日，无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2)截至2018年4月30日，未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

## 8、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	2018.4.30		2017.12.31	
	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	14,861,014.61	2,229,152.19	16,895,738.95	2,534,360.84
可抵扣亏损	7,281,423.52	1,092,213.53	-	-
合计	22,142,438.13	3,321,365.72	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。

## 9、其他非流动资产

项目	2018.4.30	2017.12.31
预付工程款	67,961.17	-
预付设备款	-	365,572.00
合计	67,961.17	365,572.00

## 10、短期借款

(1)短期借款分类

项目	2018.4.30	2017.12.31
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。

## 11、应付票据及应付账款

项目	2018.4.30	2017.12.31
应付票据	-	-
应付账款	34,984,383.71	36,019,209.77
合计	34,984,383.71	36,019,209.77

(1)应付账款

①应付账款列示

项目	2018.4.30	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	33,592,955.03	35,308,594.84
1-2 年（含 2 年）	904,671.51	335,573.80
2-3 年（含 3 年）	111,719.63	176,641.13
3 年以上	375,037.54	198,400.00
合计	34,984,383.71	36,019,209.77

②账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

## 12、预收款项

(1)预收款项列示

项目	2018.4.30	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	66,011,369.71	53,674,528.89
1-2 年（含 2 年）	22,218,853.75	14,976,372.06
2-3 年（含 3 年）	1,461,854.51	282,380.09
3 年以上	5,916,112.88	5,874,683.83
合计	95,608,190.85	74,807,964.87

(2)账龄超过 1 年的重要预收款项

客户名称	2018.4.30	未偿还或结转的原因
辽宁欢乐龙湾旅游度假有限责任公司	10,916,449.26	预收项目定金
浙江山语海房地产开发有限公司	6,659,356.00	工程尚未完工验收
广东中旅（南海）水上乐园有限公司	3,189,600.00	预收项目定金

客户名称	2018.4.30	未偿还或结转的原因
亨通文旅发展有限公司	2,223,600.00	预收项目定金
贵州锦绣黔程投资有限公司	2,016,000.00	预收项目定金
海南恒乾材料设备有限公司	1,842,802.46	预收项目定金
哈尔滨建荣波塞冬文化旅游发展有限公司	1,324,858.10	工程尚未完工验收
合计	28,172,665.82	--

### 13、应付职工薪酬

#### (1)应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.4.30
一、短期薪酬	9,663,616.20	8,367,968.68	13,397,846.43	4,633,738.45
二、离职后福利-设定提存计划	-	537,997.40	537,997.40	-
三、辞退福利	246,045.13	-	246,045.13	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	9,909,661.33	8,905,966.08	14,181,888.96	4,633,738.45

#### (2)短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.4.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,662,591.20	7,436,354.60	12,465,207.35	4,633,738.45
2、职工福利费	-	307,262.48	307,262.48	-
3、社会保险费	-	439,927.60	439,927.60	-
其中：医疗保险费	-	390,768.80	390,768.80	-
工伤保险费	-	4,472.20	4,472.20	-
生育保险费	-	44,686.60	44,686.60	-
4、住房公积金	1,025.00	184,424.00	185,449.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-	-	-	-
合计	9,663,616.20	8,367,968.68	13,397,846.43	4,633,738.45

(3)设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.4.30
1、基本养老保险	-	523,684.00	523,684.00	-
2、失业保险费	-	14,313.40	14,313.40	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	537,997.40	537,997.40	-

**14、应交税费**

项目	2018.4.30	2017.12.31
增值税	1,164,164.42	323,128.01
企业所得税	34,827.21	2,236,898.54
个人所得税	1,999,400.20	3,599,400.20
城市维护建设税	81,491.51	32,564.53
土地使用税	-	26,616.00
房产税	73,045.82	146,585.45
教育费附加	34,924.93	13,956.23
地方教育附加	23,283.29	9,304.15
印花税	1,692.80	56,005.30
合计	3,412,830.18	6,444,458.41

**15、其他应付款**

项目	2018.4.30	2017.12.31
应付利息	53,751.72	-
应付股利	21,000,000.00	11,148,000.00
其他应付款	5,114,290.89	6,907,640.66
合计	26,168,042.61	18,055,640.66

(1)应付利息

项目	2018.4.30	2017.12.31
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	-

项目	2018.4.30	2017.12.31
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	2018.4.30	2017.12.31
曹慧雯	5,420,000.00	2,736,000.00
芦红兵	5,355,000.00	2,340,000.00
黄志红	5,355,000.00	3,672,000.00
谢天	4,870,000.00	2,400,000.00
合计	21,000,000.00	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	2018.4.30	2017.12.31
保证金、押金	16,036.00	16,966.00
代垫款项	79,056.48	74,185.98
费用	3,543,771.98	4,681,432.03
其他	1,475,426.43	2,135,056.65
合计	5,114,290.89	6,907,640.66

②账龄超过1年的重要其他应付款：无。

**16、一年内到期的非流动负债**

项目	2018.4.30	2017.12.31
一年内到期的长期借款	3,213,741.87	-
合计	3,213,741.87	-

**17、其他流动负债**

项目	2018.4.30	2017.12.31
待转销项税	8,555,298.87	11,383,378.75

项目	2018.4.30	2017.12.31
合计	8,555,298.87	11,383,378.75

## 18、长期借款

### (1)长期借款分类

项目	2018.4.30	2017.12.31
抵押、保证借款	6,123,093.07	-
合计	6,123,093.07	-

-借款年利率为：6.17508%

## 19、股本

(1)2018 年 1-4 月变动情况如下：

投资者名称	2017.12.31		本期 增加	本期 减少	2018.4.30	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
谢天	5,940,000.00	30.00	-	-	5,940,000.00	30.00
芦红兵	5,049,000.00	25.50	-	-	5,049,000.00	25.50
黄志红	5,049,000.00	25.50	-	-	5,049,000.00	25.50
曹慧雯	3,762,000.00	19.00	-	-	3,762,000.00	19.00
合计	19,800,000.00	100.00	-	-	19,800,000.00	100.00

(2)2017 年度变动情况如下：

投资者名称	2016.12.31		本期 增加	本期 减少	2017.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
谢天	900,000.00	30.00	5,040,000.00	-	5,940,000.00	30.00
芦红兵	765,000.00	25.50	4,284,000.00	-	5,049,000.00	25.50
黄志红	765,000.00	25.50	4,284,000.00	-	5,049,000.00	25.50
曹慧雯	570,000.00	19.00	3,192,000.00	-	3,762,000.00	19.00
合计	3,000,000.00	100.00	16,800,000.00	-	19,800,000.00	100.00

-本期增加系公司股改盈余公积、未分配利润转增股本 16,800,000.00 元。

(3)2016 年度变动情况如下：

投资者名称	2015.12.31		本期 增加	本期 减少	2016.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
芦红兵	765,000.00	25.50	-	-	765,000.00	25.50
曹慧雯	1,470,000.00	49.00	-	900,000.00	570,000.00	19.00
张小红	765,000.00	25.50	-	765,000.00	-	-
曹慧明	-	-	900,000.00	900,000.00	-	-
谢天	-	-	900,000.00	-	900,000.00	30.00
黄志红	-	-	765,000.00	-	765,000.00	25.50
合计	3,000,000.00	100.00	2,565,000.00	2,565,000.00	3,000,000.00	100.00

-2016 年 6 月 18 日，股东曹慧雯将其持有的有限公司 30%的股权无偿转让给曹慧明，股东张小红将其持有的有限公司 25.50%的股权以 76.50 万元转让给黄志红。

-2016 年 11 月 28 日，股东曹慧明将其持有的有限公司 30%的股权无偿转让给谢天。

## 20、资本公积

(1)2018 年 1-4 月资本公积变动情况如下：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.4.30
资本溢价	3,061,402.34	-	-	3,061,402.34
合计	3,061,402.34	-	-	3,061,402.34

(2)2017 年度资本公积变动情况如下：

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价	-	3,061,402.34	-	3,061,402.34
合计	-	3,061,402.34	-	3,061,402.34

-本期增加系公司以经审计的截至 2017 年 3 月 31 日的净资产 22,982,865.27 元扣除专项储备 121,462.93 元为折股依据，按大约 1:0.9542 的比例折合为公司的股份 19,800,000.00 股，超过股本的 3,061,402.34 元计入资本公积。

(3)2016 年度资本公积变动情况：无。

## 21、专项储备

(1)2018 年 1-4 月专项储备变动情况如下：

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.4.30
安全生产费	-	404,851.09	404,851.09	-
合 计	-	404,851.09	404,851.09	-

(2)2017 年度专项储备变动情况如下：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
安全生产费	-	1,285,851.72	1,285,851.72	-
合 计	-	1,285,851.72	1,285,851.72	-

(3)2016 年度专项储备变动情况如下：

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
安全生产费	-	1,121,660.31	1,121,660.31	-
合 计	-	1,121,660.31	1,121,660.31	-

## 22、盈余公积

(1)2018 年 1-4 月盈余公积变动情况如下：

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.4.30
法定盈余公积	2,036,522.36	-	-	2,036,522.36
合 计	2,036,522.36	-	-	2,036,522.36

(2)2017 年度盈余公积变动情况如下：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	1,500,000.00	2,036,522.36	1,500,000.00	2,036,522.36
合 计	1,500,000.00	2,036,522.36	1,500,000.00	2,036,522.36

-本期减少系股改盈余公积转增股本。

(3)2016 年度盈余公积变动情况如下：

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00
合计	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00

### 23、未分配利润

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	18,328,701.27	50,809,667.36	23,392,029.31
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	23,392,029.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,620,236.76	15,916,958.61	42,417,638.05
减：提取法定盈余公积	-	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	15,000,000.00
其他	-	18,361,402.34	-
期末未分配利润	708,464.51	18,328,701.27	50,809,667.36

## 24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2018 年 1-4 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,763,713.80	4,509,782.81	157,143,112.35	84,302,089.29	192,920,958.24	106,685,849.61
其他业务	558,185.34	350,000.00	133,523.52	2,660.72	190,755.63	-
合计	9,321,899.14	4,859,782.81	157,276,635.87	84,304,750.01	193,111,713.87	106,685,849.61

(2) 主营业务收入、成本分项列示如下：

项目	2018 年 1-4 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内设备销售	4,923,076.92	2,428,007.18	118,016,032.31	67,738,644.18	142,072,821.02	82,773,992.37
设备安装	1,398,058.25	686,997.25	27,859,172.83	12,336,336.81	37,818,932.53	17,348,592.83
设计	-	-	2,764,150.94	-	283,018.87	-
出口设备销售	2,442,578.63	1,394,778.38	8,503,756.27	4,227,108.30	12,746,185.82	6,563,264.41
合计	8,763,713.80	4,509,782.81	157,143,112.35	84,302,089.29	192,920,958.24	106,685,849.61

(3)公司对前五名客户销售的收入情况如下：

客户名称	2018 年 1-4 月	
	营业收入	占营业收入的比例%
营口虹溪谷体育运动俱乐部有限公司	6,321,135.17	67.81
Aqua Fun S.A.L	840,409.96	9.02
SARL CLUB EL KIFFAN	826,055.47	8.86
浙江横店影视城有限公司	519,658.12	5.57
Hoang Ha Corporation Joint Stock Company	443,464.00	4.76
合计	8,950,722.72	96.02

-续上表

客户名称	2017 年度	
	营业收入	占营业收入的比例%
玉林福达克拉湾有限公司	38,033,391.42	24.18
盘锦红海湿地酒店有限公司	18,145,013.69	11.54
黑龙江美丽岛旅游资源开发有限公司	16,684,323.26	10.61
湖南乐水魔方旅游管理有限公司	12,682,063.74	8.06
广西兴邦建设有限公司	11,281,470.42	7.17
合计	96,826,262.53	61.56

-续上表

客户名称	2016 年度	
	营业收入	占营业收入的比例%
洛阳中赫实业集团股份有限公司	19,993,162.39	10.35
辽宁宗裕文化发展有限公司	19,418,156.17	10.06
营口北海圣和龙翔置业发展有限公司	18,436,644.27	9.55
阜新黄家沟旅游度假有限公司	18,102,564.09	9.37
三亚千古情旅游演艺有限公司	11,510,293.29	5.96
合计	87,460,820.21	45.29

## 25、税金及附加

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
营业税	-	-	400,474.77
城市维护建设税	278,820.99	743,011.85	818,667.66
教育费附加	120,130.71	324,203.80	351,351.30
土地使用税	-	26,616.00	39,924.00
房产税	73,045.82	188,589.03	45,822.09
地方教育附加	80,087.15	216,135.91	234,234.17
印花税	8,860.70	83,887.50	65,671.20
其他	86,341.15	182,151.73	118,178.05
合计	647,286.52	1,764,595.82	2,074,323.24

## 26、销售费用

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	724,071.85	3,733,052.30	4,474,540.78
折旧与摊销费用	2,074.32	2,349.23	428.82
运输费用	1,873,573.35	6,392,469.20	3,220,147.58
展览费用	256,818.00	1,364,884.46	1,401,480.25
广告费用	360,934.77	1,323,010.79	1,184,269.88
差旅费用	124,376.79	608,269.41	412,768.95
办公费用	24,021.00	177,489.82	124,259.18
佣金费用	-	33,132.13	3,293,566.01
质量三包费用	522,391.26	1,408,331.86	185,154.28
其他	34,908.00	316,778.14	240,826.58
合计	3,923,169.34	15,359,767.34	14,537,442.31

## 27、管理费用

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,678,358.85	8,744,788.66	6,828,396.88
折旧与摊销费用	361,899.50	624,880.94	207,857.09
税费	-	-	38,795.09

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
办公费用	180,586.47	759,118.19	598,366.74
差旅费用	66,855.52	535,901.33	350,348.40
行车费用	59,384.28	307,997.82	345,739.23
业务招待费	169,619.52	657,976.50	174,889.33
会务费	54,905.66	26,829.66	137,149.25
咨询费	32,043.41	146,899.26	178,977.12
诉讼费	30,000.00	203,122.00	6,515.00
中介机构费用	66,037.73	524,814.15	519,023.64
修理费用	124,953.65	145,209.73	23,311.97
租赁费用	92,832.14	185,714.24	161,130.96
其他	12,100.35	273,516.84	274,541.45
合计	2,929,577.08	13,136,769.32	9,845,042.15

## 28、研发费用

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
人工费用	1,489,969.75	5,602,450.81	4,084,637.94
材料费用	1,753,627.24	6,798,827.79	3,292,685.24
设备折旧	188,770.48	240,846.74	12,456.66
新产品设计费	-	70,754.72	-
其他费用	168,928.61	280,442.56	226,987.16
合计	3,601,296.08	12,993,322.62	7,616,767.00

## 29、财务费用

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
利息支出	352,022.65	-	-
存款利息收入 (-)	-8,415.09	-69,125.16	-70,386.77
汇兑损失 (收益-)	436,592.86	-30,196.70	-324,785.31
银行手续费	15,257.74	24,566.99	31,690.80
合计	795,458.16	-74,754.87	-363,481.28

### 30、资产减值损失

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-1,995,363.67	12,075,809.39	3,807,838.19
合计	-1,995,363.67	12,075,809.39	3,807,838.19

### 31、其他收益

产生其他收益的来源	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
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	-	44,100.00	-

### 32、资产处置收益

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置利得	66,037.74	-	59,600.00
合计	66,037.74	-	59,600.00

### 33、营业外收入

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
政府补助	-	-	1,108,025.00
其他利得	18.31	109,137.66	98,346.65
合计	18.31	109,137.66	1,206,371.65

-计入当期损益的政府补助:

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
企业境外参展专项资金	-	-	71,500.00
广州市知识产权局专利资助	-	-	4,600.00
出口企业开拓国际市场专项资金	-	-	31,925.00
高新技术企业通过申请奖励金	-	-	1,000,000.00
合计	-	-	1,108,025.00

### 34、营业外支出

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
固定资产报废损失	-	665.00	-
对外捐赠	-	23,000.00	-
罚款、滞纳金	21,683.27	17,646.22	673,552.76
其他	1.27	181.57	10.00
合计	21,684.54	41,492.79	673,562.76

### 35、所得税费用

#### (1)所得税费用表

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	12,305.97	3,090,696.52	7,653,879.21
递延所得税费用	-787,004.88	-1,179,534.02	-571,175.72
合计	-774,698.91	1,911,162.50	7,082,703.49

#### (2)会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
利润总额	-5,394,935.67	17,828,121.11	49,500,341.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-809,240.35	2,674,218.17	7,425,051.23
子公司适用不同税率的影响	-	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,541.44	689,819.46	128,292.31
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	-	-	-
研发加计扣除的影响	-	-1,452,875.13	-470,640.05
所得税费用	-774,698.91	1,911,162.50	7,082,703.49

### 36、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	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
利息收入	8,415.09	69,125.16	70,386.77
政府补助	-	44,100.00	1,108,025.00
保证金、押金	930.00	528,542.60	-
关联往来	-	5,085,700.00	2,905,236.80
保函保证金	-	1,670,400.00	-
其他	226,361.98	966,437.50	410,370.94
合计	235,707.07	8,364,305.26	4,494,019.51

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
付现费用	6,919,948.35	18,920,829.15	16,251,759.69
关联往来	-	-	1,350,000.00
罚款、滞纳金	21,683.27	17,646.22	673,552.76
保证金、押金	133,986.00	-	552,853.60
保函保证金	396,439.32	-	1,670,400.00
其他	291,384.05	23,181.57	660,670.38
合计	7,763,440.99	18,961,656.94	21,159,236.43

(3)收到的其他与投资活动有关的现金：无。

(4)支付的其他与投资活动有关的现金：无。

(5)收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

(6)支付的其他与筹资活动有关的现金：无。

### 37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	-4,620,236.76	15,916,958.61	42,417,638.05
加：资产减值准备	-1,995,363.67	12,075,809.39	3,807,838.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	900,782.92	1,916,873.44	1,202,892.90
无形资产摊销	34,408.32	103,224.99	100,506.32
长期待摊费用摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-66,037.74	-	-59,600.00
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）	404,122.86	569,022.55	-558,207.17
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）	-787,004.88	-1,179,534.02	-571,175.72
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）	-25,768,668.53	-34,105,723.93	35,400,064.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,642,942.41	-19,732,379.49	-33,540,341.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,938,783.49	33,356,648.98	-26,798,781.96
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,316,271.58	8,921,565.52	21,400,833.69
<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	27,701,279.27	12,296,176.22	25,811,012.66
减：现金的期初余额	12,296,176.22	25,811,012.66	24,892,664.18
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	15,405,103.05	-13,514,836.44	918,348.48

(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	2018.4.30	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	27,701,279.27	12,296,176.22	25,811,012.66
其中：库存现金	30,250.17	22,954.92	209,103.65
可随时用于支付的银行存款	27,671,029.10	12,273,221.30	25,601,909.01
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	27,701,279.27	12,296,176.22	25,811,012.66
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	-	-	-

### 38、所有权或使用权受到限制的资产

截止 2018 年 4 月 30 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 4 月 30 日，公司以原值 21,281,511.84 元，净值 19,986,923.97 元的房产和原值 3,659,833.08 元，净值 3,129,325.17 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 27,416,834.94 元提供抵押担保（其中一年内到期的非流动负债余额 3,213,741.87 元，长期借款 6,123,093.07 元，短期借款 18,080,000.00 元）。

### 39、外币货币性项目

项 目	2018.4.30 外币余额	折算汇率	2018.4.30 折算人民币余 额
货币资金			11,401,433.91
其中：美元	1,798,532.00	6.3393	11,401,433.91

项目	2018.4.30 外币余额	折算汇率	2018.4.30 折算人民币余额
应收款项			2,698,854.66
其中：美元	425,733.86	6.3393	2,698,854.66

-续上表

项目	2017.12.31 外币余额	折算汇率	2017.12.31 折算人民币余额
货币资金			4,995,983.46
其中：美元	764,589.92	6.5342	4,995,983.46
应收款项			3,164,452.04
其中：美元	484,290.66	6.5342	3,164,452.04

-续上表

项目	2016.12.31 外币余额	折算汇率	2016.12.31 折算人民币余额
货币资金			12,566,030.80
其中：美元	1,811,450.31	6.9370	12,566,030.80
应收账款			14,788,693.74
其中：美元	2,131,857.25	6.9370	14,788,693.74

## 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、应收账款、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在可控的范围内。

## 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
保定海森旅游开发有限公司	报告期内股东曾投资的企业
广州海森旅游策划设计有限公司	股东投资的企业

注：保定海森旅游开发有限公司已于 2017 年 4 月 28 日转让。

#### 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：无。

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				
芦红兵	50,000.00	2013-9-30	2016-3-16	
芦红兵	50,000.00	2013-9-30	2016-3-18	
芦红兵	50,000.00	2013-9-30	2016-3-21	
拆出				
黄志红	300,000.00	2016-3-21	2017-4-10	
曹慧雯	300,000.00	2016-3-21	2017-4-11	
广州海森度假温泉设计建造有限公司	61,800.00	2015-1-31	2017-1-31	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
广州海森度假温泉设计建造有限公司	138,200.00	2015-1-31	2017-3-28	
广州海森度假温泉设计建造有限公司	1,000,000.00	2015-2-28	2017-3-28	
广州海森度假温泉设计建造有限公司	250,000.00	2015-4-30	2017-3-28	
广州海森度假温泉设计建造有限公司	300,000.00	2015-5-31	2017-3-28	
广州海森度假温泉设计建造有限公司	300,000.00	2015-6-30	2017-3-28	
广州海森度假温泉设计建造有限公司	300,000.00	2015-7-31	2017-3-28	
广州海森度假温泉设计建造有限公司	200,000.00	2015-8-31	2017-3-28	
广州海森度假温泉设计建造有限公司	400,000.00	2015-9-31	2017-3-28	
广州海森度假温泉设计建造有限公司	111,800.00	2015-10-31	2017-3-28	
广州海森度假温泉设计建造有限公司	188,200.00	2015-10-31	2017-4-19	
广州海森度假温泉设计建造有限公司	300,000.00	2015-11-30	2017-4-19	
广州海森度假温泉设计建造有限公司	300,000.00	2015-12-31	2017-4-19	
广州海森度假温泉设计建造有限公司	200,000.00	2016-1-20	2017-4-19	
广州海森度假温泉设计建造有限公司	400,000.00	2016-2-26	2017-4-19	
广州海森旅游策划设计有限公司	35,700.00	2013-7-31	2017-12-31	
广州海森旅游策划设计有限公司	110,000.00	2015-1-31	2016-12-21	
广州海森旅游策划设计有限公司	200,000.00	2015-2-28	2016-12-21	
广州海森旅游策划设计有限公司	214,476.80	2015-6-30	2016-12-21	
广州海森旅游策划设计有限公司	285,523.20	2015-6-30	2016-12-31	
广州海森旅游策划设计有限公司	300,000.00	2015-7-31	2016-12-31	
广州海森旅游策划设计有限公司	500,000.00	2015-8-31	2016-12-31	
广州海森旅游策划设计有限公司	400,000.00	2015-11-30	2016-12-31	
保定海森旅游开发有限公司	355,760.00	2013-4-30	2016-12-08	
保定海森旅游开发有限公司	251,333.80	2013-4-30	2016-12-08	
保定海森旅游开发有限公司	1,166,572.40	2013-4-30	2016-12-09	
保定海森旅游开发有限公司	582,093.80	2013-4-30	2016-12-12	
保定海森旅游开发有限公司	25,000.00	2013-10-31	2016-12-12	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况:

关联方	关联交易内容	2018年1-4月	2017年度	2016年度
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	-
合计	--	66,037.74	61,800.00	-

(7)关键管理人员报酬

项目	2018年1-4月	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	1,121,616.10	3,196,914.40	1,651,565.30

(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	2018.4.30		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	广州海森旅游策划设计有限公司	70,000.00	3,500.00	-	-	-	-
	合计	70,000.00	3,500.00	-	-	-	-
其他应收款							
	芦红兵	39,892.38	-	39,892.38	-	-	-
	黄志红	7,265.23	-	-	-	300,000.00	15,000.00
	广州海森度假温泉设计建造有限公司	-	-	-	-	4,450,000.00	415,000.00
	广州海森旅游策划设计有限公司	-	-	-	-	35,700.00	35,700.00
	曹慧雯	-	-	-	-	300,000.00	15,000.00
	合计	47,157.61	-	39,892.38	-	5,085,700.00	480,700.00

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2018.4.30	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款				

广州海山游乐科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-4 月

货币单位：人民币元

项目名称	关联方	2018.4.30	2017.12.31	2016.12.31
	黄志红	-	2,781.07	-
	合计	-	2,781.07	-
应付股利				
	曹慧雯	5,420,000.00	2,736,000.00	-
	芦红兵	5,355,000.00	2,340,000.00	-
	黄志红	5,355,000.00	3,672,000.00	-
	谢天	4,870,000.00	2,400,000.00	-
	合计	21,000,000.00	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

### 1、重要承诺事项

公司于 2018 年 5 月 23 日通过韶关市公告资源交易中心在国有建设用地使用权网上交易活动中竞得交易序号分别为 2018SG028 和 2018SG029 的 2 块国有建设用地的使用权，交易宗地位于马头镇马头工业园 21、22 号地块，建设用地面积共计 71,043.30 平方米，成交价合计为人民币 1,170.00 万元。截至本报告日已支付 870.00 万元。

### 2、或有事项

本会计期间公司未发生此事项。

## 十一、资产负债表日后事项

1、2018 年第二次临时股东大会通过了新增注册资本 220.00 万元（即新增股本 220.00 万股）的决议。新股东广州海山管理咨询合伙企业（有限合伙）以自有资金人民币 110.00 万元认购 110.00 万股；新股东广州海森管理咨询合伙企业（有限合伙）以自有资金人民币 110.00 万元认购 110.00 万股，人民币 220.00 万元全部计入注册资本，出资时间为 2018 年 7 月 31 日前。本次增资完成后，公司注册资本由 1,980.00 万元增加至 2,200.00 万元。截至本报告日，公司已收到股东认缴出资款 220.00 万元。

2、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。

3、公司与大庆黑鱼湖温泉国际度假酒店有限公司于 2015 年 6 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大庆黑鱼湖水上乐园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黑龙江省特种设备检验研究院验收检验合格。但被告大庆黑鱼湖温泉国际度假酒店有限公司未按约定支付购销合同价款 41.00 万元和安装合同价款 10.00 万元，共计人民币 51.00 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。广州市从化区法院于 2018 年 7 月 20 日受理该案件。截止本报告日，该案件尚未审理。

4、公司与新疆燕景神木源旅游发展有限公司于 2015 年 3 月 4 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新疆燕景神木源公司水上世界项目提供水上游乐设备及安装服务。2015 年 10 月公司与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及第三方新疆亚中机电销售租赁股份有限公司共同签订《买卖合同》对合同进行补充和变更，约定由新疆亚中机电销售租赁股份有限作为融资租赁的出租人，新疆燕景神木源旅游发展有限公司和乌鲁木齐神木园生态餐饮有限公司作为承租人，公司为设备卖方；同时约定买卖合同未作约定的事宜按照原设备购销合同履行，安装合同保持不变。2017 年 9 月再次签订《补充协议》，约定新疆亚中机电销售租赁股份有限公司在买卖合同下未支付的剩余合同价款 300.00 万元由新疆燕景神木源旅游发展有限公司和乌鲁木齐神木园生态餐饮有限公司共同承担。该水上游乐设备供应及安装工程经公司施工完成且合同项下设备经新疆维吾尔自治区特种设备检验研究院验收检验合格。但被告新疆燕景神木源旅游发展有限公司未按约定支付买卖合同价款 300.00 万元和设备安装合同价款 113.60 万元，共计 413.60 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，请求乌鲁木齐神木园生态餐饮有限公司承担连带责任。广州市从化区法院于 2018 年 7 月 20 日受理该案件。截止本报告日，该案件尚未审理。

5、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。广州市从化区法院于 2018 年 7 月 20 日受理该案件。截止本报告日，该案件尚未审理。

## 十二、其他重要事项

本会计期间公司未发生此事项。

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益	66,037.74	-665.00	59,600.00	
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）	-	44,100.00	1,108,025.00	
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	-	-	-	

项 目	2018 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	
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	-21,666.23	68,309.87	-575,216.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	
所得税影响额	9,908.22	19,408.66	189,894.25	
少数股东权益影响额	-	-	-	
合 计	34,463.29	92,336.21	402,514.64	

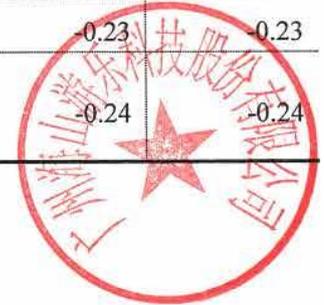
注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

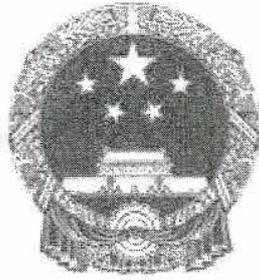
2、净资产收益率及每股收益

期间	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
2016年度	归属于公司普通股股东的净利润	91.84		
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	90.97		
2017年度	归属于公司普通股股东的净利润	37.66	0.80	0.80
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.44	0.80	0.80
2018年1-4月	归属于公司普通股股东的净利润	-11.29	-0.23	-0.23
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.38	-0.24	-0.24

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。





# 营业执照

(副本)

编号 903321404423 (1/1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关

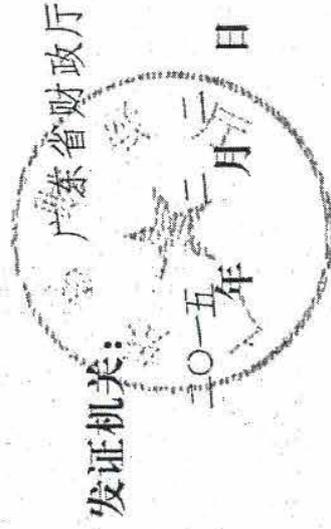


2016年05月07日

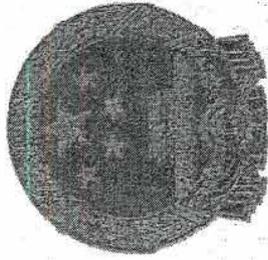
证书序号: NO. 020719

### 说明

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



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

蒋洪峰

广州市越秀区东风东路

1001-1008 房

特殊普通合伙

44010079

1044 万元

粤财会[2013]45号

2013年10月

名称:

主任会计师:

办公场所:

组织形式:

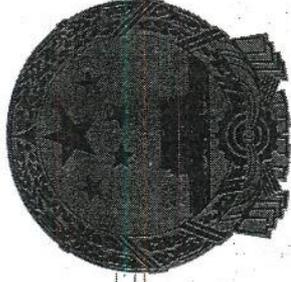
会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:





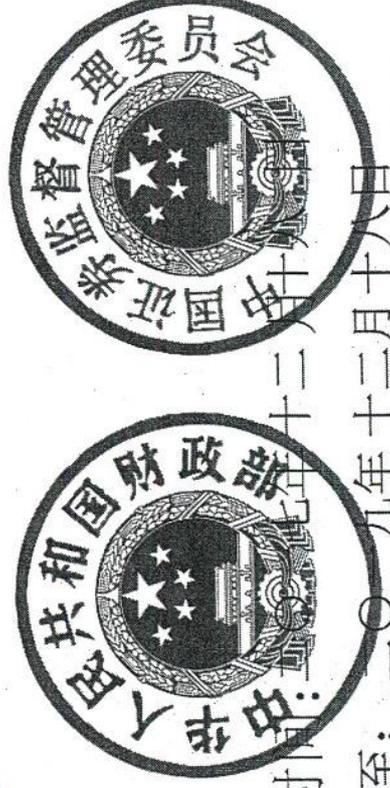
证书序号: 000425

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇〇九年十二月十八日  
证书有效期至: 二〇〇九年十二月十八日

姓名 姚静

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1970-12-15

Date of birth

工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 420106701215486

Identity card No.



证书编号: 440100010048

No. of Certificate

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

发证日期: 二〇〇〇 年 二 月 十八 日  
Date of Issuance

2011年4月30日换发



姚静(440100010048), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



姚静(440100010048), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

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

年 月 日  
行 加 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

报报粤财金[2013]45号控制为

事务所  
CPAs



2013 年 11 月 28 日

姓名: 徐继宏  
 Full name: 徐继宏  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1977-12-11  
 Date of birth: 1977-12-11  
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 44010560028  
 Identity card No.: 44010560028



徐继宏(44010560028), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



44010560028

年 月 日

证书编号: 440100560028  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2006 年 07 月 26 日  
 Date of Issuance

2012年4月30日换发



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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

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

年 月 日  
 / /

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财自[2013]45号转制为

广东正中珠江会计师事务所  
 (特殊普通合伙)  
 事务所  
 CPAs

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

2013 年 11 月 28 日  
 / /