

报备防伪码：



报备防伪号：7BCFFF8390774264

报告文号：华兴所〔2020〕审字GD-006号

报告日期：2020年03月10日

报备时间：2020年03月27日 10:38:09

签字注师：林恒新，陈新伟

## 广州华立科技股份有限公司

### 专项审计报告



事务所名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传 真：0591-87842345

通信地址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层



---

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

## 审 计 报 告

华兴所(2020)审字GD—006号

广州华立科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了广州华立科技股份有限公司财务报表,包括2017年12月31日、2018年12月31日和2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度、2018年度和2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,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,公允反映了广州华立科技股份有限公司2017年12月31日、2018年12月31日和2019年12月31日的财务状况和2017年度、2018年度和2019年度的经营成果以及现金流量。

### 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,我们独立于广州华立科技股份有限公司,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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 销售收入确认

##### 1. 事项描述



如财务报表附注五、(三十一)所述,公司2017年度、2018年度、2019年度实现的营业收入为38,657.75万元、44,824.22万元、49,818.40万元,收入主要来自游戏游艺产品销售、设备合作运营业务以及游乐场自主运营业务,营业收入是公司关键业绩指标之一,且存在可能操作收入以达到特定目标或预期的固有风险,因此我们将收入的确认认定为关键审计事项。关于收入确认的会计政策见财务报表附注三、(二十四)。

## 2. 审计应对

(1) 测试公司销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性;

(2) 检查主要客户合同相关条款及同行业上市公司收入确认方法,并评价收入确认是否符合会计准则的要求;

(3) 针对游戏游艺产品销售以及设备合作运营业务,检查主要客户的销售合同、销售发货签收单、合作运营业务对账单、销售发票、报关单、银行单据等原始凭证,并检查期后回款情况,核查收入的真实性,同时确认公司收入确认是否与披露的会计政策一致;

(4) 针对游乐场自主运营业务,对顾客的收款与银行流水进行核对,分析顾客的消费行为,核查收入的真实性;

(5) 选取报关单与海关系统进行核对,核查收入的真实性以及完整性;

(6) 对游戏游艺产品的销售、设备合作运营业务的客户群体,选取重大客户进行现场走访,并选取样本向客户进行函证;对游乐场自主运营业务,随机抽取样本对顾客进行电话访谈,以验证收入的真实性;

(7) 对营业收入执行截止性测试,确认收入确认是否记录在正确的会计期间;

(8) 对公司的营业收入分类别的毛利率执行了分析性复核程序。

## (二) 商誉

### 1. 事项描述



如财务报表“附注五、(十三)”所述，公司商誉2017年12月31日、2018年12月31日和2019年12月31日余额为66.85万元、5,350.37万元、5,350.37万元。由于商誉的减值测试需要评估相关资产组预计未来现金流量的现值，涉及管理层的重大判断和估计，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对商誉执行的审计程序包括：

(1) 我们评价和测试了与商誉减值测试相关的关键内部控制；评价管理层编制的有关商誉资产组可回收金额测算说明，将测算说明表所包含的财务数据与实际经营数据和未来经营计划、经管理层批准的预算对比，评估测算说明表数据的合理性；

(2) 我们利用估值专家的工作并获取相关的价值咨询报告及收购时的评估报告，评价估值专家的工作，包括：评价评估师独立性、专业胜任能力，评价估值专家的工作结果或结论的相关性和合理性，工作结果或结论与其他审计证据的一致性，估值专家的工作涉及使用重要的假设和方法，这些假设和方法在具体情况下的相关性和合理性等，评价测试所引用参数的合理性，包括毛利率、增长率和折现率等；

(3) 我们通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性，并重新计算了商誉减值测试相关资产组的可收回金额。我们将商誉减值测试相关资产组的可收回金额与该资产组（含商誉）的可辨认净资产的账面价值进行比较，判断是否需要计提商誉减值准备。

## 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，管理层负责评估广州华立科技股份有限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广州华立科技股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州华立科技股份有限公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广州华立科技股份有限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



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode):350003

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广州华立科技股份有限公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就广州华立科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:林恒新  
(项目合伙人)



中国注册会计师:陈新伟



二〇二〇年三月十日

## 合并资产负债表

企业名称：广州华立科技股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产		2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、（一）	48,931,434.61	22,178,843.83	77,922,792.21
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	五、（二）	411,841.13	-	-
应收账款	五、（三）	119,863,051.26	100,805,460.62	84,767,341.65
应收款项融资		-	-	-
预付款项	五、（四）	16,087,062.88	16,106,682.50	5,390,564.56
其他应收款	五、（五）	10,163,558.82	9,492,295.84	792,522.33
存货	五、（六）	180,308,146.91	158,319,213.77	180,076,837.94
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五、（七）	20,202,123.94	25,770,700.42	29,611,841.77
<b>流动资产合计</b>		<b>395,967,219.55</b>	<b>332,673,196.98</b>	<b>378,561,900.46</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产	五、（八）	-	100,000.00	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资	五、（九）	1,950,000.00	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、（十）	111,738,277.02	94,047,263.95	80,342,654.46
在建工程	五、（十一）	110,549,951.64	16,261,241.49	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	五、（十二）	32,497,616.79	30,445,290.19	921,286.21
开发支出		-	-	-
商誉	五、（十三）	53,503,705.14	53,503,705.14	668,525.34
长期待摊费用	五、（十四）	17,890,136.54	12,195,887.69	3,452,273.65
递延所得税资产	五、（十五）	12,829,988.06	10,098,321.01	10,500,817.12
其他非流动资产	五、（十六）	828,335.71	1,200,000.00	5,660,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>341,788,010.90</b>	<b>217,851,709.47</b>	<b>101,545,556.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>737,755,230.45</b>	<b>550,524,906.45</b>	<b>480,107,457.24</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



蔡颖  
蔡颖

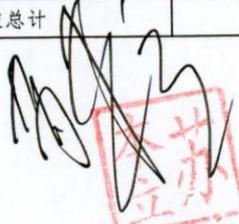
蔡颖

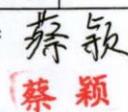
## 合并资产负债表 (续)

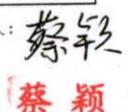
企业名称: 广州华立科技股份有限公司

货币单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
<b>流动负债:</b>				
短期借款	五、(十七)	49,898,978.24	28,456,983.73	43,172,870.55
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	五、(十八)	55,275,932.82	48,853,815.79	44,379,977.08
应付账款	五、(十九)	98,468,241.42	70,768,825.11	61,806,705.89
预收款项	五、(二十)	17,007,903.47	15,253,586.52	19,950,289.05
应付职工薪酬	五、(二十一)	5,665,552.17	5,490,338.19	6,507,404.04
应交税费	五、(二十二)	11,200,424.63	4,935,388.47	10,736,307.27
其他应付款	五、(二十三)	14,227,302.87	38,391,203.39	10,678,265.05
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	17,710,263.34	8,024,134.46	9,326,983.47
其他流动负债		-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>269,454,598.96</b>	<b>220,174,275.66</b>	<b>206,558,802.40</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	五、(二十五)	93,467,710.00	17,155,128.56	9,810,983.72
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	五、(二十六)	2,710,720.60	1,356,837.36	-
递延所得税负债	五、(十五)	-	-	1,536,226.03
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>96,178,430.60</b>	<b>18,511,965.92</b>	<b>11,347,209.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>365,633,029.56</b>	<b>238,686,241.58</b>	<b>217,906,012.15</b>
<b>股东权益:</b>				
股本	五、(二十七)	65,100,000.00	65,100,000.00	63,451,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五、(二十八)	156,684,999.87	156,684,999.87	140,478,018.74
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益	五、(二十九)	322,311.12	-192,138.51	-611,802.22
专项储备		-	-	-
盈余公积	五、(三十)	14,167,195.31	10,363,792.84	6,655,781.87
未分配利润	五、(三十一)	135,847,694.59	79,882,010.67	52,228,446.70
归属于母公司股东权益合计		372,122,200.89	311,838,664.87	262,201,445.09
少数股东权益		-	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>372,122,200.89</b>	<b>311,838,664.87</b>	<b>262,201,445.09</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>737,755,230.45</b>	<b>550,524,906.45</b>	<b>480,107,457.24</b>

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

## 母 公 司 资 产 负 债 表

企业名称：广州华立科技股份有限公司

货币单位：人民币元

	附注	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
<b>流动资产：</b>				
货币资金		27,776,234.49	9,723,260.41	55,483,316.21
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	十六、（一）	163,682,896.78	115,313,772.39	88,814,561.42
应收款项融资		-	-	-
预付款项		7,607,895.51	2,944,113.99	3,314,884.52
其他应收款	十六、（二）	2,730,563.28	3,350,384.27	353,554.68
存货		172,642,424.41	155,274,469.91	149,937,361.54
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		10,741,677.05	17,822,476.13	21,606,312.69
<b>流动资产合计</b>		<b>385,181,691.52</b>	<b>304,428,477.10</b>	<b>319,509,991.06</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	100,000.00	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十六、（三）	73,500,000.00	69,500,000.00	16,000,000.00
其他权益工具投资		1,950,000.00	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		100,988,981.17	90,534,642.43	84,839,077.99
在建工程		110,549,951.64	16,261,241.49	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		32,098,595.33	29,983,496.87	705,771.17
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		3,598,042.92	5,004,618.14	28,043.50
递延所得税资产		1,359,914.76	1,053,938.46	1,813,715.62
其他非流动资产		100,952.21	1,200,000.00	5,660,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>324,146,438.03</b>	<b>213,637,937.39</b>	<b>109,046,608.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>709,328,129.55</b>	<b>518,066,414.49</b>	<b>428,556,599.34</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

蔡颖  
蔡颖

会计机构负责人：

蔡颖  
蔡颖



母 公 司 资 产 负 债 表 ( 续 )

企业名称: 广州华立科技股份有限公司

货币单位: 人民币元

附注	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
<b>流动负债:</b>			
短期借款	44,000,000.00	20,000,000.00	38,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	1,770,940.60	-	-
应付账款	188,801,468.56	124,943,298.73	100,368,840.14
预收款项	952,778.08	480,963.60	949,025.94
应付职工薪酬	3,181,391.27	3,414,906.35	3,619,319.84
应交税费	4,628,595.33	993,069.97	5,501,821.40
其他应付款	18,344,206.51	43,749,029.06	10,568,536.05
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	9,129,577.76	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>270,808,958.11</b>	<b>193,581,267.71</b>	<b>159,007,543.37</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	76,000,000.00	-	-
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	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>76,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>346,808,958.11</b>	<b>193,581,267.71</b>	<b>159,007,543.37</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	65,100,000.00	65,100,000.00	63,451,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	156,066,584.81	156,066,584.81	139,859,603.68
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	14,167,195.31	10,363,792.84	6,655,781.87
未分配利润	127,185,391.32	92,954,769.13	59,582,670.42
<b>股东权益合计</b>	<b>362,519,171.44</b>	<b>324,485,146.78</b>	<b>269,549,055.97</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>709,328,129.55</b>	<b>518,066,414.49</b>	<b>428,556,599.34</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



蔡颖  
蔡颖

蔡颖  
蔡颖



## 合并利润表

企业名称：广州华立科技股份有限公司

货币单位：人民币元

	附注	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、营业总收入</b>		498,184,022.01	448,242,173.38	386,577,491.30
其中：营业收入	五、(三十二)	498,184,022.01	448,242,173.38	386,577,491.30
<b>二、营业总成本</b>		429,305,481.65	403,926,214.09	346,840,131.50
其中：营业成本	五、(三十二)	341,363,011.20	308,542,078.92	266,564,554.31
税金及附加	五、(三十三)	3,587,257.10	2,235,169.60	2,013,530.49
销售费用	五、(三十四)	28,996,732.62	27,469,416.24	25,756,310.49
管理费用	五、(三十五)	32,046,600.03	32,427,504.90	30,241,245.85
研发费用	五、(三十六)	14,990,709.02	22,975,296.83	19,495,628.63
财务费用	五、(三十七)	8,321,171.68	10,276,747.60	2,768,861.73
其中：利息费用		3,623,330.50	2,954,342.96	3,137,255.17
利息收入		69,669.74	180,683.88	56,373.83
加：其他收益	五、(三十八)	705,923.49	1,534,557.84	3,851,863.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-	-6,576,349.80	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-858,051.17	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-2,253,123.63	-2,338,938.07	-2,694,466.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-	-394,638.18	-459,157.40
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		66,473,289.05	36,540,591.08	40,435,598.83
加：营业外收入	五、(四十三)	44,475.19	18,830.00	17,447.92
减：营业外支出	五、(四十四)	849,991.06	257,945.44	120,469.67
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		65,667,773.18	36,301,475.64	40,332,577.08
减：所得税费用	五、(四十五)	5,898,686.79	4,939,900.70	4,212,634.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		59,769,086.39	31,361,574.94	36,119,942.52
(一) 按经营持续性分类				
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,769,086.39	31,361,574.94	36,119,942.52
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
(二) 按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润		59,769,086.39	31,361,574.94	35,722,510.57
少数股东损益		-	-	397,431.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		514,449.63	419,663.71	523,062.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		514,449.63	419,663.71	523,062.01
(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的其他综合收益		-	-	-
2. 权益法下在不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
5. 其他		-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		514,449.63	419,663.71	523,062.01
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-
5. 现金流量套期储备		-	-	-
6. 外币财务报表折算差额		514,449.63	419,663.71	523,062.01
7. 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>		60,283,536.02	31,781,238.65	36,643,004.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,283,536.02	31,781,238.65	36,245,572.58
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	397,431.95
<b>八、每股收益</b>				
(一) 基本每股收益(元/股)		0.92	0.49	0.62
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.92	0.49	0.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

蔡颖  
蔡颖

会计机构负责人：

蔡颖  
蔡颖

## 母 公 司 利 润 表

企业名称：广州华立科技股份有限公司

货币单位：人民币元

	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十六、（四）	394,477,775.24	381,176,806.40	355,654,983.69
减：营业成本	十六、（四）	300,337,421.60	298,606,661.34	283,313,561.77
税金及附加		1,114,866.34	1,504,761.82	1,453,086.45
销售费用		19,059,066.31	16,354,345.47	12,110,685.32
管理费用		13,312,341.87	14,178,431.50	12,335,057.16
研发费用		13,053,657.30	17,177,192.06	12,053,818.94
财务费用		2,538,823.98	1,089,062.89	1,638,717.72
其中：利息费用		1,249,428.14	614,163.10	1,436,420.10
利息收入		37,642.44	165,619.55	40,916.50
加：其他收益		381,721.44	1,529,453.07	3,840,008.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	-	7,321,641.48	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-288,375.45	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,089,467.28	-544,381.55	-638,679.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	30,097.38	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,065,476.55	40,603,161.70	35,951,384.56
加：营业外收入		42,840.00	18,830.00	1.55
减：营业外支出		639,517.12	240,198.26	107,746.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,468,799.43	40,381,793.44	35,843,639.77
减：所得税费用		4,434,774.77	3,301,683.76	4,514,432.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,034,024.66	37,080,109.68	31,329,207.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,034,024.66	37,080,109.68	31,329,207.41
（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的其他综合收益		-	-	-
2.权益法下在不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
5.其他		-	-	-
（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.其他债权投资公允价值变动		-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-	-
5.现金流量套期储备		-	-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-	-
7.其他		-	-	-
六、综合收益总额		38,034,024.66	37,080,109.68	31,329,207.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



蔡颖  
蔡颖

蔡颖  
蔡颖

**合并现金流量表**

企业名称：广州华立科技股份有限公司

货币单位：人民币元

	附注	2019年度	2018年度	2017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		528,451,918.06	439,447,261.50	420,975,235.10
收到的税费返还		20,199,120.50	4,257,074.32	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	2,209,046.89	2,222,680.81	4,849,550.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>550,860,085.45</b>	<b>445,927,016.63</b>	<b>425,824,785.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		338,202,696.33	293,389,228.10	326,470,577.79
支付给职工以及为职工支付的现金		48,415,909.28	44,598,063.60	42,948,199.60
支付的各项税费		9,855,760.57	16,011,704.19	15,599,390.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	39,434,422.08	47,953,016.97	45,829,219.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>435,908,788.26</b>	<b>401,952,012.86</b>	<b>430,847,387.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>114,951,297.19</b>	<b>43,975,003.77</b>	<b>-5,022,602.57</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		-	739,579.94	796,053.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,242,000.00	1,329,113.07	-
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>		<b>1,242,000.00</b>	<b>2,068,693.01</b>	<b>796,053.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,815,669.14	72,491,620.26	35,648,247.13
投资支付的现金		1,850,000.00	100,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		29,400,000.00	33,306,036.84	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>187,065,669.14</b>	<b>105,897,657.10</b>	<b>35,648,247.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-185,823,669.14</b>	<b>-103,828,964.09</b>	<b>-34,852,193.67</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		-	18,139,000.00	76,150,000.00
取得借款收到的现金		376,188,471.74	277,008,366.44	275,015,340.96
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十八）	-	-	232,963.47
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>376,188,471.74</b>	<b>295,147,366.44</b>	<b>351,398,304.43</b>
偿还债务支付的现金		268,877,344.67	285,682,957.44	274,651,677.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,578,206.37	2,954,342.96	3,243,284.65
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	2,160,927.04	1,219,149.81	881,886.74
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>277,616,478.08</b>	<b>289,856,450.21</b>	<b>278,776,849.05</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>98,571,993.66</b>	<b>5,290,916.23</b>	<b>72,621,455.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,032,645.84</b>	<b>-1,344,061.88</b>	<b>1,673,231.77</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>26,666,975.87</b>	<b>-55,907,105.97</b>	<b>34,419,890.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		18,130,807.47	74,037,913.44	39,618,022.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>44,797,783.34</b>	<b>18,130,807.47</b>	<b>74,037,913.44</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


## 母 公 司 现 金 流 量 表

企业名称：广州华立科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017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		389,350,457.99	403,725,790.80	380,125,520.08
收到的税费返还		20,199,120.50	4,257,074.32	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,936,865.88	8,270,658.35	5,152,529.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>414,486,444.37</b>	<b>416,253,523.47</b>	<b>385,278,049.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		273,710,421.16	288,468,265.57	327,718,917.46
支付给职工以及为职工支付的现金		24,497,177.12	23,928,910.66	21,228,207.03
支付的各项税费		2,997,416.93	8,505,431.37	11,125,238.97
支付其他与经营活动有关的现金		23,789,112.78	25,560,335.54	16,227,368.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>324,994,127.99</b>	<b>346,462,943.14</b>	<b>376,299,731.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>89,492,316.38</b>	<b>69,790,580.33</b>	<b>8,978,317.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		1,242,000.00	1,518,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	12,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	97,087.38	1,941.75
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>		<b>1,242,000.00</b>	<b>13,615,087.38</b>	<b>1,941.75</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,891,765.77	88,979,599.26	40,604,930.58
投资支付的现金		35,250,000.00	39,200,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>176,141,765.77</b>	<b>128,179,599.26</b>	<b>40,604,930.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-174,899,765.77</b>	<b>-114,564,511.88</b>	<b>-40,602,988.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		-	18,139,000.00	76,150,000.00
取得借款收到的现金		148,000,000.00	37,000,000.00	58,000,000.00
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>		<b>148,000,000.00</b>	<b>55,139,000.00</b>	<b>134,150,000.00</b>
偿还债务支付的现金		39,000,000.00	55,000,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,204,304.01	770,420.61	1,542,449.58
支付其他与筹资活动有关的现金		1,367,924.53	283,018.87	141,509.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>44,572,228.54</b>	<b>56,053,439.48</b>	<b>59,683,959.01</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>103,427,771.46</b>	<b>-914,439.48</b>	<b>74,466,040.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>32,652.01</b>	<b>-71,684.77</b>	<b>-802,588.92</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>18,052,974.08</b>	<b>-45,760,055.80</b>	<b>42,038,780.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,187,049.41	54,947,105.21	12,908,324.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>27,240,023.49</b>	<b>9,187,049.41</b>	<b>54,947,105.21</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

蔡颖  
蔡颖

会计机构负责人：

蔡颖  
蔡颖

## 合并股东权益变动表

货币单位：人民币元

企业名称：广州华立科技股份有限公司



项目	2019年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益				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		
	股本（或实收资本）	其他权益工具										
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	65,100,000.00	-	-	-	156,684,999.87	-	-192,138.51	-	10,363,792.84	79,882,010.67	-	311,838,664.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	65,100,000.00	-	-	-	156,684,999.87	-	-192,138.51	-	10,363,792.84	79,882,010.67	-	311,838,664.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	514,449.63	-	3,803,402.47	55,965,683.92	-	60,283,536.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	514,449.63	-	-	59,769,086.39	-	60,283,536.02
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,803,402.47	-3,803,402.47	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,803,402.47	-3,803,402.47	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	65,100,000.00	-	-	-	156,684,999.87	-	322,311.12	-	14,167,195.31	135,847,694.59	-	372,122,200.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

蔡颖  
蔡颖

会计机构负责人：

蔡颖  
蔡颖

## 合并股东权益变动表

货币单位：人民币元

企业名称：广州华立科技股份有限公司



项目	2018年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本（或实收资本）	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			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	63,451,000.00	-	-	-	140,478,018.74	-	-611,802.22	-	6,655,781.87	52,228,446.70	-	262,201,445.09	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	63,451,000.00	-	-	-	140,478,018.74	-	-611,802.22	-	6,655,781.87	52,228,446.70	-	262,201,445.09	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,649,000.00	-	-	-	16,206,981.13	-	419,663.71	-	3,708,010.97	27,653,563.97	-	49,637,219.78	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	419,663.71	-	-	31,361,574.94	-	31,781,238.65	
（二）所有者投入和减少资本	1,649,000.00	-	-	-	16,206,981.13	-	-	-	-	-	-	17,855,981.13	
1.所有者投入资本	1,649,000.00	-	-	-	16,490,000.00	-	-	-	-	-	-	18,139,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-283,018.87	-	-	-	-	-	-	-283,018.87	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,708,010.97	-3,708,010.97	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,708,010.97	-3,708,010.97	-	-	
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	65,100,000.00	-	-	-	156,684,999.87	-	-192,138.51	-	10,363,792.84	79,882,010.67	-	311,838,664.87	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

蔡颖  
蔡颖

会计机构负责人：

蔡颖  
蔡颖

合并股东权益变动表

货币单位：人民币元

企业名称：广州华立科技股份有限公司



项目	2017年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本（或实收资本）	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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	54,901,000.00	-	-	-	72,401,113.11	-	-1,134,864.23	-	3,522,861.13	19,638,856.87	4,220,983.11	153,549,949.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	54,901,000.00	-	-	-	72,401,113.11	-	-1,134,864.23	-	3,522,861.13	19,638,856.87	4,220,983.11	153,549,949.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,550,000.00	-	-	-	68,076,905.63	-	523,062.01	-	3,132,920.74	32,589,589.83	-4,220,983.11	108,651,495.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	523,062.01	-	-	35,722,510.57	397,431.95	36,643,004.53
（二）所有者投入和减少资本	8,550,000.00	-	-	-	67,458,490.57	-	-	-	-	-	-	76,008,490.57
1.所有者投入资本	8,550,000.00	-	-	-	67,600,000.00	-	-	-	-	-	-	76,150,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-141,509.43	-	-	-	-	-	-	-141,509.43
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,132,920.74	-3,132,920.74	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,132,920.74	-3,132,920.74	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	618,415.06	-	-	-	-	-	-4,618,415.06	-4,000,000.00
四、本年年末余额	63,451,000.00	-	-	-	140,478,018.74	-	-611,802.22	-	6,655,781.87	52,228,446.70	-	262,201,445.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

蔡颖  
蔡颖

会计机构负责人：

蔡颖  
蔡颖



### 母公司股东权益变动表

企业名称：广州华立科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本（或实收资本）	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	65,100,000.00	-	-	-	156,066,584.81	-	-	-	10,363,792.84	92,954,769.13	324,485,146.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	65,100,000.00	-	-	-	156,066,584.81	-	-	-	10,363,792.84	92,954,769.13	324,485,146.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,803,402.47	34,230,622.19	38,034,024.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,034,024.66	38,034,024.66
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,803,402.47	-3,803,402.47	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,803,402.47	-3,803,402.47	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	65,100,000.00	-	-	-	156,066,584.81	-	-	-	14,167,195.31	127,185,391.32	362,519,171.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

蔡颖  
蔡颖

会计机构负责人：

蔡颖  
蔡颖

母公司股东权益变动表

企业名称：广州华立科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2018年度										
	股本(或实收资本)	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	63,451,000.00	-	-	-	139,859,603.68	-	-	-	6,655,781.87	59,582,670.42	269,549,055.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	63,451,000.00	-	-	-	139,859,603.68	-	-	-	6,655,781.87	59,582,670.42	269,549,055.97
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,649,000.00	-	-	-	16,206,981.13	-	-	-	3,708,010.97	33,372,098.71	54,936,090.81
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,080,109.68	37,080,109.68
(二)所有者投入和减少资本	1,649,000.00	-	-	-	16,206,981.13	-	-	-	-	-	17,855,981.13
1.所有者投入资本	1,649,000.00	-	-	-	16,490,000.00	-	-	-	-	-	18,139,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-283,018.87	-	-	-	-	-	-283,018.87
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,708,010.97	-3,708,010.97	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,708,010.97	-3,708,010.97	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	65,100,000.00	-	-	-	156,066,584.81	-	-	-	10,363,792.84	92,954,769.13	324,485,146.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蔡颖

蔡颖

## 母公司股东权益变动表

货币单位：人民币元

企业名称：广州华立科技股份有限公司



项目	2017年度										
	股本（或实收资本）	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	54,901,000.00	-	-	-	72,401,113.11	-	-	-	3,522,861.13	31,386,383.75	162,211,357.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	54,901,000.00	-	-	-	72,401,113.11	-	-	-	3,522,861.13	31,386,383.75	162,211,357.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,550,000.00	-	-	-	67,458,490.57	-	-	-	3,132,920.74	28,196,286.67	107,337,697.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,329,207.41	31,329,207.41
（二）所有者投入和减少资本	8,550,000.00	-	-	-	67,458,490.57	-	-	-	-	-	76,008,490.57
1.所有者投入资本	8,550,000.00	-	-	-	67,600,000.00	-	-	-	-	-	76,150,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-141,509.43	-	-	-	-	-	-141,509.43
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,132,920.74	-3,132,920.74	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,132,920.74	-3,132,920.74	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	63,451,000.00	-	-	-	139,859,603.68	-	-	-	6,655,781.87	59,582,670.42	269,549,055.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

蔡颖  
蔡颖

会计机构负责人：

蔡颖  
蔡颖

# 财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

## 一、公司的基本情况

### (一) 公司概况

#### 1、公司概述

广州华立科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系广州华立科技有限公司,系由香港华立国际控股有限公司独资组建的台港澳法人独资企业,后改制为有限责任公司(台港澳与境内合资),于2010年8月20日取得广州市工商行政管理局番禺分局颁发的《企业法人营业执照》,公司设立时的注册资本为35,000,000.00元。

2015年7月24日,根据公司发起人协议书和公司章程的规定,广州华立科技有限公司整体变更为股份公司,香港华立国际控股有限公司、广州致远一号科技投资合伙企业(有限合伙)、广州阳优动漫科技有限公司、鈇象电子股份有限公司等4名发起人以其享有的广州华立科技有限公司截至2015年5月31日的净资产人民币98,948,920.11元折合股份50,600,000.00股,每股面值1元,折合股本后的余额人民币48,348,920.11元作为资本公积。2015年8月27日,广州市商务委员会出具穗外经贸番资批[2015]40号的批复,同意广州华立科技有限公司改制为外商投资股份有限公司。2015年8月31日,经广州市人民政府批准,公司获得《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》商外资穗股份证字[2015]0006号。2015年9月2日,公司于广州市工商行政管理局番禺分局完成工商变更登记,领取“外S260201473719”、统一社会信用代码为“91440101560210161K”的营业执照。

截至2019年12月31日,公司的注册资本暨实收资本为人民币65,100,000.00元,总股本为65,100,000.00股。股东为香港华立国际控股有限公司、广州阳优科技投资有限公司、深圳市盛讯达科技股份有限公司、广州致远一号科技投资合伙企业(有限合伙)、鈇象电子股份有限公司、苏本立、陈应洪、广东粤科新鹤创业投资有限公司、周斌、郭开容、中信证券股份有限公司、广州创钰铭恒股权投资基金企业(有限合伙)、蔡颖、谭玉凤、苏伟青、李珍、朱云杰、刘柳英、张明、王军胜、刘宏程和张霞。

## 2、注册地址

广州市番禺区大龙街竹山村工业路 55 号(厂房 2 首层、厂房 2 二层)。

## 3、公司的法定代表人

苏本立。

## 4、公司所属行业性质

公司属游艺用品及室内游艺器材制造行业。

## 5、公司经营范围

娱乐设备出租服务；游艺及娱乐用品批发；软件开发；动漫及衍生产品设计服务；计算机及通讯设备租赁；音响设备制造；电子产品批发；数字动漫制作；机械设备租赁；电子设备工程安装服务；游戏软件设计制作；销售本公司生产的产品(国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营)；软件批发；软件服务；游艺用品及室内游艺器材制造；游艺娱乐用品零售；企业管理服务(涉及许可经营项目的除外)；企业管理咨询服务；策划创意服务。

## 6、财务报告批准报出日

2020 年 3 月 10 日。

### (二) 合并范围

公司报告期内纳入合并范围的子公司共 14 家，详见“附注七、在其他主体中的权益”。本报告期公司的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注六、合并范围的变更”、“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《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)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“（十一）、应收款项”、“（十二）、存货”、“（十六）、固定资产”、“（二十四）、收入确认方法”等各项描述。

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合

合并日应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形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，

本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

#### （六）合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

1、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。

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

#### (八) 编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

#### (九) 外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务：公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

2、外币财务报表折算：外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，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。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，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的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## （十）金融工具

### 1、2019年1月1日起金融工具会计政策：

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### A. 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### B. 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产等，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资等。

#### A. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

#### B. 预期信用损失计量

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于应收票据、应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除应收票据、应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准：

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

应收款项具体计提标准：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。当单项应收票据和应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(A) 应收票据

组合名称	确定依据
银行承兑汇票组合	按票据类型划分为银行承兑汇票组合
商业承兑汇票	按票据类型划分为商业承兑汇票组合

对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，预期不存在信用损失；划分为商业承兑汇票组合的应收票据，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(B) 应收账款

组合名称	确定依据
运营商组合	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合
贸易商组合	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合
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

对于划分为对列入合并范围内母子公司之间应收账款不计提坏账准备；对于划分为账龄组合的应收账款，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(C) 其他应收款

组合名称	确定依据
应收商业体保证金组合	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的其他应收款项组合
应收其他款项组合	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的其他应收款项组合
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

对于划分为对列入合并范围内母子公司之间其他应收账款不计提坏账准备；对于划分为应收商业体押金组合以及应收其他款项组合的其他应收款项，本公司依据其他应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，即对于其他应收款，本公司采用一般方法（“三阶段”模型）计提减值损失。

#### C. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 2、2017年1月1日-2018年12月31日金融工具会计政策：

### （1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### （2）金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：A. 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；B. 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；B. 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；C. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融

资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：A. 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；B. 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

#### (4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现

金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十一) 应收款项

本公司 2017 年度至 2018 年度应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法如下：

1、公司坏账损失核算采用备抵法。

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	公司将单个法人主体或自然人欠款余额超过人民币 100 万元（含 100 万元）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备

3、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	以账龄作为类似信用风险特征划分
商业体保证金组合	以账龄作为类似信用风险特征划分
合并范围内关联方组合	以是否为合并范围内的应收款项划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
商业体押金组合	不计提
合并范围内关联方组合	不计提

(1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

4、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

5、对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

6、应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

(十二) 存货

1、存货分类：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、发出商品等。

2、存货的核算：原材料取得时采用实际成本核算、发出时采用加权平均法计价；自行生产的库存商品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算，对外采购的库存商品取得时采用实际成本核算，发出时采用加权平均法计价。

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：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。库存商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；公司于每年中期期末及年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。

(十三) 持有待售及终止经营

1、非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(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。有关规定要求公司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。

2、终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (十四) 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、长期股权投资初始投资成本的确定

(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：A. 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。B. 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、长期股权投资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重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政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的，认定为重大影响。

### 5、长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十五) 投资性房地产

1、投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

2、初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

3、后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4、期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

#### （十六）固定资产

1、固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

2、固定资产的分类为：机械设备、分账设备、运输设备、办公及其他设备。

3、固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

4、固定资产折旧：公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
对外投放设备	5年	5%	19.00%
生产运营设备	5-10年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	5年	5%	19.00%
其他设备	3-5年	5%	19.00%-31.67%

5、固定资产减值准备：

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。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。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

#### （十七）在建工程

1、在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前根据其发生额予以资本化。

2、公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (十八) 借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

#### (十九) 无形资产

##### 1、无形资产计价：

(1) 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

(2) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

(3) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

(5) 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

(6) 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

2、无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

本公司无形资产使用寿命估计情况如下：

项 目	估计使用寿命
土地使用权	根据土地使用权证按 50 年摊销
软件使用权	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限

3、无形资产减值准备：公司于资产负债表日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4、公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

(1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## （二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括租入固定资产改良支出等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	5年
构筑物	直线法	20年
软件升级包	直线法	4年
其他	直线法	5年

长期待摊费用的项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）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。

本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。本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。（一）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。（二）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，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：（一）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。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### （二十二）预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- 1、该义务是公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

#### （二十三）股份支付

- 1、股份支付的会计处理方法：

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- （1）以权益结算的股份支付：

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

B. 在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

C. 用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## (2) 以现金结算的股份支付：

A. 以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

B. 在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(2) 在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (二十四) 收入确认方法

##### 1、销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

##### 2、提供劳务收入的确认方法：

###### (1) 提供劳务交易的结果能够可靠估计：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：收入金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

公司采用已发生的成本占预计总成本的比例确定劳务交易的完工进度。公司在劳务尚未完成时，资产负债表日按照合同金额乘以完工进度扣除以前会计期间已确认提供劳务收入后的金额，确认当期劳务收入；同时结转当期已发生劳务成本。劳务已经完成尚未办理决算的，按合同金额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认劳务完成当期提供劳务收入；同时结转当期已发生的劳务成本。决算时，决算金额与合同金额之间的差额在决算当期调整。

###### (2) 提供劳务交易结果不能够可靠估计：

公司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：已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已发生的劳务成本金额确认劳务收入，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损益，不确认提供劳务收入。

### 3、建造合同收入的确认方法：

(1) 建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认收入的实现，公司采用已发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度。建造合同的结果能够可靠估计是指：合同总收入能够可靠计量；与合同相关经济利益很可能流入公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。完工百分比按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算确定。

(2) 建造合同的结果不能够可靠估计的情况下，如果已发生的合同成本能够收回，按能够收回的合同成本予以确认收入，并将已发生的合同成本确认计入当期损益；如果已发生的合同成本不可能收回的，应在发生时立即计入当期损益，不确认收入。

### 4、提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

### 5、公司收入确认的具体方法

(1) 产品销售：内销：产品价格已确定，合同(订单)约定客户提货或货物送达客户指定地点，在公司取得经签收的发货凭证后确认收入；合同约定客户在产品验收合格后风险报酬转移的，在公司取得验收凭证后确认收入。外销：在相关产品办理完毕报关手续后确认外销收入。

(2) 运营服务：①设备合作运营：根据投放的合作机台每月经营收入和约定的分成比例计算应收取的合作运营收入，在取得对方确认后确认收入的实现。②游乐场运营：终端用户已向游乐场购买并消耗游戏币后，确认游乐场收入的实现。

### (二十五) 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。

1、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。

2、已确认的政府补助需要退回的，应当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；

(1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## (二十六) 所得税的会计处理方法

### 1、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### 2、递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

### 3、递延所得税资产的减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### 4、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认。

B. 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

(A) 该项交易不是企业合并；

(B) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

A. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (二十七) 其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1、以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

2、以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到

期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

## （二十八）重要会计政策、会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

（1）根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会【2017】15 号）的要求，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收支。修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至实施日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。据此，公司将与日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目，比较数据不调整。

（2）财政部于 2017 年度发布《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理，企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。据此，公司在利润表对净利润按经营持续性进行分类列报，分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。

（3）财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），利润表新增“资产处置收益”，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表，对于 2017 年度新增的资产处置收益，按照修订后的格式进行调整，对于 2016 年度的资产处置收益进行追溯调整对比；2017 年度财务报表受影响的报表项目和金额如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017 年度
根据《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》，重分类“营业外收支”中的固定资产处置损益至“资产处置收益”列报	资产处置收益	-459,157.40
	营业外支出	459,157.40
根据《企业会计准则第 16 号-政府补助》，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”科目，将自 2017 年 1 月 1 日起与公司日常经营活动有关的政府补助计入“其他收益”科目。	其他收益	964,700.00
	营业外收入	-964,700.00

（4）财政部于 2018 年 6 月发布了《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）及其解读，对一般企业财务报表格式进行了修订，

于 2017 年度发布的财会〔2017〕30 号同时废止。财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，于 2018 年 6 月发布的财会〔2018〕15 号同时废止。公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表。

（5）财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。公司自 2019 年年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：A. 以摊余成本计量的金融资产；B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

公司自 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整，金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。公司执行新金融工具准则不影响 2019 年 1 月 1 日财务报表数据。

（6）财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布了修订后的《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换不进行追溯调整。

（7）财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布了修订后的《企业会计准则第 12 号-债务重组》（财会〔2019〕9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组不进行追溯调整。

## 2、重要会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 基 数	税 率
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
增值税	按税法规定计算的销售货物、服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%、16%、17%
城建税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
文化事业建设费	按税法规定提供娱乐、广告服务收入	3%

##### 1、企业所得税

纳税主体名称	税 率
广州华立科技股份有限公司	15%
广州华立科技发展有限公司	25%
广州华立科技软件有限公司	25%
广州科韵科技投资有限公司	20%
广州市易发欢乐游艺城有限公司	20%
广州悦翔欢乐游艺城有限公司	20%
广州冠翔游乐园有限公司	20%
佛山市南海伟翔游艺有限公司	20%
江门市汇翔游艺有限公司	20%
广东傲翔游艺有限公司	25%
东莞市腾翔游艺有限公司	20%
东莞市恒翔游艺有限公司	20%
广州志翔欢乐游艺城有限公司	20%
广州季翔欢乐游艺城有限公司	20%
策辉有限公司	利润总额在 200 万内的按照 8.25%，超过 200 万的部分按照 16.5%计提

##### 2、增值税

纳税主体名称	税 率
广州华立科技股份有限公司	6%、13%、16%、17%
广州华立科技发展有限公司	6%、13%、16%、17%
广州华立科技软件有限公司	6%、13%、16%、17%

纳税主体名称	税率
广州科韵科技投资有限公司	6%、13%
广州市易发欢乐游艺城有限公司	6%、13%
广州悦翔欢乐游艺城有限公司	6%、13%
广州冠翔游乐园有限公司	6%、13%、16%
佛山市南海伟翔游艺有限公司	6%、13%
江门市汇翔游艺有限公司	6%、13%
广东傲翔游艺有限公司	6%、13%
东莞市腾翔游艺有限公司	6%、13%
东莞市恒翔游艺有限公司	6%、13%
广州志翔欢乐游艺城有限公司	6%
广州季翔欢乐游艺城有限公司	6%
策辉有限公司	实际注册地为中国香港,根据当地税局政策,无需缴纳增值税

(1) 根据财政部 税务总局《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号),自2018年5月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。

(2) 根据财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号),自2019年4月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%和10%税率的,税率分别调整为13%、9%。

## (二) 税收优惠

(1) 根据2017年2月17日广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国税局、广东省地税局联合下发的《关于公布广东省2016年高新技术企业名单的通知》(粤科高字【2017】26号),广州华立科技股份有限公司通过了高新技术企业复审,公司自2016年1月1日起至2018年12月31日按照15%税率征收企业所得税。

(2) 根据2019年12月2日广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国税局、广东省地税局联合下发的《关于公示广东省2019年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》,广州华立科技股份有限公司通过了高新技术企业认定,公司自2019年1月1日起至2021年12月31日按照15%税率征收企业所得税。

(3) 广州科韵科技投资有限公司、广州市易发欢乐游艺城有限公司、广州悦翔欢乐游艺城有限公司、广州冠翔游乐园有限公司、佛山市南海伟翔游艺有限公司、江门市汇翔游艺有限公司、

翔游艺有限公司、东莞市腾翔游艺有限公司、东莞市恒翔游艺有限公司、广州志翔欢乐游艺城有限公司、广州季翔欢乐游艺城有限公司符合小型微利企业的认定标准，根据财税[2019]13号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 广州科韵科技投资有限公司及下属公司符合生活性服务业纳税人认定标准，根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)规定，自2019年4月1日至2021年12月31日期间，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额(即加计抵减政策)。

根据财政部、国家税务总局发布《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》，明确2019年10月1日至2021年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳税额。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
现金	277,972.21	272,140.34	247,664.98
银行存款	44,095,597.27	17,435,991.17	73,790,248.46
其他货币资金	4,557,865.13	4,470,712.32	3,884,878.77
合计	<u>48,931,434.61</u>	<u>22,178,843.83</u>	<u>77,922,792.21</u>
其中：存放在境外的款项总额	3,912,384.66	10,178,506.66	7,184,290.43

注1、货币资金2019年12月31日余额比2018年12月31日余额增加26,752,590.78元，幅度为120.62%，主要系收到税收返还所致；2018年12月31日余额比2017年12月31日余额减少55,743,948.38元，幅度为71.54%，主要系2017年收到股东投资款所致。

注2、报告期内各期末受限的货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	4,133,651.27	4,048,036.36	3,884,878.77

注3、其他货币资金系存放于中国工商银行广州番禺支行的保函保证金、香港恒生银行授信额度保证金及存放于微信、支付宝余额。

注 4、存放在境外的款项系存放于香港子公司策辉有限公司的银行存款余额。

注 5、截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在抵押或有潜在收回风险的款项。

## （二）应收票据

### 1、应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	429,180.00	-	-
减：应收票据坏账准备	17,338.87	-	-
合计	411,841.13	-	-

### 2、应收票据坏账准备

（1）截至 2019 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收票据：

账龄	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	429,180.00	17,338.87	4.04%
合计	429,180.00	17,338.87	4.04%

### 3、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期计提的坏账准备金额	17,338.87	-	-

4、截至各报告期末，公司不存在已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

5、期末不存在已质押的应收票据。

6、截至各报告期末，应收票据余额中不存在应收持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

## （三）应收账款

### 1、应收账款分类列示

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
（1）单项评估并单独进行减值测试的应收账款	-	-	-	-	-
（2）按组合计提坏账准备的应收账款	128,535,634.03	100.00	8,672,582.77	6.75	119,863,051.26
其中：运营商	112,722,191.25	87.70	7,628,509.22	6.77	105,093,682.03
贸易商	15,813,442.78	12.30	1,044,073.55	6.60	14,769,369.23

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合计	<u>128,535,634.03</u>	<u>100.00</u>	<u>8,672,582.77</u>	<u>6.75</u>	<u>119,863,051.26</u>

续上表：

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款	<u>108,670,163.53</u>	<u>100.00</u>	<u>7,864,702.91</u>	<u>7.24</u>	<u>100,805,460.62</u>
其中：账龄组合	108,670,163.53	100.00	7,864,702.91	7.24	100,805,460.62
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>108,670,163.53</u>	<u>100.00</u>	<u>7,864,702.91</u>	<u>7.24</u>	<u>100,805,460.62</u>

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	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款	<u>90,994,698.46</u>	<u>100.00</u>	<u>6,227,356.81</u>	<u>6.84</u>	<u>84,767,341.65</u>
其中：账龄组合	90,994,698.46	100.00	6,227,356.81	6.84	84,767,341.65
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>90,994,698.46</u>	<u>100.00</u>	<u>6,227,356.81</u>	<u>6.84</u>	<u>84,767,341.65</u>

2、应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

3、组合中，计提坏账准备情况

(1) 组合中，运营商款项计提项目：

账龄	2019.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	103,233,767.79	4,090,827.07	3.96
1-2年	6,429,259.32	1,216,831.72	18.93

账龄	2019. 12. 31		
	金额	坏账准备	计提比例%
2-3 年	1,681,688.11	943,595.20	56.11
3-4 年	200,724.00	200,503.20	99.89
4-5 年	901,852.03	901,852.03	100.00
5 年以上	274,900.00	274,900.00	100.00
合计	<u>112,722,191.25</u>	<u>7,628,509.22</u>	<u>6.77</u>

(2) 组合中，贸易商款项计提项目：

账龄	2019. 12. 31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	10,795,844.83	404,502.69	3.75
1-2 年	4,592,808.27	563,021.50	12.26
2-3 年	424,789.68	76,549.36	18.02
合计	<u>15,813,442.78</u>	<u>1,044,073.55</u>	<u>6.60</u>

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018. 12. 31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	94,788,801.12	4,739,440.05	5.00
1-2 年	8,517,131.88	851,713.19	10.00
2-3 年	3,702,678.00	1,110,803.40	30.00
3-4 年	904,052.53	452,026.27	50.00
4-5 年	233,900.00	187,120.00	80.00
5 年以上	523,600.00	523,600.00	100.00
合计	<u>108,670,163.53</u>	<u>7,864,702.91</u>	<u>7.24</u>

续上表：

账龄	2017. 12. 31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	74,826,712.69	3,741,335.64	5.00
1-2 年	13,847,372.77	1,384,737.27	10.00
2-3 年	1,563,113.00	468,933.90	30.00
3-4 年	233,900.00	116,950.00	50.00
4-5 年	41,000.00	32,800.00	80.00
5 年以上	482,600.00	482,600.00	100.00

账龄	2017. 12. 31		
	金额	坏账准备	计提比例%
合计	90,994,698.46	6,227,356.81	6.84

4、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2016. 12. 31	本期变动金额				2017. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并转入	
账龄组合	4,133,129.16	2,094,227.65	-----	-----	-----	6,227,356.81
合计	4,133,129.16	2,094,227.65	-----	-----	-----	6,227,356.81

续上表

类别	2017. 12. 31	本期变动金额				2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并转入	
账龄组合	6,227,356.81	1,625,608.76	-----	-----	11,737.34	7,864,702.91
合计	6,227,356.81	1,625,608.76	-----	-----	11,737.34	7,864,702.91

续上表

类别	2018. 12. 31	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并转入	
账龄组合	7,864,702.91	807,879.86	-----	-----	-----	8,672,582.77
合计	7,864,702.91	807,879.86	-----	-----	-----	8,672,582.77

5、报告期内未发生核销应收账款情况。

6、各报告期末应收账款前五名情况

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2019. 12. 31 余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
北京大玩家娱乐股份有限公司	非关联方	45,104,394.32	0-3 年	35.09	3,227,836.54
深圳市乐的文化有限公司	非关联方	7,942,106.10	1 年以内	6.18	320,861.09
南京风云投资管理有限公司	非关联方	7,522,434.04	1 年以内	5.85	298,640.63
湖南乐汇动漫科技有限公司	非关联方	7,345,673.67	1 年以内	5.71	296,765.22
PAN ASIA AMUSEMENT CO.,LTD	非关联方	6,467,303.86	0-2 年	5.03	221,809.50
合计		74,381,911.99		57.86	4,365,912.98

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2018.12.31 余额	账龄	比例(%)	坏账准备
北京大玩家娱乐股份有限公司	非关联方	40,644,963.13	0-2年	37.40	2,213,087.19
湖南乐汇动漫科技有限公司	非关联方	7,394,314.34	1年以内	6.80	369,715.72
南京风云投资管理有限公司	非关联方	5,675,383.79	1年以内	5.22	283,769.19
永旺幻想(中国)儿童游乐有限公司	非关联方	5,215,561.07	1年以内	4.80	260,778.05
万达宝贝王集团有限公司	非关联方	3,959,878.87	0-2年	3.64	222,615.94
合计		<u>62,890,101.20</u>		<u>57.86</u>	<u>3,349,966.09</u>

(3) 截至2017年12月31日, 应收账款余额前五名单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	2017.12.31 余额	账龄	比例(%)	坏账准备
北京大玩家娱乐股份有限公司	非关联方	34,619,936.61	0-2年	38.05	2,194,594.93
永旺幻想(中国)儿童游乐有限公司	非关联方	5,998,666.01	0-2年	6.59	300,032.30
万达宝贝王集团有限公司	非关联方	5,547,407.00	0-3年	6.10	286,746.18
PAN ASIA AMUSEMENT CO.,LTD	非关联方	4,662,820.60	0-2年	5.12	242,866.03
深圳邦世纪文化传播有限公司	非关联方	3,576,879.30	1年以内	3.93	178,843.97
合计		<u>54,405,709.52</u>		<u>59.79</u>	<u>3,203,083.41</u>

注: 对同一连锁品牌的客户应收金额合并列示。

7、截至各报告期末, 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

8、截至各报告期末, 公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

9、截至各报告期末, 应收账款余额中不存在应收持有公司5%(含5%)表决权股份的股东或其他关联方的款项。

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,087,062.88	100.00	15,373,172.33	95.45	4,808,049.75	89.19
1-2年	-	-	340,244.98	2.11	582,514.81	10.81
2-3年	-	-	393,265.19	2.44	-	-
合计	<u>16,087,062.88</u>	<u>100.00</u>	<u>16,106,682.50</u>	<u>100.00</u>	<u>5,390,564.56</u>	<u>100.00</u>

预付款项2018年12月31日余额比2017年12月31日增加10,716,117.94元, 幅度为198.79%, 主要是由于公司调整产品结构, 加大预付性质的存货采购所致。

## 2、各期末预付款项前五名情况

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日，预付款项前五名的欠款单位具体情况如下：

单位名称	与本公司关系	2019.12.31	账龄	款项性质
万代玩具（深圳）有限公司	非关联方	6,000,000.00	1 年以内	预付货款
NPG LTD.	非关联方	3,734,902.48	1 年以内	预付货款
SEGA INTERACTIVE CO LTD	非关联方	2,215,801.41	1 年以内	预付货款
广州市番禺高科电子实业有限公司	非关联方	762,570.80	1 年以内	预付货款
东莞市长万投资有限公司	非关联方	319,726.21	1 年以内	预付租金
合计		13,033,000.90		

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，预付款项前五名的欠款单位具体情况如下：

单位名称	与本公司关系	2018.12.31	账龄	款项性质
NPG LTD.	非关联方	6,407,321.71	1 年以内	预付货款
TAITO CORPORATION	非关联方	2,389,817.98	1 年以内	预付货款
BETSON ENT. (A DIV. OF H. BETTI INDUSTRIES)	非关联方	1,629,486.66	1 年以内	预付货款
广州市番禺高科电子实业有限公司	非关联方	1,077,328.92	1 年以内	预付货款
SAINT-FUN INTERNATIONAL CO LTD	非关联方	716,006.98	1 年以内	预付货款
合计		12,219,962.25		

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，预付款项前五名的欠款单位具体情况如下：

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	账龄	款项性质
QUBICAAMFWORLDWIDELLC	非关联方	718,948.79	1 年以内	预付货款
广州市番禺高科电子实业有限公司	非关联方	577,701.51	1 年以内	预付货款
广州市顺宏游乐设备有限公司	非关联方	550,806.25	1 年以内	预付货款
AMUZY COPORATION	非关联方	527,172.57	1 年以内	预付货款
广州市展晖动漫科技有限公司	非关联方	407,357.82	1 年以内	预付货款
合计		2,781,986.94		

3、截至各报告期末，预付款项余额中不存在预付持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东款项，预付其他关联方的款项见“附注十、关联方关系及其交易”。

(五) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	10,163,558.82	9,492,295.84	792,522.33

项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
合计	<u>10,163,558.82</u>	<u>9,492,295.84</u>	<u>792,522.33</u>

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

类别	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	预期信用损失比例%	
(1) 单项评估并单独进行减值测试的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----
(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>10,682,284.38</u>	<u>100.00</u>	<u>518,725.56</u>	<u>4.86</u>	<u>10,163,558.82</u>
其中：应收其他客户款项	3,613,054.02	33.82	518,725.56	14.36	3,094,328.46
商业体保证金	7,069,230.36	66.18	-	-	7,069,230.36
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合计	<u>10,682,284.38</u>	<u>100.00</u>	<u>518,725.56</u>	<u>4.86</u>	<u>10,163,558.82</u>

续上表：

类别	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----
(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>9,978,188.96</u>	<u>100.00</u>	<u>485,893.12</u>	<u>4.87</u>	<u>9,492,295.84</u>
其中：账龄组合	4,760,277.57	47.71	485,893.12	10.21	4,274,384.45
商业体保证金	5,217,911.39	52.29	-	-	5,217,911.39
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>9,978,188.96</u>	<u>100.00</u>	<u>485,893.12</u>	<u>4.87</u>	<u>9,492,295.84</u>

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	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款	1,033,986.65	100.00	241,464.32	23.35	792,522.33
其中：账龄组合	1,033,986.65	100.00	241,464.32	23.35	792,522.33
商业体保证金	-	-	-	-	-
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>1,033,986.65</u>	<u>100.00</u>	<u>241,464.32</u>	<u>23.35</u>	<u>792,522.33</u>

报告期内，其他应收款 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增加 8,944,202.31 元，幅度为 865.02%，主要系 2018 年 12 月 31 日合并广州科韵科技投资有限公司，其子公司开展业务支付给合作方商业综合体的保证金增加所致。

2、其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

3、组合中，计提坏账准备情况

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	10,330,846.46
1-2年	97,680.75
2-3年	3,040.00
3-4年	-
4-5年	61,996.93
5年及以上	188,720.24
合计	<u>10,682,284.38</u>

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	485,893.12	-	-	485,893.12
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	32,832.44	-	-	32,832.44
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	.....-	.....-	.....-	.....-
2019年12月31日余额	<u>518,725.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>518,725.56</u>

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的项目：

账龄	2018.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,250,540.58	212,527.03	5.00
1-2年	104,500.00	10,450.00	10.00
2-3年	160,000.00	48,000.00	30.00
3-4年	60,641.80	30,320.90	50.00
4-5年	-	-	-
5年以上	<u>184,595.19</u>	<u>184,595.19</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>4,760,277.57</u>	<u>485,893.12</u>	<u>10.21</u>

续上表

账龄	2017.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	640,026.31	32,001.31	5.00
1-2年	160,000.00	16,000.00	10.00
2-3年	57,853.33	17,356.00	30.00
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	<u>176,107.01</u>	<u>176,107.01</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>1,033,986.65</u>	<u>241,464.32</u>	<u>23.35</u>

4、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2016. 12. 31	本期变动金额				2017. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并转入/转出	
应收其他款项	220,483.42	20,980.90	-	-	-	241,464.32
合计	220,483.42	20,980.90	-	-	-	241,464.32

续上表

类别	2017. 12. 31	本期变动金额				2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并转入/转出	
应收其他款项	241,464.32	229,954.85	-	-	14,473.95	485,893.12
合计	241,464.32	229,954.85	-	-	14,473.95	485,893.12

续上表

类别	2018. 12. 31	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并转入/转出	
应收其他款项	485,893.12	32,832.44	-	-	-	518,725.56
合计	485,893.12	32,832.44	-	-	-	518,725.56

5、报告期内未发生核销其他应收款情况。

6、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
商业体保证金	7,069,230.36	5,217,911.39	-
押金	2,252,531.74	2,021,546.37	714,060.34
出口退税	781,622.93	892,419.80	-
股权转让款	-	1,242,000.00	-
其他	578,899.35	604,311.40	319,926.31
合计	10,682,284.38	9,978,188.96	1,033,986.65

7、各报告期末其他应收款前五名情况

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2019. 12. 31 余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
广东天河城物业管理有限公司	非关联方	2,518,083.93	1 年以内	23.57	-
广州市盛铠物业发展有限公司	非关联方	1,194,180.00	1 年以内	11.18	-
华嘉泰（上海）室内游乐有限公司	非关联方	810,000.00	1 年以内	7.58	43,659.00
出口退税款	非关联方	781,622.93	1 年以内	7.32	-

单位名称	与本公司关系	2019.12.31 余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
东莞市民盈商业经营管理有限公司	非关联方	610,598.00	1年以内	5.72	-
合计		5,914,484.86		55.37	43,659.00

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日, 其他应收款余额前五名单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	2018.12.31 余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
广东天河城物业管理有限公司	非关联方	2,460,446.16	1年以内	24.66	-
东莞市龙旺实业有限公司	非关联方	1,242,000.00	1年以内	12.45	62,100.00
广州市盛铠物业发展有限公司	非关联方	1,194,180.00	1年以内	11.97	-
出口退税款	非关联方	892,419.80	1年以内	8.94	44,620.99
孔祥雄	非关联方	570,000.00	1年以内	5.71	28,500.00
合计		6,359,045.96		63.73	135,220.99

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日, 其他应收款余额前五名单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	2017.12.31 余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
公用事业按金	非关联方	233,960.34	2-5年	22.63	193,463.01
广州市长安达粮油运输有限公司	非关联方	215,600.00	1年以内	20.85	10,780.00
广州市番禺区大龙街竹山村股份合作经济社	非关联方	160,000.00	1-2年	15.47	16,000.00
广州市烨睿动漫科技有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	9.67	5,000.00
台湾微勤电机五金有限公司	非关联方	60,970.62	1年以内	5.90	3,048.53
合计		770,530.96		74.52	228,291.54

8、截至各报告期末, 其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

9、截至各报告期末, 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项, 也不存在其他转移其他应收款项的情形。

10、截至各报告期末, 其他应收款余额中不存在应收持有公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东或其他关联方的款项。

#### (六) 存货

##### 1、存货分类

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	105,246,478.79	7,717,053.54	97,529,425.25

项目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	9,455,969.56	-	9,455,969.56
库存商品	72,610,378.43	8,424,853.71	64,185,524.72
委托加工物资	8,708,506.16	-	8,708,506.16
发出商品	428,721.22	-	428,721.22
合计	<u>196,450,054.16</u>	<u>16,141,907.25</u>	<u>180,308,146.91</u>

续上表

项目	2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,022,172.02	6,387,429.10	68,634,742.92
在产品	7,659,387.91	-	7,659,387.91
库存商品	86,944,777.91	9,020,400.37	77,924,377.54
委托加工物资	2,000,665.09	-	2,000,665.09
发出商品	2,100,040.31	-	2,100,040.31
合计	<u>173,727,043.24</u>	<u>15,407,829.47</u>	<u>158,319,213.77</u>

续上表

项目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,638,949.22	12,121,427.99	81,517,521.23
在产品	19,139,623.93	-	19,139,623.93
库存商品	79,140,160.09	9,568,397.42	69,571,762.67
委托加工物资	7,001,603.46	-	7,001,603.46
发出商品	2,846,326.65	-	2,846,326.65
合计	<u>201,766,663.35</u>	<u>21,689,825.41</u>	<u>180,076,837.94</u>

2、存货跌价准备明细如下：

项目	2017. 12. 31	本期计提	本期减少		2018. 12. 31
			转销	核销	
原材料	12,121,427.99	-	2,122,097.07	3,611,901.82	6,387,429.10
库存商品	9,568,397.42	483,374.46	1,031,371.51	-	9,020,400.37
合计	<u>21,689,825.41</u>	<u>483,374.46</u>	<u>3,153,468.58</u>	<u>3,611,901.82</u>	<u>15,407,829.47</u>

续上表

项目	2018.12.31	本期计提	本期减少		2019.12.31
			转销	核销	
原材料	6,387,429.10	1,482,514.15	152,889.71	-	7,717,053.54
库存商品	9,020,400.37	770,609.48	1,366,156.14	-	8,424,853.71
合计	15,407,829.47	2,253,123.63	1,519,045.85	-	16,141,907.25

3、公司于报告期末对存货进行减值测试，根据成本与可变现净值孰低原则，按照成本高于可变现净值的金额计提了存货跌价准备。

(七) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待认证进项税	18,707,378.77	23,196,309.50	29,611,841.77
留抵增值税	1,494,237.85	2,574,390.92	-
预缴所得税	507.32	-	-
合计	20,202,123.94	25,770,700.42	29,611,841.77

(八) 可供出售金融资产

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
—按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
—按成本计量的	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-
合计	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-

1、按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	现金红利
	2017.12.31	增减变动	2018.12.31	2017.12.31	增减变动	2018.12.31		
深圳前海智绘大数据服务有限公司	-	100,000.00	100,000.00	-	-	-	1.00	-
合计	-	100,000.00	100,000.00	-	-	-	1.00	-

(九) 其他权益工具投资

项目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	1,950,000.00	-----	1,950,000.00
合计	<u>1,950,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,950,000.00</u>

1、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	现金红利
	2019. 01. 01	增减变动	2019. 12. 31	2019. 01. 01	增减变动	2019. 12. 31		
深圳前海智绘大数据服务有限公司	100,000.00	1,850,000.00	1,950,000.00	-----	-----	-----	14.50	-----
合计	<u>100,000.00</u>	<u>1,850,000.00</u>	<u>1,950,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14.50</u>	<u>-</u>

(十) 固定资产及累计折旧

项目	对外投放设备	生产运营设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2016. 12. 31	80,313,549.00	18,030,644.53	2,389,928.77	4,236,794.86	104,970,917.16
2. 本期增加金额	25,060,141.01	2,706,825.72	518,918.71	586,877.37	28,872,762.81
(1) 购置	25,060,141.01	2,706,825.72	518,918.71	586,877.37	28,872,762.81
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	3,089,671.47	141,740.00	240,718.25	3,472,129.72
(1) 处置或报废	-	3,089,671.47	141,740.00	240,718.25	3,472,129.72
4. 2017. 12. 31	105,373,690.01	17,647,798.78	2,767,107.48	4,582,953.98	130,371,550.25
二、累计折旧					
1. 2016. 12. 31	20,257,253.99	6,037,983.42	1,893,414.08	3,268,119.32	31,456,770.81
2. 本期增加金额	17,781,838.66	1,833,019.35	462,929.28	237,411.95	20,315,199.24
(1) 计提	17,781,838.66	1,833,019.35	462,929.28	237,411.95	20,315,199.24
3. 本期减少金额	-	1,480,399.79	66,653.00	196,021.47	1,743,074.26
(1) 处置或报废	-	1,480,399.79	66,653.00	196,021.47	1,743,074.26
4. 2017. 12. 31	38,039,092.65	6,390,602.98	2,289,690.36	3,309,509.80	50,028,895.79
三、减值准备					
1. 2016. 12. 31	-----	-----	-----	-----	-----

项目	对外投放设备	生产运营设备	运输设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2017. 12. 31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2017. 12. 31	<u>67,334,597.36</u>	<u>11,257,195.80</u>	<u>477,417.12</u>	<u>1,273,444.18</u>	<u>80,342,654.46</u>
2. 2016. 12. 31	<u>60,056,295.01</u>	<u>11,992,661.11</u>	<u>496,514.69</u>	<u>968,675.54</u>	<u>73,514,146.35</u>

续上表

项目	对外投放设备	生产运营设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2017. 12. 31	<u>105,373,690.01</u>	<u>17,647,798.78</u>	<u>2,767,107.48</u>	<u>4,582,953.98</u>	<u>130,371,550.25</u>
2. 本期增加金额	22,567,882.69	26,599,436.95	799,878.17	201,849.98	50,169,047.79
(1) 购置	22,567,882.69	-	799,878.17	176,149.98	23,543,910.84
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	26,599,436.95	-	25,700.00	26,625,136.95
3. 本期减少金额	1,085,877.86	12,990,863.70	633,416.55	196,567.38	14,906,725.49
(1) 处置或报废	-	3,353,910.76	506,399.47	-	3,860,310.23
(2) 退回	1,085,877.86	-	-	-	1,085,877.86
(3) 企业合并减少	-	9,636,952.94	127,017.08	196,567.38	9,960,537.40
4. 2018. 12. 31	<u>126,855,694.84</u>	<u>31,256,372.03</u>	<u>2,933,569.10</u>	<u>4,588,236.58</u>	<u>165,633,872.55</u>
二、累计折旧					
1. 2017. 12. 31	<u>38,039,092.65</u>	<u>6,390,602.98</u>	<u>2,289,690.36</u>	<u>3,309,509.80</u>	<u>50,028,895.79</u>
2. 本期增加金额	20,445,911.54	6,326,852.56	137,931.03	254,502.05	27,165,197.18
(1) 计提	20,445,911.54	1,186,902.37	137,931.03	249,754.72	22,020,499.66
(2) 企业合并增加	-	5,139,950.19	-	4,747.33	5,144,697.52
3. 本期减少金额	248,055.11	4,828,753.71	446,831.57	83,843.98	5,607,484.37
(1) 处置或报废	-	2,307,072.39	399,000.00	-	2,706,072.39
(2) 退回	248,055.11	-	-	-	248,055.11
(3) 企业合并减少	-	2,521,681.32	47,831.57	83,843.98	2,653,356.87
4. 2018. 12. 31	<u>58,236,949.08</u>	<u>7,888,701.83</u>	<u>1,980,789.82</u>	<u>3,480,167.87</u>	<u>71,586,608.60</u>
三、减值准备					
1. 2017. 12. 31	-	-	-	-	-

项目	对外投放设备	生产运营设备	运输设备	其他设备	合计
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) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 退回	-	-	-	-	-
(3) 企业合并减少	-	-	-	-	-
4. 2018. 12. 31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2018. 12. 31	68,618,745.76	23,367,670.20	952,779.28	1,108,068.71	94,047,263.95
2. 2017. 12. 31	67,334,597.36	11,257,195.80	477,417.12	1,273,444.18	80,342,654.46

续上表

项目	对外投放设备	生产运营设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2018. 12. 31	126,855,694.84	31,256,372.03	2,933,569.10	4,588,236.58	165,633,872.55
2. 本期增加金额	35,264,113.86	14,235,127.60	756,138.68	1,017,706.45	51,273,086.59
(1) 购置	35,264,113.86	14,235,127.60	756,138.68	1,017,706.45	51,273,086.59
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	6,906,102.85	-	-	-	6,906,102.85
(1) 处置或报废	2,483,618.63	-	-	-	2,483,618.63
(2) 退回	4,422,484.22	-	-	-	4,422,484.22
4. 2019. 12. 31	155,213,705.85	45,491,499.63	3,689,707.78	5,605,943.03	210,000,856.29
二、累计折旧					
1. 2018. 12. 31	58,236,949.08	7,888,701.83	1,980,789.82	3,480,167.87	71,586,608.60
2. 本期增加金额	23,903,574.51	6,532,005.43	192,333.32	603,440.88	31,231,354.14
(1) 计提	23,903,574.51	6,532,005.43	192,333.32	603,440.88	31,231,354.14
3. 本期减少金额	4,555,383.47	-	-	-	4,555,383.47
(1) 处置或报废	1,976,136.93	-	-	-	1,976,136.93
(2) 退回	2,579,246.54	-	-	-	2,579,246.54
4. 2019. 12. 31	77,585,140.12	14,420,707.26	2,173,123.14	4,083,608.75	98,262,579.27
三、减值准备					
1. 2018. 12. 31	-	-	-	-	-

项目	对外投放设备	生产运营设备	运输设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 退回	-	-	-	-	-
4. 2019. 12. 31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2019. 12. 31	77,628,565.73	31,070,792.37	1,516,584.64	1,522,334.28	111,738,277.02
2. 2018. 12. 31	68,618,745.76	23,367,670.20	952,779.28	1,108,068.71	94,047,263.95

公司对外投放设备主要包括动漫卡通机台和合作运营机台，动漫卡通机台主要用以销售动漫周边产品，合作运营机台用来分享其在合作运营门店所创造的运营收入。

公司于报告期末对固定资产进行检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

报告期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

#### (十一) 在建工程

##### 1、在建工程分类

项目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	110,549,951.64	-	110,549,951.64	16,261,241.49	-	16,261,241.49
合计	110,549,951.64	-	110,549,951.64	16,261,241.49	-	16,261,241.49

续上表

项目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	16,261,241.49	-	16,261,241.49	-	-	-
合计	16,261,241.49	-	16,261,241.49	-	-	-

##### 2、在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	2017. 12. 31	本期增加数	其中：利息资本化
厂房	138,083,450.38	-	16,261,241.49	156,257.51
合计	138,083,450.38	-	16,261,241.49	156,257.51

续上表

本期转入固定资产	其他减少数	2018. 12. 31	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
-	-	16,261,241.49	11.78	11.78	自筹/贷款
-	-	16,261,241.49	11.78	11.78	自筹/贷款

续上表

工程项目名称	预算数	2018. 12. 31	本期增加数	其中：利息资本化
厂房	138,083,450.38	16,261,241.49	94,288,710.15	3,084,453.63
合计	138,083,450.38	16,261,241.49	94,288,710.15	3,084,453.63

续上表

本期转入固定资产	其他减少数	2019. 12. 31	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
-	-	110,549,951.64	80.06	80.06	自筹/贷款
-	-	110,549,951.64	80.06	80.06	自筹/贷款

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2016. 12. 31	-	2,378,925.53	2,378,925.53
2. 本期增加金额	-	882,765.02	882,765.02
(1) 购置	-	882,765.02	882,765.02
(2) 内部研发	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 2017. 12. 31	-	3,261,690.55	3,261,690.55
二、累计摊销			
1. 2016. 12. 31	-	2,057,870.65	2,057,870.65
2. 本期增加金额	-	282,533.69	282,533.69
(1) 计提	-	282,533.69	282,533.69
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2017. 12. 31	-	2,340,404.34	2,340,404.34
三、减值准备			
1. 2016. 12. 31	-	-	-

项目	土地使用权	软件使用权	合计
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2017. 12. 31	-	-	-
四、账面价值			
1. 2017. 12. 31	-	<u>921,286.21</u>	<u>921,286.21</u>
2. 2016. 12. 31	-	<u>321,054.88</u>	<u>321,054.88</u>

续上表

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2017. 12. 31	-	<u>3,261,690.55</u>	<u>3,261,690.55</u>
2. 本期增加金额	29,117,852.80	2,015,897.95	31,133,750.75
(1) 购置	29,117,852.80	1,599,872.64	30,717,725.44
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	416,025.31	416,025.31
3. 本期减少金额	-	66,368.93	66,368.93
(1) 处置或报废	-	66,368.93	66,368.93
4. 2018. 12. 31	<u>29,117,852.80</u>	<u>5,211,219.57</u>	<u>34,329,072.37</u>
二、累计摊销			
1. 2017. 12. 31	-	<u>2,340,404.34</u>	<u>2,340,404.34</u>
2. 本期增加金额	436,767.79	1,172,978.98	1,609,746.77
(1) 计提	436,767.79	1,109,599.74	1,546,367.53
(2) 企业合并增加	-	63,379.24	63,379.24
3. 本期减少金额	-	66,368.93	66,368.93
(1) 处置	-	66,368.93	66,368.93
4. 2018. 12. 31	<u>436,767.79</u>	<u>3,447,014.39</u>	<u>3,883,782.18</u>
三、减值准备			
1. 2017. 12. 31	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-

项目	土地使用权	软件使用权	合计
4. 2018. 12. 31	-----	-----	-----
四、账面价值			
1. 2018. 12. 31	<u>28,681,085.01</u>	<u>1,764,205.18</u>	<u>30,445,290.19</u>
2. 2017. 12. 31	-----	<u>921,286.21</u>	<u>921,286.21</u>

续上表

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2018. 12. 31	<u>29,117,852.80</u>	<u>5,211,219.57</u>	<u>34,329,072.37</u>
2. 本期增加金额	-	3,673,692.59	3,673,692.59
(1) 购置	-	3,673,692.59	3,673,692.59
(2) 内部研发	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 2019. 12. 31	<u>29,117,852.80</u>	<u>8,884,912.16</u>	<u>38,002,764.96</u>
二、累计摊销			
1. 2018. 12. 31	<u>436,767.79</u>	<u>3,447,014.39</u>	<u>3,883,782.18</u>
2. 本期增加金额	582,357.06	1,039,008.93	1,621,365.99
(1) 计提	582,357.06	1,039,008.93	1,621,365.99
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2019. 12. 31	<u>1,019,124.85</u>	<u>4,486,023.32</u>	<u>5,505,148.17</u>
三、减值准备			
1. 2018. 12. 31	-----	-----	-----
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2019. 12. 31	-----	-----	-----
四、账面价值			
1. 2019. 12. 31	<u>28,098,727.95</u>	<u>4,398,888.84</u>	<u>32,497,616.79</u>
2. 2018. 12. 31	<u>28,681,085.01</u>	<u>1,764,205.18</u>	<u>30,445,290.19</u>

公司上述土地使用权已办理产权证书。

公司于期末对无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

### (十三) 商誉

#### 1、商誉账面价值

被投资单位名称	2016. 12. 31	本期增加		本期减少		2017. 12. 31
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
东莞微勤电机五金有限公司	-----	668,525.34	-----	-----	-----	668,525.34
合计	-----	<u>668,525.34</u>	-----	-----	-----	<u>668,525.34</u>

#### 续上表

被投资单位名称	2017. 12. 31	本期增加		本期减少		2018. 12. 31
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
东莞微勤电机五金有限公司	668,525.34	-	-	668,525.34	-	-
广州科韵科技投资有限公司	-----	53,503,705.14	-----	-----	-----	53,503,705.14
合计	<u>668,525.34</u>	<u>53,503,705.14</u>	-----	<u>668,525.34</u>	-----	<u>53,503,705.14</u>

#### 续上表

被投资单位名称	2018. 12. 31	本期增加		本期减少		2019. 12. 31
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
广州科韵科技投资有限公司	53,503,705.14	-----	-----	-----	-----	53,503,705.14
合计	<u>53,503,705.14</u>	-----	-----	-----	-----	<u>53,503,705.14</u>

报告期内，公司商誉减少系公司将子公司东莞微勤电机五金有限公司 100.00% 股权处置导致；公司商誉增加系公司 2018 年收购广州科韵科技投资有限公司 100.00% 股权的合并成本 60,000,000.00 元与可辨认净资产公允价值份额 6,496,294.86 元的差额。

#### 2、商誉减值准备

被投资单位名称	2016. 12. 31	本期增加		本期减少		2017. 12. 31
		计提	其他	处置	其他	
东莞微勤电机五金有限公司	-----	-----	-----	-----	-----	-----
合计	-----	-----	-----	-----	-----	-----

#### 续上表

被投资单位名称	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	处置	其他	
东莞微勤电机五金有限公司	-	-	-	-	-	-
广州科韵科技投资有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

续上表

被投资单位名称	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	处置	其他	
东莞微勤电机五金有限公司	-	-	-	-	-	-
广州科韵科技投资有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

### 3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

广州科韵科技投资有限公司于资产负债日的商誉减值测试范围为公司并购广州科韵科技投资有限公司形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。

### 4、商誉减值测算过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

资产负债表日，公司对上述非同一控制下的企业并购形成的商誉分配至相关资产组进行减值测试，在预计可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组来预测其未来现金流量现值。公司管理层编制未来5年（预测期）的现金流量预测，并假定超过5年财务预算之后年份的现金流量保持稳定。在预计未来现金流量时，根据该资产组未来的战略目标、业务发展及经营规划，通过结合历史年度的销售数据和预计市场需求变化、产品预期价格变化等诸因素进行测算确定。在确定可收回金额所采用的折现率时，公司考虑了该资产组的行业资产回报率、预期外部资金风险利率的变化等因素，通过对选取的可比公司相关数据进行分析后调整确定。

可收回金额计算的关键参数如下：

资产组	关键参数				
	预测期	预测增长率	永续期增长率	毛利率	税前折现率
广州科韵科技投资有限公司	2020年-2024年	注1	0%	根据预测的收入、成本计算	注2

注 1：广州科韵科技投资有限公司 2020 年至 2024 年预计销售收入增长率分别为：  
-27.50%、63.69%、7.79%、4.25%、3.41%。

注 2：税前折现率 2020 年-2024 年采用 16.59%。

#### 5、商誉减值测试的影响

根据广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《广州华立科技股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的广州科韵科技投资有限公司资产组未来现金流现值资产评估报告》（联信（证）评报字[2020]第 Z0089 号），按照资产组的预计未来现金流量及税前折现率（2020 年-2024 年：16.59%）计算现值，确定可收回金额并与包括商誉在内的可辨认资产组的账面价值进行比较，未发现商誉发生减值的迹象，无需计提减值准备。

#### （十四）长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加	合并转入	本期摊销	其他减少	2017.12.31
装修费	259,045.56	539,735.73	-	224,024.24	-	574,757.05
构筑物	2,242,035.59	-	-	112,101.78	-	2,129,933.81
其他	948,601.24	18,803.42	-	219,821.87	-	747,582.79
合计	3,449,682.39	558,539.15	-	555,947.89	-	3,452,273.65

#### 续上表

项目	2017.12.31	本期增加	合并转入	本期摊销	其他减少	2018.12.31
装修费	574,757.05	-	7,086,261.32	309,942.05	-	7,351,076.32
构筑物	2,129,933.81	-	-	-	2,129,933.81	-
软件升级包	-	6,407,058.04	-	1,601,764.51	-	4,805,293.53
其他	747,582.79	49,056.60	-	757,121.55	-	39,517.84
合计	3,452,273.65	6,456,114.64	7,086,261.32	2,668,828.11	2,129,933.81	12,195,887.69

#### 续上表

项目	2018.12.31	本期增加	合并转入	本期摊销	其他减少	2019.12.31
装修费	7,351,076.32	9,820,586.34	-	3,552,183.77	-	13,619,478.89
软件升级包	4,805,293.53	1,318,690.05	-	1,876,491.61	-	4,247,491.97
其他	39,517.84	-	-	16,352.16	-	23,165.68
合计	12,195,887.69	11,139,276.39	-	5,445,027.54	-	17,890,136.54

长期待摊费用 2019 年 12 月 31 日余额比 2018 年 12 月 31 日余额增加 5,694,248.85 元，幅度为 46.69%，主要系新设公司增加装修费所导致；2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额增加 8,743,614.04 元，幅度为 253.27%，主要系 2018 年 12 月 31 日合并广州科韵科技投资有限公司，其子公司装修费增加所致。

2018 年度其他减少系处置子公司所导致。

#### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产：

项目	2019. 12. 31	
	暂时性差异	递延所得税资产
因计提坏账形成	8,116,577.12	1,797,503.74
因计提存货跌价形成	13,404,087.69	2,726,946.99
因内部未实现利润形成	44,981,638.15	7,000,314.37
因计提未弥补亏损形成	4,066,165.89	884,508.98
因计提积分形成	<u>2,710,720.60</u>	<u>420,713.98</u>
合计	<u>73,279,189.45</u>	<u>12,829,988.06</u>

##### 续上表

项目	2018. 12. 31	
	暂时性差异	递延所得税资产
因计提坏账形成	7,796,400.92	1,763,010.11
因计提存货跌价形成	12,670,009.91	2,703,783.18
因内部未实现利润形成	33,736,373.20	5,382,719.69
因计提积分形成	<u>1,356,837.36</u>	<u>248,808.03</u>
合计	<u>55,559,621.39</u>	<u>10,098,321.01</u>

##### 续上表

项目	2017. 12. 31	
	暂时性差异	递延所得税资产
因计提坏账形成	5,717,550.76	1,269,173.10
因计提存货跌价形成	18,952,005.85	3,688,803.84
因内部未实现利润形成	<u>32,339,345.88</u>	<u>5,542,840.18</u>
合计	<u>57,008,902.49</u>	<u>10,500,817.12</u>

##### 2、未经抵销的递延所得税负债：

项目	2017. 12. 31	
	暂时性差异	递延所得税负债
因非同一控制下合并评估增值形成	6,144,904.11	1,536,226.03
合计	6,144,904.11	1,536,226.03

3、未确认递延所得税资产明细：

项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
可抵扣暂时性差异	3,829,889.64	3,292,014.67	3,489,089.93
可弥补亏损	102,777.83	20,380,190.08	16,872,962.54
合计	3,932,667.47	23,672,204.75	20,362,052.47

子公司香港策辉有限公司在香港设立，适用当地资本利得税政策，因此未确认该公司的坏账准备引起的递延所得税资产。

由于部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认可弥补亏损以及坏账准备引起的递延所得税资产。

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
2020 年	-	-	-
2021 年	-	12,518,487.86	11,119,388.67
2022 年	20,944.92	3,010,316.64	5,753,573.87
2023 年	5,813.68	4,851,385.58	-
2024 年	76,019.23	.....	.....
合计	102,777.83	20,380,190.08	16,872,962.54

(十六) 其他非流动资产

项目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	828,335.71	.....	828,335.71	1,200,000.00	.....	1,200,000.00
合计	828,335.71	-	828,335.71	1,200,000.00	-	1,200,000.00

续上表

项目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,200,000.00	.....	1,200,000.00	5,660,000.00	.....	5,660,000.00
合计	1,200,000.00	-	1,200,000.00	5,660,000.00	-	5,660,000.00

其他非流动资产 2019 年 12 月 31 日余额比 2018 年 12 月 31 日余额减少 371,664.29 元，幅度为 30.97%，主要系厂房建设逐渐完成，预付款项减少所导致；2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日减少 4,460,000.00 元，幅度为 78.80%，主要系 2017 年底预付的土地款在 2018 年拿到土地证转入无形资产所导致。

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

借款类别	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	49,898,978.24	28,456,983.73	43,172,870.55
合计	49,898,978.24	28,456,983.73	43,172,870.55

2、截至 2019 年 12 月 31 日，抵押借款明细如下：

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
中国工商银行番禺支行	10,000,000.00	2019-9-17	2020-9-3	以苏本力、陈燕冰自有房产作为抵押物，并由苏本立、陈燕冰提供担保
中国工商银行番禺支行	10,000,000.00	2019-10-8	2020-10-7	
中国工商银行番禺支行	12,000,000.00	2019-12-9	2020-12-3	
中国银行广州番禺支行	9,000,000.00	2019-5-20	2020-5-20	以苏本立的自有房产作为抵押物，由苏本立提供担保
中国银行广州番禺支行	3,000,000.00	2019-12-5	2020-12-5	
恒生银行	1,908,097.05	2019-1-1	2020-1-1	香港华立国际控股有限公司为该借款提供无限责任担保，并且质押价值 100 万美元的保单；广州华立科技股份有限公司提供无限责任担保；广州华立科技软件有限公司提供无限责任担保；广州华立科技发展有限公司提供无限责任担保；苏本立和 Ota Toshihiro 提供无限责任担保；以陈燕冰和苏本立的自有房产作为抵押；要求策辉恒生指定账户不得少于 4,000,000.00 元港币或相同价值的其他货币，以保证其偿还能力

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
汇丰银行	3,990,881.19	2019-1-1	2020-1-1	由广州华立科技股份有限公司提供在国家外汇管理局登记的 50,000,000.00 元港币的有限责任担保；苏本立、Ota Toshihiro、苏本力提供无限责任担保；苏本立、陈燕冰抵押自有房产；要求策辉汇丰账户不得少于 132,400.00 元港币或相同价值的其他货币；策辉有限公司提供信用证的款项让渡；由香港华立国际控股有限公司名下证券和存款，并以质押两份 the HSBC Jade Global Select Universal Life Insurance Plan 为该借款提供无限责任担保；要求香港华立国际控股有限公司账户存款不得少于 251,819.00 美元或相同价值的其他货币
合计	49,898,978.24			

3、报告期内不存在已逾期未偿还的短期借款。

#### (十八) 应付票据

##### 1、应付票据分类列示

类别	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
信用证	55,275,932.82	48,853,815.79	44,379,977.08
合计	55,275,932.82	48,853,815.79	44,379,977.08

2、截至到 2019 年 12 月 31 日，应付票据余额中：由汇丰银行开出信用证的 20,872,253.25 元系由广州华立科技股份有限公司提供在国家外汇管理局登记的 50,000,000.00 元港币的有限责任担保；苏本立、Ota Toshihiro、苏本力提供无限责任担保；苏本立、陈燕冰抵押位于香港的自由房产作为抵押物；要求策辉汇丰账户不得少于 132,400.00 元港币或相同价值的其他货币；策辉有限公司提供信用证的款项让渡；由香港华立国际控股有限公司名下证券和存款，并以质押两份 the HSBC Jade Global Select Universal Life Insurance Plan 为该借款提供无限责任担保；要求香港华立国际控股有限公司账户存款不得少于 251,819.00 美元或相同价值的其他货币。由恒生银行开出信用证的 32,632,738.97 元系以香港华立国际控股有限公司为该借款提供无限责任担保，并且质押价值 100 万美元的保单；广州华立科技股份有限公司提供无限责任担保；广州华立科技软件有限公司提供无限责任担保；广州华立科技发展有限公司提供无限责任担保；

苏本立和 Ota Toshihiro 提供无限责任担保；苏本立位于香港的自有房产作为抵押；以陈燕冰和苏本立位于香港的自有房产作为抵押；要求策辉恒生指定账户不得少于 4,000,000.00 元港币或相同价值的其他货币，以保证其偿还能力。由中国银行开出信用证的 1,770,940.60 元系以苏本立位于广州市的自有房产作为抵押物，由苏本立提供担保。

3、截至各报告期末，公司不存在已到期未支付的应付票据。

4、截至各报告期末，应付票据余额中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的票据。

#### （十九）应付账款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	98,468,241.42	70,768,825.11	61,806,705.89
合计	<u>98,468,241.42</u>	<u>70,768,825.11</u>	<u>61,806,705.89</u>

截至各报告期末，应付账款余额中不存在账龄超过 1 年的重要应付款项。

截至各报告期末，应付账款余额中不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

#### （二十）预收款项

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收款项	17,007,903.47	15,253,586.52	19,950,289.05
合计	<u>17,007,903.47</u>	<u>15,253,586.52</u>	<u>19,950,289.05</u>

截至各报告期末，预收款项余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

截至各报告期末，预收款项余额中不存在预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

#### （二十一）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬明细如下：

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期职工薪酬	5,597,767.90	40,820,352.85	39,910,716.71	6,507,404.04
离职后福利	35,510.88	3,052,079.99	3,087,590.87	-
辞退福利	-	6,343.00	6,343.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>5,633,278.78</u>	<u>43,878,775.84</u>	<u>43,004,650.58</u>	<u>6,507,404.04</u>

续上表

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期职工薪酬	6,507,404.04	38,827,392.12	39,844,457.97	5,490,338.19
离职后福利	-	2,995,763.37	2,995,763.37	-
辞退福利	-	1,619,789.10	1,619,789.10	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>6,507,404.04</u>	<u>43,442,944.59</u>	<u>44,460,010.44</u>	<u>5,490,338.19</u>

续上表

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期职工薪酬	5,490,338.19	44,416,070.76	44,240,856.78	5,665,552.17
离职后福利	-	3,959,061.73	3,959,061.73	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>5,490,338.19</u>	<u>48,375,132.49</u>	<u>48,199,918.51</u>	<u>5,665,552.17</u>

2、短期职工薪酬明细如下：

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	5,568,690.24	36,048,284.69	35,247,637.98	6,369,336.95
职工福利费	-	2,167,442.46	2,066,024.46	101,418.00
社会保险费	-	1,481,024.78	1,481,024.78	-
其中：医疗保险费	-	1,236,943.95	1,236,943.95	-
工伤保险费	-	88,570.06	88,570.06	-
生育保险费	-	155,510.77	155,510.77	-
住房公积金	-	729,821.00	729,821.00	-
职工教育经费和工会经费	29,077.66	393,779.92	386,208.49	36,649.09
合计	<u>5,597,767.90</u>	<u>40,820,352.85</u>	<u>39,910,716.71</u>	<u>6,507,404.04</u>

续上表

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	6,369,336.95	33,699,261.86	34,615,288.92	5,453,309.89
职工福利费	101,418.00	2,063,471.06	2,164,889.06	-
社会保险费	-	1,705,100.98	1,705,100.98	-
其中：医疗保险费	-	1,346,161.15	1,346,161.15	-
工伤保险费	-	184,133.33	184,133.33	-
生育保险费	-	174,806.50	174,806.50	-
住房公积金	-	912,094.00	912,094.00	-
职工教育经费和工会经费	36,649.09	447,464.22	447,085.01	37,028.30
合计	<u>6,507,404.04</u>	<u>38,827,392.12</u>	<u>39,844,457.97</u>	<u>5,490,338.19</u>

续上表

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	5,453,309.89	38,538,257.47	38,441,987.56	5,549,579.80
职工福利费	-	2,108,255.71	2,037,151.28	71,104.43
社会保险费	-	2,137,247.32	2,137,247.32	-
其中：医疗保险费	-	1,847,182.99	1,847,182.99	-
工伤保险费	-	41,812.15	41,812.15	-
生育保险费	-	248,252.18	248,252.18	-
住房公积金	-	1,159,406.00	1,159,406.00	-
职工教育经费和工会经费	37,028.30	472,904.26	465,064.62	44,867.94
合计	<u>5,490,338.19</u>	<u>44,416,070.76</u>	<u>44,240,856.78</u>	<u>5,665,552.17</u>

3、离职后福利明细如下：

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
设定提存计划	35,510.88	3,052,079.99	3,087,590.87	-
设定受益计划	-	-	-	-
合计	<u>35,510.88</u>	<u>3,052,079.99</u>	<u>3,087,590.87</u>	<u>-</u>

续上表

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
设定提存计划	-	2,995,763.37	2,995,763.37	-
设定受益计划	-	-	-	-
合计	<u>-</u>	<u>2,995,763.37</u>	<u>2,995,763.37</u>	<u>-</u>

续上表

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
设定提存计划	-	3,959,061.73	3,959,061.73	-
设定受益计划	-	-	-	-
合计	<u>-</u>	<u>3,959,061.73</u>	<u>3,959,061.73</u>	<u>-</u>

(1) 设定提存计划项目明细如下：

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险费	35,510.88	2,914,702.65	2,950,213.53	-
失业保险费	-	137,377.34	137,377.34	-
合计	<u>35,510.88</u>	<u>3,052,079.99</u>	<u>3,087,590.87</u>	<u>-</u>

续上表

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
基本养老保险费	-	2,850,477.73	2,850,477.73	-
失业保险费	-	145,285.64	145,285.64	-
合计	-	<u>2,995,763.37</u>	<u>2,995,763.37</u>	-

续上表

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
基本养老保险费	-	3,790,520.38	3,790,520.38	-
失业保险费	-	168,541.35	168,541.35	-
合计	-	<u>3,959,061.73</u>	<u>3,959,061.73</u>	-

截至 2019 年 12 月 31 日的应付职工薪酬余额预计于 2020 年支付，没有属于拖欠性质款项。

#### (二十二) 应交税费

项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
增值税	1,480,561.13	679,393.61	5,123,644.30
城市维护建设税	103,654.69	96,004.88	171,246.92
企业所得税	9,337,953.82	3,805,815.65	5,068,850.22
教育费附加	44,423.44	40,986.92	79,152.33
地方教育附加	29,615.72	27,324.62	52,768.23
个人所得税	42,048.04	61,567.31	199,620.47
其他	<u>162,167.79</u>	<u>224,295.48</u>	<u>41,024.80</u>
合计	<u>11,200,424.63</u>	<u>4,935,388.47</u>	<u>10,736,307.27</u>

应交税费 2019 年 12 月 31 日余额比 2018 年 12 月 31 日余额增加 6,265,036.16 元，幅度为 126.94%，主要系 2019 年计提的所得税尚未支付所导致；2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额减少 5,800,918.80 元，幅度为 54.03%，主要系 2018 年处置子公司应交税费余额减少以及厂房建设进项税增多所导致。

主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

#### (二十三) 其他应付款

项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	14,227,302.87	38,391,203.39	10,678,265.05
合计	<u>14,227,302.87</u>	<u>38,391,203.39</u>	<u>10,678,265.05</u>

## 1、其他应付款

(1) 按款项性质列示如下:

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金	11,759,290.32	8,143,979.54	6,380,000.00
股权转让款	-	29,400,000.00	4,000,000.00
费用类	2,468,012.55	847,223.85	298,265.05
合计	<u>14,227,302.87</u>	<u>38,391,203.39</u>	<u>10,678,265.05</u>

其他应付款 2019 年 12 月 31 日余额比 2018 年 12 月 31 日余额减少 24,163,900.52 元,幅度为 62.94%,2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额增加 27,712,938.34 元,幅度为 259.53%,主要系 2018 年底收购子公司剩余的股权购买款在 2019 年支付完毕所导致。

(2) 截至各报告期末,不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 截至各报告期末,其他应付款余额中不存在应付持有公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东款项,应付其他关联方款项见“附注十、关联方关系及其交易”。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	17,710,263.34	8,024,134.46	9,326,983.47
合计	<u>17,710,263.34</u>	<u>8,024,134.46</u>	<u>9,326,983.47</u>

一年内到期的非流动负债 2019 年 12 月 31 日余额比 2018 年 12 月 31 日余额增加 9,686,128.88 元,幅度为 120.71%,主要系公司厂房建设投入,增加长期借款所导致。

(二十五) 长期借款

### 1、长期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	93,467,710.00	17,155,128.56	9,810,983.72
合计	<u>93,467,710.00</u>	<u>17,155,128.56</u>	<u>9,810,983.72</u>

2、截至 2019 年 12 月 31 日,抵押借款明细如下:

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
中国工商银行 广州番禺支行	76,000,000.00	2019-4-3	2025-2-11	以公司位于番禺区石碁镇石碁村的土地以及地上建筑物为抵押,并由苏本立提供担保

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
汇丰银行	2,687,340.00	2017-6-7	2022-6-7	由公司提供在国家外汇管理局登记的50,000,000.00元港币的有限责任担保；苏本立、Ota Toshihiro、苏本力提供无限责任担保；苏本立、陈燕冰抵押香港的自有房产作为抵押物；要求策辉汇丰账户不得少于132,400.00元港币或相同价值的其他货币；策辉有限公司提供信用证的款项让渡；由香港华立国际控股有限公司名下证券和存款，并以质押两份the HSBC Jade Global Select Universal Life Insurance Plan为该借款提供无限责任担保；要求香港华立国际控股有限公司账户存款不得少于251,819.00美元或相同价值的其他货币
汇丰银行	8,062,020.00	2018-1-30	2023-1-30	
汇丰银行	6,718,350.00	2019-9-30	2024-9-30	
合计	<u>93,467,710.00</u>			

长期借款 2019 年 12 月 31 日余额比 2018 年 12 月 31 日余额增加 76,312,581.44 元，幅度为 444.84%，2018 年 12 月 31 日余额比 2017 年 12 月 31 日余额增加 7,344,144.84 元，幅度为 74.86%，主要系公司厂房建设投入，增加长期借款所导致。

(二十六) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	合并转入	本期减少	2017.12.31	形成原因
会员积分	-----	-----	-----	-----	-----	
合计	-----	-----	-----	-----	-----	

续上表

项目	2017.12.31	本期增加	合并转入	本期减少	2018.12.31	形成原因
会员积分	-----	-----	1,356,837.36	-----	1,356,837.36	会员消费
合计	-----	-----	1,356,837.36	-----	1,356,837.36	

续上表

项目	2018.12.31	本期增加	合并转入	本期减少	2019.12.31	形成原因
会员积分	1,356,837.36	2,710,720.60	-----	1,356,837.36	2,710,720.60	会员消费
合计	1,356,837.36	2,710,720.60	-----	1,356,837.36	2,710,720.60	

(二十七) 股本

股权性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、未流通股份			
1、发起人股份	65,100,000.00	65,100,000.00	63,451,000.00

股权性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其中：国家拥有股份	-	-	-
境内法人持有股份	11,630,000.00	11,630,000.00	8,590,000.00
境外法人持有股份	40,750,000.00	40,750,000.00	40,750,000.00
境内自然人持有股份	8,870,000.00	8,870,000.00	9,501,000.00
其他	3,850,000.00	3,850,000.00	4,610,000.00
2、募集法人股份	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-
二、股份总数	<u>65,100,000.00</u>	<u>65,100,000.00</u>	<u>63,451,000.00</u>

#### 1、2017 年股本变动情况：

根据 2017 年 1 月第二次临时股东大会规定，公司申请增加注册资本人民币 5,000,000.00 元，由香港华立国际控股有限公司、中信证券股份有限公司、李珂、刘宏程、张霞、蔡颖、张明、苏本立、刘柳英、王军胜、舒展鹏认缴，实际出资港币 18,987,986.00 元及人民币 13,200,000.00 元，折合人民币 30,000,000.00 元，其中新增注册资本人民币 5,000,000.00 元，出资额与新增注册资本的差额人民币 25,000,000.00 元计入资本公积，业经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具“广会验字[2017]G17005310048 号”《验资报告》验证确认。

根据公司 2017 年 12 月第四次临时股东大会规定，公司申请增加注册资本人民币 3,550,000.00 元，由广东粤科新鹤创业投资有限公司和陈应洪认缴，实际出资人民币 46,150,000.00 元，其中新增注册资本人民币 3,550,000.00 元，出资额与新增注册资本的差额人民币 42,600,000.00 元计入资本公积，业经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具“广会验字[2017]G17005310059 号”《验资报告》验证确认。

#### 2、2018 年股本变动情况：

根据公司 2018 年 12 月第三次临时股东大会规定，公司申请增加注册资本人民币 1,649,000.00 元，由周斌和苏伟青认缴，实际出资人民币 18,139,000.00 元，其中新增注册资本人民币 1,649,000.00 元，出资额与新增注册资本的差额人民币 16,490,000.00 元计入资本公积，业经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具“广会验字[2018]G18001310033 号”《验资报告》验证确认。

(二十八) 资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2016. 12. 31	61,051,682.46	11,349,430.65	72,401,113.11
本期增加	67,600,000.00	618,415.06	68,218,415.06
本期减少	141,509.43	-	141,509.43
2017. 12. 31	128,510,173.03	11,967,845.71	140,478,018.74
本期增加	16,490,000.00	-	16,490,000.00
本期减少	283,018.87	-	283,018.87
2018. 12. 31	144,717,154.16	11,967,845.71	156,684,999.87
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2019. 12. 31	<u>144,717,154.16</u>	<u>11,967,845.71</u>	<u>156,684,999.87</u>

1、2017 年资本公积变动情况：

2017 年度资本公积增加 68,218,415.06 元，其中 67,600,000.00 元系本期股东增资额超过新增注册资本的溢价部分，618,415.06 元系收购少数股东股权评估增值部分。资本公积减少 141,509.43 元系支付证券公司定向增资费用。

2、2018 年资本公积变动情况：

2018 年度资本公积增加 16,490,000.00 元，其中 16,490,000.00 元系本期股东增资额超过新增注册资本的溢价部分。资本公积减少 283,018.87 元系支付证券公司定向增资费用。

(二十九) 其他综合收益

项目	2016. 12. 31	本期发生额					2017. 12. 31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收	-	-	-	-	-	-	-
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,134,864.23	523,062.01	-	-	523,062.01	-	-611,802.22

项目	2016. 12. 31	本期发生额					2017. 12. 31
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
其中：外币财务 报表折算差额	-1,134,864.23	523,062.01	-	-	523,062.01	-	-611,802.22
其他综合收益 合计	<u>-1,134,864.23</u>	<u>523,062.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>523,062.01</u>	<u>-</u>	<u>-611,802.22</u>

续上表

项目	2017. 12. 31	本期发生额					2018. 12. 31
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
(1) 以后不能 重分类进损益 的其他综合收	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
(2) 以后将重 分类进损益的 其他综合收益	-611,802.22	419,663.71	-----	-----	419,663.71	-----	-192,138.51
其中：外币财务 报表折算差额	-611,802.22	419,663.71	-	-	419,663.71	-	-192,138.51
其他综合收益 合计	<u>-611,802.22</u>	<u>419,663.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>419,663.71</u>	<u>-</u>	<u>-192,138.51</u>

续上表

项目	2018. 12. 31	本期发生额					2019. 12. 31
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
(1) 以后不能 重分类进损益 的其他综合收	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
(2) 以后将重 分类进损益的 其他综合收益	-192,138.51	514,449.63	-----	-----	514,449.63	-----	322,311.12

项目	2018.12.31	本期发生额					2019.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
其中：外币财务 报表折算差额	-192,138.51	514,449.63	-	-	514,449.63	-	322,311.12
其他综合收益 合计	<u>-192,138.51</u>	<u>514,449.63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>514,449.63</u>	<u>-</u>	<u>322,311.12</u>

(三十) 盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2016.12.31	<u>3,522,861.13</u>	<u>-</u>	<u>3,522,861.13</u>
本期增加	3,132,920.74	-	3,132,920.74
本期减少	-	-	-
2017.12.31	<u>6,655,781.87</u>	<u>-</u>	<u>6,655,781.87</u>
本期增加	3,708,010.97	-	3,708,010.97
本期减少	-	-	-
2018.12.31	<u>10,363,792.84</u>	<u>-</u>	<u>10,363,792.84</u>
本期增加	3,803,402.47	-	3,803,402.47
本期减少	-	-	-
2019.12.31	<u>14,167,195.31</u>	<u>-</u>	<u>14,167,195.31</u>

注1：公司按母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积金。

(三十一) 未分配利润

项目	2019年度	2018年度	2017年度
上年未分配利润	79,882,010.67	52,228,446.70	19,638,856.87
加：会计政策变更	-	-	-
年初未分配利润	79,882,010.67	52,228,446.70	19,638,856.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,769,086.39	31,361,574.94	35,722,510.57
加：同一控制下企业合并影响	-	-	-
加：其他	-	-	-
减：提取法定盈余公积	3,803,402.47	3,708,010.97	3,132,920.74
分配股利	-	-	-
整体变更转增股本	-	-	-
整体变更转入资本公积	-	-	-
年末未分配利润	<u>135,847,694.59</u>	<u>79,882,010.67</u>	<u>52,228,446.70</u>

(三十二) 营业收入及营业成本

营业收入及营业成本分类列示如下:

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	486,674,520.61	333,703,154.79
其他业务	11,509,501.40	7,659,856.41
合计	<u>498,184,022.01</u>	<u>341,363,011.20</u>

续上表

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	428,207,079.97	291,270,406.03
其他业务	20,035,093.41	17,271,672.89
合计	<u>448,242,173.38</u>	<u>308,542,078.92</u>

续上表

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	373,565,958.91	255,981,216.49
其他业务	13,011,532.39	10,583,337.82
合计	<u>386,577,491.30</u>	<u>266,564,554.31</u>

(三十三) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城建税	804,794.29	1,067,066.61	1,001,842.14
教育费附加	344,177.25	478,520.77	441,399.95
地方教育附加	229,482.58	319,013.86	294,266.64
印花税	287,802.66	353,534.70	263,956.80
文化事业建设费	1,900,873.06	-	-
其他	20,127.26	17,033.66	12,064.96
合计	<u>3,587,257.10</u>	<u>2,235,169.60</u>	<u>2,013,530.49</u>

税金及附加 2019 年度发生额比 2018 年度发生额增加 1,352,087.50 元, 幅度为 60.49%, 主要系 2019 年度子公司需要缴纳文化事业建设费所导致。

## (三十四) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,867,634.38	6,988,783.04	6,182,530.58
差旅办公费	2,912,349.54	2,505,017.48	2,629,995.27
宣传推广费	8,702,127.52	6,055,010.46	5,070,246.45
运输费	1,778,668.02	1,981,716.76	2,157,098.94
报关费	2,513,542.79	2,734,857.93	3,021,097.71
包装费	2,949,620.49	4,275,049.11	4,745,327.37
租赁费	2,156,949.91	1,841,076.14	1,216,561.15
其他	1,115,839.97	1,087,905.33	733,453.02
合计	<u>28,996,732.62</u>	<u>27,469,416.24</u>	<u>25,756,310.49</u>

## (三十五) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	17,003,094.48	16,999,107.37	18,167,320.99
办公管理费	10,400,631.64	9,546,102.57	9,163,943.13
折旧及摊销	1,817,739.33	624,479.96	540,235.11
咨询服务费	2,201,745.70	4,662,356.23	1,754,618.87
其他	<u>623,388.88</u>	<u>595,458.77</u>	<u>615,127.75</u>
合计	<u>32,046,600.03</u>	<u>32,427,504.90</u>	<u>30,241,245.85</u>

## (三十六) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,863,093.31	6,191,152.92	5,392,777.16
材料费用	4,908,038.63	6,694,680.00	4,868,427.78
折旧及摊销	725,180.64	891,312.89	309,729.32
开发服务费	2,579,012.54	8,298,435.07	8,316,061.79
其他	<u>915,383.90</u>	<u>899,715.95</u>	<u>608,632.58</u>
合计	<u>14,990,709.02</u>	<u>22,975,296.83</u>	<u>19,495,628.63</u>

研发费用 2019 年度发生额比 2018 年度发生额减少 7,984,587.81 元,幅度为 34.75%,主要系公司为加快推进产品结构升级,2017 年和 2018 年加大研发投入所导致。

## (三十七) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	3,623,330.50	2,954,342.96	3,137,255.17

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
减：利息收入	69,669.74	180,683.88	56,373.83
汇兑损益	1,886,066.66	6,321,726.76	-1,554,034.22
手续费支出	<u>2,881,444.26</u>	<u>1,181,361.76</u>	<u>1,242,014.61</u>
合计	<u>8,321,171.68</u>	<u>10,276,747.60</u>	<u>2,768,861.73</u>

财务费用 2018 年度发生额比 2017 年度发生额增加 7,507,885.87 元，幅度为 271.15%，主要系 2018 年度汇率波动较大，汇兑损失增加所导致。

(三十八) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补贴	361,881.14	1,511,700.00	3,840,255.02
个税返还	24,233.29	22,857.84	11,608.06
进项税加计抵减	<u>319,809.06</u>	-----	-----
合计	<u>705,923.49</u>	<u>1,534,557.84</u>	<u>3,851,863.08</u>

政府补助明细：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
<u>收到的与收益相关的政府补助：</u>			
总部企业奖励	-	234,400.00	83,700.00
高新技术补助	-	160,000.00	-
企业研究开发省级财政补助	-	596,900.00	-
总部经济发展奖励补贴	-	400,400.00	-
科学技术经费补助	-	120,000.00	1,000,000.00
研发经费后补助	-	-	384,800.00
企业研究开发省级财政补助	-	-	579,900.00
企业创新能力建设专项	240,000.00	-	-
广州市贯彻知识产权管理规范项目	50,000.00	-	-
全国中小企业股份转让系统挂牌企业补贴	-	-	1,000,000.00
科技创新小巨人企业奖补助	-	-	280,000.00
战略性主导产业发展资金企业技术中心建设项目补助	-	-	500,000.00
稳岗补贴	<u>71,881.14</u>	-----	<u>11,855.02</u>
合计	<u>361,881.14</u>	<u>1,511,700.00</u>	<u>3,840,255.02</u>

## (三十九) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-----	-6,576,349.80	-----
合计	-----	-6,576,349.80	-----

## (四十) 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-858,051.17	-----	-----
合计	-858,051.17	-----	-----

## (四十一) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	-1,855,563.61	-2,103,854.42
存货跌价	-2,253,123.63	-483,374.46	-590,612.23
合计	-2,253,123.63	-2,338,938.07	-2,694,466.65

## (四十二) 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-----	-394,638.18	-459,157.40
合计	-----	-394,638.18	-459,157.40

## (四十三) 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废利得合计	-	-	15,271.65
其中：固定资产报废利得	-	-	15,271.65
其他	44,475.19	18,830.00	2,176.27
合计	44,475.19	18,830.00	17,447.92

## 1、计入当期非经常性损益的金额：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废	-	-	15,271.65
其他	44,475.19	18,830.00	2,176.27
合计	44,475.19	18,830.00	17,447.92

## (四十四) 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
捐赠支出	131,000.00	152,000.00	3,000.00
报废固定资产净损失	507,481.70	20,019.73	90,085.46

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他支出	211,509.36	85,925.71	27,384.21
合计	849,991.06	257,945.44	120,469.67

计入当期非经常性损益的金额：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
捐赠支出	131,000.00	152,000.00	3,000.00
报废固定资产净损失	507,481.70	20,019.73	90,085.46
其他支出	211,509.36	85,925.71	27,384.21
合计	849,991.06	257,945.44	120,469.67

#### (四十五) 所得税费用

##### 1、所得税费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,630,353.84	4,282,043.73	6,859,826.49
递延所得税调整	-2,731,667.05	657,856.97	-2,647,191.93
合计	5,898,686.79	4,939,900.70	4,212,634.56

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	65,667,773.18	36,301,475.64	40,332,577.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,850,165.98	5,445,221.35	6,049,886.56
子公司适用不同税率的影响	1,203,320.32	988,656.44	-323,910.30
调整以前期间所得税的影响	-810,714.68	2,258.25	204,843.24
加计扣除的影响	-1,298,699.11	-1,849,475.58	-896,158.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	139,462.15	900,903.89	100,951.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,203,852.68	-690,241.81	-2,384,301.19
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	19,004.81	142,578.16	1,461,322.97
所得税费用	5,898,686.79	4,939,900.70	4,212,634.56

公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注四。

#### (四十六) 收到的其他与经营活动有关的现金

公司收到的其他与经营活动有关的现金项目列示如下：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	69,669.74	180,683.88	56,373.83

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
保证金、押金及备用金收付净额	1,175,717.84	502,359.09	941,313.38
往来款收付净额	535,429.69	-	-
政府补助	361,881.14	1,511,700.00	3,840,255.02
其他	66,348.48	27,937.84	11,608.06
合计	2,209,046.89	2,222,680.81	4,849,550.29

(四十七) 支付的其他与经营活动有关的现金

公司支付的其他与经营活动有关的现金项目列示如下:

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
往来款收付净额	-	21,495.65	-
保函保证金	-	-	536,211.00
其他	342,509.36	174,339.82	26,462.52
付现期间费用	39,091,912.72	47,757,181.50	45,266,546.10
合计	39,434,422.08	47,953,016.97	45,829,219.62

(四十八) 收到的其他与筹资活动有关的现金

公司收到的其他与筹资活动有关的现金项目列示如下:

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
信用证保证金	-	-	232,963.47
合计	-	-	232,963.47

(四十九) 支付的其他与筹资活动有关的现金

公司支付的其他与筹资活动有关的现金项目列示如下:

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
信用证保证金	85,614.91	163,157.59	-
定向增资验资费	-	283,018.87	141,509.43
银行融资手续费	2,075,312.13	772,973.35	740,377.31
合计	2,160,927.04	1,219,149.81	881,886.74

(五十) 现金流量表的补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润	59,769,086.39	31,361,574.94	36,119,942.52
加: 计提的信用/资产减值损失	3,111,174.80	2,338,938.07	2,694,466.65

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产折旧	31,231,354.14	22,020,499.66	20,315,199.24
无形资产摊销	1,039,008.99	1,546,367.53	282,533.69
长期待摊费用的摊销	5,445,027.54	2,668,828.11	555,947.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-	394,638.18	459,157.40
固定资产报废损失	507,481.70	20,019.73	74,813.81
公允价值变动损失	-	-	-
财务费用	7,584,709.29	10,049,043.07	2,323,598.26
投资损失（减收益）	-	6,576,349.80	-
递延所得税资产减少	-2,731,667.05	657,856.97	-2,507,639.52
递延所得税负债增加	-	-	-139,552.40
存货的减少（减增加）	-22,398,819.09	23,443,235.53	-47,771,056.05
经营性应收项目的减少（减增加）	-20,401,718.15	-50,742,769.53	-33,254,547.78
经营性应付项目的增加（减减少）	51,281,209.00	-6,779,242.00	15,301,471.71
其他	<u>514,449.63</u>	<u>419,663.71</u>	<u>523,062.01</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>114,951,297.19</u>	<u>43,975,003.77</u>	<u>-5,022,602.57</u>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	44,797,783.34	18,130,807.47	74,037,913.44
减：现金的期初余额	18,130,807.47	74,037,913.44	39,618,022.53
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	<u>26,666,975.87</u>	<u>-55,907,105.97</u>	<u>34,419,890.91</u>

## 2、报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	30,600,000.00	-
其中：广州科韵科技投资有限公司	-	30,600,000.00	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	1,293,963.16	-
其中：广州科韵科技投资有限公司	-	1,293,963.16	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	29,400,000.00	4,000,000.00	-

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其中：广州科韵科技投资有限公司	29,400,000.00	-	-
东莞微勤电机五金有限公司	-	4,000,000.00	-
取得子公司支付的现金净额	<u>29,400,000.00</u>	<u>33,306,036.84</u>	<u>-</u>

### 3、报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	1,518,000.00	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-	188,886.93	-
其中：东莞微勤电机五金有限公司	-	188,886.93	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	<u>1,242,000.00</u>	-	-
处置子公司收到的现金净额	<u>1,242,000.00</u>	<u>1,329,113.07</u>	<u>-</u>

### 4、现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
(1) 现金			
其中：库存现金	277,972.21	272,140.34	247,664.98
可随时用于支付的银行存款	44,095,597.27	17,435,991.17	73,790,248.46
可随时用于支付的其他货币资金	424,213.86	422,675.96	-
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	-	-	-
(2) 现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	<u>44,797,783.34</u>	<u>18,130,807.47</u>	<u>74,037,913.44</u>
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	-	-	-

(1) 2019 年度现金流量表中现金的期末余额为 44,797,783.34 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末余额为 48,931,434.61 元，差额 4,133,651.27 元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 536,211.00 元和信用证保证金 3,597,440.27 元。

(2) 2018 年度现金流量表中现金的期末余额为 18,130,807.47 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末余额为 22,178,843.83 元，差额 4,048,036.36 元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 536,211.00 元和信用证保证金 3,511,825.36 元。

(3) 2017 年度现金流量表中现金的期末余额为 74,037,913.44 元, 2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末余额为 77,922,792.21 元, 差额 3,884,878.77 元, 系扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 536,211.00 元和信用证保证金 3,348,667.77 元。

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	受限原因
	账面价值	账面价值	账面价值	
货币资金	4,133,651.27	4,048,036.36	3,884,878.77	保证金
无形资产	28,098,727.95	-	-	借款抵押
在建工程	110,549,951.64	-	-	借款抵押
合计	142,782,330.86	4,048,036.36	3,884,878.77	

(五十二) 政府补助

1、报告期内确认的政府补助的种类、金额和列报项目如下:

补助类型	2019 年度	2018 年度	2017 年度	列报项目
总部企业奖励	-	234,400.00	83,700.00	其他收益
高新技术补助	-	160,000.00	-	其他收益
企业研究开发省级财政补助	-	596,900.00	-	其他收益
总部经济发展奖励补贴	-	400,400.00	-	其他收益
科学技术经费补助	-	120,000.00	1,000,000.00	其他收益
研发经费后补助	-	-	384,800.00	其他收益
企业研究开发省级财政补助	-	-	579,900.00	其他收益
企业创新能力建设专项	240,000.00	-	-	其他收益
广州市贯彻知识产权管理规范项目	50,000.00	-	-	其他收益
全国中小企业股份转让系统挂牌企业补贴	-	-	1,000,000.00	其他收益
科技创新小巨人企业奖补助	-	-	280,000.00	其他收益
战略性主导产业发展资金企业技术中心建设项目补助	-	-	500,000.00	其他收益
稳岗补贴	71,881.14	-	11,855.02	其他收益
合计	361,881.14	1,511,700.00	3,840,255.02	

2、报告期内计入当期损益的政府补助金额如下:

补助类型	2019 年度	2018 年度	2017 年度	列报项目
总部企业奖励	-	234,400.00	83,700.00	其他收益

补助类型	2019 年度	2018 年度	2017 年度	列报项目
高新技术补助	-	160,000.00	-	其他收益
企业研究开发省级财政补助	-	596,900.00	-	其他收益
总部经济发展奖励补贴	-	400,400.00	-	其他收益
科学技术经费补助	-	120,000.00	1,000,000.00	其他收益
研发经费后补助	-	-	384,800.00	其他收益
企业研究开发省级财政补助	-	-	579,900.00	其他收益
企业创新能力建设专项	240,000.00	-	-	其他收益
广州市贯彻知识产权管理规范项目	50,000.00	-	-	其他收益
全国中小企业股份转让系统挂牌企业补贴	-	-	1,000,000.00	其他收益
科技创新小巨人企业奖补助	-	-	280,000.00	其他收益
战略性主导产业发展资金企业技术中心建设项目补助	-	-	500,000.00	其他收益
稳岗补贴	71,881.14	-	11,855.02	其他收益
合计	361,881.14	1,511,700.00	3,840,255.02	

2、报告期内无退回政府补助的情况。

### (五十三) 外币货币性项目

#### 1、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			
其中：美元	12,074.48	6.9762	84,233.99
日元	875,917.00	0.0641	56,134.02
港元	172,562.39	0.8958	154,577.94
应收账款			
其中：美元	2,306,225.51	6.9762	16,088,765.41
港元	324,882.50	0.8958	291,023.25
其他应收款			
其中：港元	366,554.00	0.8958	328,351.74
日元	1,277,634.00	0.0641	81,878.45
应付账款			
其中：美元	51,512.14	6.9762	359,358.99
日元	1,631,852.00	0.0641	104,578.87
港元	54,057,816.00	0.8958	48,423,910.42

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			
其中：港元	6,585,298.00	0.8958	5,898,978.24
应付票据			
其中：美元	577,750.00	6.9762	4,030,499.55
日元	500,353,064.00	0.0641	32,065,626.46
港元	19,434,310.00	0.8958	17,408,866.21
一年内到期的长期借款			
其中：港元	9,579,010.00	0.8958	8,580,685.58
长期借款			
其中：港元	19,500,000.00	0.8958	17,467,710.00

## 2、境外经营实体说明

本公司全资子公司策辉有限公司(Bright Strategy Limited)注册地为中国香港，主要经营地也为中国香港，其记账本位币为港元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、非同一控制下企业合并情况：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州科韵科技投资有限公司	2018年12月	60,000,000.00	100.00	收购	2018.12.31	获取控制权、工商变更	-	-

2018年12月8日，公司第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于收购广州科韵科技投资有限公司100%股权的议案》，决定收购广州科韵100%股权。2018年12月25日，广州科韵召开股东会，同意股东周斌将其持有科韵28.50%股权转让给华立科技，同意股东陈显钧将其持有广州科韵1.50%股权转让给华立科技，同意股东南平禾悦股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有广州科韵70.00%股权转让给公司。2018年12月25日，周斌、陈显钧、南平禾悦股权投资合伙企业（有限合伙）与华立科技签署《关于广州科韵投资管理有限公司股权转让协议》。

针对本次收购，广东立信资产评估土地房产估价有限公司出具了《广州华立科技股份有限公司拟收购股权事宜所涉及广州科韵科技投资有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（立信（证）评报字[2018]第 A0864 号），以 2018 年 11 月 30 日为评估基准日，广州科韵采用收益法评估的价值为 6,065.56 万元。经双方友好协商本次交易价格为 6,000.00 万元人民币。

## 2、合并成本及商誉

合并成本	广州科韵科技投资有限公司
--现金	60,000,000.00
--非现金资产的公允价值	-
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
--其他	-
合并成本合计	60,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,496,294.86
商誉	53,503,705.14

## 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广州科韵科技投资有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,293,963.16	1,293,963.16
应收账款	223,009.39	223,009.39
预付款项	293,060.28	293,060.28
其他应收款	5,777,916.45	5,777,916.45
存货	1,331,163.07	1,331,163.07
其他流动资产	2,793,719.08	2,793,719.08
固定资产	21,480,439.43	21,480,439.43
无形资产	352,646.07	352,646.07
商誉	-	-
长期待摊费用	7,086,261.32	7,086,261.32
递延所得税资产	259,110.86	259,110.86

项目	广州科韵科技投资有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债：		
应付账款	21,208,597.36	21,208,597.36
预收款项	10,485,587.70	10,485,587.70
应付职工薪酬	682,068.08	682,068.08
应交税费	488,278.41	488,278.41
其他应付款	173,625.34	173,625.34
递延收益	1,356,837.36	1,356,837.36
净资产	6,496,294.86	6,496,294.86
减：少数股东权益	-----	-----
取得的净资产	<u>6,496,294.86</u>	<u>6,496,294.86</u>

#### （二）同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下企业合并

#### （三）反向购买

报告期内，公司未发生反向购买。

#### （四）处置子公司

公司名称	变更内容	合并期间	变更原因
东莞微勤电机五金有限公司	2019年起 不再纳入合并	2017年1月 -2018年12月	处置

2018年12月24日，华立科技总经理办公会做出决定，同意将华立科技持有的东莞微勤100%股权，作价276万元转让给东莞市龙旺实业有限公司。同日，华立科技与龙旺实业签署《东莞微勤电机五金有限公司股权转让协议》。2018年12月5日，东莞微勤股东华立科技做出决定，同意东莞微勤的注册资本由819.563163万元减少至50.00万元。本次转让价格基于东莞微勤减资后的净资产金额，经双方友好协商，本次交易作价276万元。

#### （五）其他原因合并范围变动

序号	公司名称	股权取得方式	股权取得时点	实际出资额	认缴出资比例
1	东莞市恒翔游艺有限公司	新设	2019-01-25	-	100.00%
2	东莞市腾翔游艺有限公司	新设	2019-01-15	500,000.00	100.00%

序号	公司名称	股权取得方式	股权取得时点	实际出资额	认缴出资比例
3	广州志翔欢乐游艺城有限公司	新设	2019-07-05	1,000,000.00	100.00%
4	广州季翔欢乐游艺城有限公司	新设	2019-10-17	800,000.00	100.00%

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子(孙)公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州华立科技软件有限公司	广州市	广州市	软件开发	100.00	-	设立取得
广州华立科技发展有限公司	广州市	广州市	游艺机销售	100.00	-	设立取得
策辉有限公司	中国香港	中国香港	游艺机销售	100.00	-	设立取得
广州科韵科技投资有限公司	广州市	广州市	企业管理服务	100.00	-	非同一控制下的企业合并
广州市易发欢乐游艺城有限公司	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动	-	100.00	非同一控制下的企业合并
广州悦翔欢乐游艺城有限公司	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动	-	100.00	非同一控制下的企业合并
广州冠翔游乐园有限公司	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动	-	100.00	非同一控制下的企业合并
佛山市南海伟翔游艺有限公司	佛山市	佛山市	电子游艺厅娱乐活动	-	100.00	非同一控制下的企业合并
江门市汇翔游艺有限公司	江门市	江门市	电子游艺厅娱乐活动	-	100.00	非同一控制下的企业合并
广东傲翔游艺有限公司	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动	-	100.00	非同一控制下的企业合并
东莞市恒翔游艺有限公司	东莞市	东莞市	电子游艺厅娱乐活动	-	100.00	设立取得
东莞市腾翔游艺有限公司	东莞市	东莞市	电子游艺厅娱乐活动	-	100.00	设立取得
广州志翔欢乐游艺城有限公司	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动	-	100.00	设立取得
广州季翔欢乐游艺城有限公司	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动	-	100.00	设立取得

#### 2、重要的非全资子公司

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

2017年9月15日,经公司股东会决议,公司以人民币4,000,000.00元溢价购买子公司东莞微勤电机五金有限公司股东台湾微勤电机股份有限公司40.00%股权,2017年10月16日经广东省东莞市工商行政管理局核准变更登记。上述股权支付款在报告期内已全部支付完毕。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 八、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、其他应收款、短期借款、长期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等,这些金融工具主要与经营及融资相关,各项金融工具的情况详见本附注五相关项目,与这些金融工具相关的风险,以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本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。

(二) 利率风险

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

### （三）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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本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。

### （四）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。本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。

## 九、公允价值的披露

无。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

（1）公司的控股股东情况：公司控股股东为香港华立国际控股有限公司，直接持有公司3,822.00万股，占比58.71%。苏本立直接持有公司226.00万股，占比3.47%，间接持有公司2,277.07万股，占比34.98%，合计持有公司股份比例为38.45%，为公司实际控制人。

#### （2）公司的子公司情况如下：

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

#### （3）公司的合营和联营企业情况

无。

#### 2、本公司的其他关联方情况

名称	与公司关系
广州万景物业管理有限公司	实际控制人之配偶持有22.60%股权
广州星力动漫游戏产业园有限公司	实际控制人持有33.33%股权
Ota Toshihiro	董事、副总经理、持有香港华立国际控股有限公司30%股权，间接持有公司19.36%股权
陈燕冰	实际控制人之配偶

名 称	与公司关系
苏本力	实际控制人之弟，持有苏氏创游 14.29% 股权，间接持有公司 6.45% 股权
李珂	报告期内曾担任公司董事、董事会秘书、副总经理等职务
舒展鹏	报告期内曾担任公司高级管理人员
深圳前海智绘大数据服务有限公司	公司持有该公司 14.5% 股权
广州南玮星动漫科技有限公司	前董事李珂 2019 年 1 月控制的公司
3MindWave Limited	前高级管理人员舒展鹏担任董事的公司
AOSHIMA MITSUO、蔡颖、杜燕珊、何土生、刘宏程、刘柳英、苏本立、苏永益、Ota Toshihiro、张明、张霞、张俊生、王立新	董事，监事，高级管理人员

## (二) 关联方交易

### 1、出售商品/提供劳务情况表

企业名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	金 额	占报告 期收入	金 额	占报告 期收入	金 额	占报告 期收入
广州科韵科技投资有限公司(注 1)	-	-	13,194,177.29	2.94%	-	-
广州南玮星动漫科技有限公司	-	-	681,215.76	0.15%	-	-
合计	-	-	13,875,393.05	3.09%	-	-

注 1：上述交易系公司非同一控制下收购广州科韵科技投资有限公司前 12 个月内发生，视同关联交易披露。

### 2、采购商品/接受劳务

企业名称	类型	2019 年度	2018 年度	2017 年度
深圳前海智绘大数据服务有限公司	采购长期资产	3,203,883.49	-	-
3MindWave Limited	开发服务费	-	1,741,215.87	387,614.08
广州万景物业管理有限公司	物业费、水电费	869,001.39	688,079.37	494,497.34
合计		4,072,884.88	2,429,295.24	882,111.42

### 3、关联租赁情况

本公司作为承租方

企业名称	类型	2019 年度	2018 年度	2017 年度
苏本力、陈燕冰	经营租赁	1,390,285.71	1,262,285.73	761,142.88
广州星力动漫游戏产业园有限公司	经营租赁	3,124,188.63	2,907,138.08	1,943,147.42
合计		4,514,474.34	4,169,423.81	2,704,290.30

### 4、关联担保

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
苏本力、陈燕冰	广州华立科技股份有限公司	43,000,000.00	2015-9-14	2025-12-31	否
苏本立、陈燕冰	广州华立科技股份有限公司	50,000,000.00	2016-5-1	2036-12-31	否
苏本立	广州华立科技股份有限公司	200,000,000.00	2018-3-1	2030-12-31	否
苏本立	广州华立科技股份有限公司	20,000,000.00	2019-1-16	2023-12-31	否
广州阳优动漫科技有限公司、广州致远一号科技投资合伙企业（有限合伙）、苏本立、苏本力	广州华立科技股份有限公司	20,000,000.00	2017-9-7	2018-9-7	是
苏本立、苏本力、陈燕冰、Ota Toshihiro、香港华立国际控股有限公司	策辉有限公司	HKD30,000,000.00	2017-3-9	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
苏本立、陈燕冰、Ota Toshihiro、香港华立国际控股有限公司	策辉有限公司	HKD43,100,000.00	2017-1-3	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
苏本立、Ota Toshihiro、苏本力、陈燕冰、香港华立国际控股有限公司	策辉有限公司	HK15,000,000.00	2015/5/19	2020/5/19	否
苏本立、Ota Toshihiro、苏本力、陈燕冰、香港华立国际控股有限公司	策辉有限公司	HK10,000,000.00	2017/6/7	2022/6/7	否
苏本立、Ota Toshihiro、苏本力、陈燕冰、香港华立国际控股有限公司	策辉有限公司	HK20,000,000.00	2018/1/30	2023/1/30	否
苏本立、Ota Toshihiro、苏本力、陈燕冰、香港华立国际控股有限公司	策辉有限公司	HK10,000,000.00	2019/9/30	2024/9/30	否

#### 5、关键管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员人数	14	13	13
关键管理人员报酬	3,453,140.74	4,420,677.45	3,964,773.45

## 6、其他事项

2019年12月10日，苏本力与公司签署转让合同，苏本力将持有的注册商标全部无偿转让给公司。该等转让所涉的商标注册人变更登记手续正在办理过程中。

### (三) 关联方往来款项余额

项目	余额			占全部应收（付）款项余额比重		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款						
苏本力、陈燕冰	585,000.00	-	-	4.11%	-	-
广州星力动漫游戏产业园有限公司	747,357.18	-	-	5.25%	-	-
广州万景物业管理有限公司	82,461.21	25,211.50	20,000.00	0.58%	0.07%	0.19%
其他应付款小计	<u>1,414,818.39</u>	<u>25,211.50</u>	<u>20,000.00</u>	<u>9.94%</u>	<u>0.07%</u>	<u>0.19%</u>
预付款项						
苏本力、陈燕冰	-	48,000.00	-	-	0.30%	-
预付款项小计	<u>-</u>	<u>48,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.30%</u>	<u>-</u>

## 十一、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1、截至2019年12月31日，公司不存在通过第三方担保尚未到期的保函。

2、截至2019年12月31日，公司已签订的不可撤销经营租赁合同，在资产负债表日后需支付的最低租赁付款额如下：

项目	2019.12.31
1年以内（含1年）	35,111,988.48
1-2年（含2年）	34,154,508.11
2-3年（含3年）	29,582,487.28
3年以上	<u>41,855,400.34</u>
合计	<u>140,704,384.21</u>

## （二）或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

除本财务报表其他附注中已披露的事项外，公司重大期后事项如下：

自新型冠状病毒肺炎疫情 2020 年 1 月起在全国爆发以来，公司游乐场业务和下游游乐场客户响应国家号召，暂停营业以避免疫情扩散，导致资产负债表日至报告报出日的业绩较去年同期下降，并可能对公司 2020 年上半年业绩造成不利影响。

## 十四、其他重要事项

### （一）分部信息

#### 1、报告分部的确定依据与会计政策

（1）公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- A. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- B. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- C. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（2）公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- A. 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- B. 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

（3）按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- A. 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- B. 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

(4) 分部间转移价格参照市场价格确定。

(5) 由于部分分部存在资产、人员混合使用的问题，故仅披露分部营业收入、营业成本。

报告分部的财务信息

项目	2019 年度	
	收入	成本
产品销售	364,220,128.07	243,468,712.58
运营服务	122,454,392.54	90,234,442.21
合计	486,674,520.61	333,703,154.79

续上表

项目	2018 年度	
	收入	成本
产品销售	396,578,161.30	270,771,211.54
运营服务	31,628,918.67	20,499,194.49
合计	428,207,079.97	291,270,406.03

续上表

项目	2017 年度	
	收入	成本
产品销售	349,460,347.82	240,521,324.20
运营服务	24,105,611.09	15,459,892.29
合计	373,565,958.91	255,981,216.49

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类列示

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项评估并单独进行减值测试的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款	165,619,533.56	100.00	1,936,636.78	1.17	163,682,896.78
其中：运营商	23,968,535.62	14.47	1,830,613.05	7.64	22,137,922.57
贸易商	2,838,923.60	1.71	106,023.73	3.73	2,732,899.87

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
合并范围内关联方组合	138,812,074.34	83.82	-	-	138,812,074.34
合计	<u>165,619,533.56</u>	<u>100.00</u>	<u>1,936,636.78</u>	<u>1.17</u>	<u>163,682,896.78</u>

续上表：

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款	<u>116,950,758.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,636,986.37</u>	<u>1.40</u>	<u>115,313,772.39</u>
其中：账龄组合	25,661,144.88	21.94	1,636,986.37	6.38	24,024,158.51
合并范围内关联方组合	91,289,613.88	78.06	-	-	91,289,613.88
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>116,950,758.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,636,986.37</u>	<u>1.40</u>	<u>115,313,772.39</u>

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	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款	<u>90,389,678.11</u>	<u>100.00</u>	<u>1,575,116.69</u>	<u>1.74</u>	<u>88,814,561.42</u>
其中：账龄组合	25,338,589.57	28.03	1,575,116.69	6.22	23,763,472.88
合并范围内关联方组合	65,051,088.54	71.97	-	-	65,051,088.54
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>90,389,678.11</u>	<u>100.00</u>	<u>1,575,116.69</u>	<u>1.74</u>	<u>88,814,561.42</u>

报告期内，应收账款 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增加 48,668,774.80 元，幅度为 41.61%，应收账款 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增加 26,561,080.65 元，幅度为 29.39%，主要是因为公司应收合并范围内关联方款项逐年增加。

2、应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

3、组合中，计提坏账准备情况

(1) 组合中，运营商款项计提项目：

账龄	2019.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	22,501,990.98	909,080.44	4.04
1-2年	476,480.50	90,578.94	19.01
2-3年	362,088.11	203,167.64	56.11
3-4年	172,724.00	172,534.00	99.89
4-5年	455,252.03	455,252.03	100.00
合计	<u>23,968,535.62</u>	<u>1,830,613.05</u>	<u>7.64</u>

(2) 组合中，贸易商款项计提项目：

账龄	2019.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	530,836.82	12,315.41	2.32
1-2年	2,308,086.78	93,708.32	4.06
合计	<u>2,838,923.60</u>	<u>106,023.73</u>	<u>3.73</u>

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	23,935,798.61	1,196,789.93	5.00
1-2年	842,289.74	84,228.97	10.00
2-3年	427,804.00	128,341.20	30.00
3-4年	455,252.53	227,626.27	50.00
合计	<u>25,661,144.88</u>	<u>1,636,986.37</u>	<u>6.38</u>

续上表：

账龄	2017.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	23,394,243.27	1,169,712.16	5.00
1-2年	889,496.80	88,949.68	10.00
2-3年	1,054,849.50	316,454.85	30.00
合计	<u>25,338,589.57</u>	<u>1,575,116.69</u>	<u>6.22</u>

4、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2016.12.31	本期变动金额				2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并转入	
账龄组合	1,250,326.69	324,790.00	-----	-----	-----	1,575,116.69
合计	1,250,326.69	324,790.00	-----	-----	-----	1,575,116.69

续上表

类别	2017.12.31	本期变动金额				2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并转入	
账龄组合	1,575,116.69	61,869.68	-----	-----	-----	1,636,986.37
合计	1,575,116.69	61,869.68	-----	-----	-----	1,636,986.37

续上表

类别	2018.12.31	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并转入	
账龄组合	1,636,986.37	299,650.41	-----	-----	-----	1,936,636.78
合计	1,636,986.37	299,650.41	-----	-----	-----	1,936,636.78

5、报告期内未发生核销应收账款情况。

6、各报告期末应收账款前五名情况

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2019.12.31 余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
广州华立科技发展有限公司	合并范围内关联方	125,736,086.68	1 年以内	75.92	-
策辉有限公司	合并范围内关联方	9,514,712.66	1 年以内	5.74	-
北京大玩家娱乐股份有限公司	非关联方	6,888,719.79	1 年以内	4.16	278,304.28
万达宝贝王集团有限公司	非关联方	5,780,764.57	0-3 年	3.49	349,815.20
广州华立科技软件有限公司	合并范围内关联方	3,246,000.00	1 年以内	1.96	-----
合计		151,166,283.70		91.27	628,119.48

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2018.12.31 余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
广州华立科技发展有限公司	合并范围内关联方	90,181,101.09	1 年以内	77.11	-
北京大玩家娱乐股份有限公司	非关联方	7,470,731.32	0-2 年	6.39	376,092.80
万达宝贝王集团有限公司	非关联方	3,959,878.87	0-2 年	3.39	222,615.94
PT. MEGAINDO GEMILANG LESTARI	非关联方	3,003,439.27	1 年以内	2.57	150,171.96

单位名称	与本公司关系	2018.12.31 余额	账龄	比例(%)	坏账准备
PT. FUN INTERNATIONAL	非关联方	2,009,211.89	1年以内	1.72	100,460.59
合计		106,624,362.44		91.18	849,341.29

(3) 截至2017年12月31日, 应收账款余额前五名单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	2017.12.31 余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
广州华立科技发展有限公司	合并范围内关联方	65,051,088.54	1年以内	71.97	-
万达宝贝王集团有限公司	非关联方	5,547,407.00	0-2年	6.14	286,746.18
北京大玩家娱乐股份有限公司	非关联方	3,461,649.64	0-2年	3.83	173,421.23
深圳市乐的文化有限公司	非关联方	3,267,633.90	1年以内	3.62	163,381.70
PT. FUN INTERNATIONAL	非关联方	2,900,288.24	1年以内	3.21	145,014.41
合计		80,228,067.32		88.77	768,563.52

注: 对同一连锁品牌的客户应收金额合并列示。

7、截至各报告期末, 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

8、截至各报告期末, 公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

9、截至各报告期末, 应收账款余额中不存在应收持有公司5% (含5%) 表决权股份的股东或其他关联方的款项。

## (二) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,730,563.28	3,350,384.27	353,554.68
合计	2,730,563.28	3,350,384.27	353,554.68

### 1、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类列示

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项评估并单独进行减值测试的其他应收款	-	-	-	-	-
(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款	2,943,203.28	100.00	212,640.00	7.22	2,730,563.28
其中: 应收其他客户款项	2,053,203.28	69.76	212,640.00	10.36	1,840,563.28

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
合并范围内关联方组合	890,000.00	30.24	-	-	890,000.00
合计	<u>2,943,203.28</u>	<u>100.00</u>	<u>212,640.00</u>	<u>7.22</u>	<u>2,730,563.28</u>

续上表：

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----
(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>3,574,299.23</u>	<u>100.00</u>	<u>223,914.96</u>	<u>6.26</u>	<u>3,350,384.27</u>
其中：账龄组合	3,574,299.23	100.00	223,914.96	6.26	3,350,384.27
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>3,574,299.23</u>	<u>100.00</u>	<u>223,914.96</u>	<u>6.26</u>	<u>3,350,384.27</u>

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	比例%	
(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----
(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>380,583.87</u>	<u>100.00</u>	<u>27,029.19</u>	<u>7.10</u>	<u>353,554.68</u>
其中：账龄组合	380,583.87	100.00	27,029.19	7.10	353,554.68
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----
合计	<u>380,583.87</u>	<u>100.00</u>	<u>27,029.19</u>	<u>7.10</u>	<u>353,554.68</u>

其他应收款 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增加 3,193,715.36 元，幅度 839.16%，主要是由于公司业务规模逐年扩大，支付的押金及保证金增加及应收东莞微勤股权转让款所致。

2、其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

3、组合中，计提坏账准备情况

## (1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	2,053,203.28
合计	2,053,203.28

## (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	223,914.96	-	-	223,914.96
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	11,274.96	-	-	11,274.96
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	212,640.00	-	-	212,640.00

## (3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,310,299.23	165,514.96	5.00
1-2年	104,000.00	10,400.00	10.00
2-3年	160,000.00	48,000.00	30.00
合计	3,574,299.23	223,914.96	6.26

续上表:

账龄	2017.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例%
1年以内	220,583.87	11,029.19	5.00
1-2年	160,000.00	16,000.00	10.00

账龄	2017.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例%
合计	380,583.87	27,029.19	7.10

4、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2016.12.31	本期变动金额				2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并转入/转出	
应收其他款项	30,565.76	-----	3,536.57	-----	-----	27,029.19
合计	30,565.76	-----	3,536.57	-----	-----	27,029.19

续上表

类别	2017.12.31	本期变动金额				2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并转入/转出	
应收其他款项	27,029.19	196,885.77	-----	-----	-----	223,914.96
合计	27,029.19	196,885.77	-----	-----	-----	223,914.96

续上表

类别	2018.12.31	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	合并转入/转出	
应收其他款项	223,914.96	-----	11,274.96	-----	-----	212,640.00
合计	223,914.96	-----	11,274.96	-----	-----	212,640.00

5、报告期内未发生核销其他应收款情况。

6、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金及押金	1,063,200.00	1,129,400.00	264,000.00
备用金	-	63,000.00	-
往来款	890,000.00	-	-
其他	990,003.28	2,381,899.23	116,583.87
合计	2,943,203.28	3,574,299.23	380,583.87

7、各报告期末其他应收款前五名情况

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2019.12.31 余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
广州科韵科技投资有限公司	合并范围内关联方	890,000.00	1 年以内	30.24	-

单位名称	与本公司关系	2019.12.31 余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
出口退税款	非关联方	781,622.93	1年以内	26.56	-
孔祥雄	非关联方	570,000.00	1-2年	19.37	114,000.00
广州骏霖文化科技有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	6.80	40,000.00
广州市番禺区大龙街竹山村股份合作经济社	非关联方	160,000.00	3-4年	5.44	32,000.00
合计		2,601,622.93		88.41	186,000.00

(2) 截至2018年12月31日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2018.12.31 余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
东莞市龙旺实业有限公司	非关联方	1,242,000.00	1年以内	34.75	62,100.00
出口退税款	非关联方	892,419.80	1年以内	24.97	44,620.99
孔祥雄	非关联方	570,000.00	1年以内	15.95	28,500.00
无锡梵天信息技术股份有限公司	非关联方	225,000.00	1年以内	6.29	11,250.00
广州市番禺区大龙街竹山村股份合作经济社	非关联方	160,000.00	2-3年	4.48	48,000.00
合计		3,089,419.80		86.44	194,470.99

(3) 截至2017年12月31日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	2017.12.31 余额	账龄	比例 (%)	坏账准备
广州市番禺区大龙街竹山村股份合作经济社	非关联方	160,000.00	0-2年	42.04	16,000.00
广州市烨睿动漫科技有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	26.28	5,000.00
台湾微勤电机五金有限公司	非关联方	60,970.62	1年以内	16.02	3,048.53
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	非关联方	47,128.25	1年以内	12.38	2,356.41
中华人民共和国国家知识产权局专利局	非关联方	5,485.00	1年以内	1.44	274.25
合计		373,583.87		98.16	26,679.19

8、截至各报告期末，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

9、截至各报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在其他转移其他应收款项的情形。

10、截至各报告期末，其他应收款余额中不存在应收持有公司5%（含5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期投资按类别列示如下：

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	75,481,197.19	1,981,197.19	73,500,000.00
合计	75,481,197.19	1,981,197.19	73,500,000.00

#### 续上表

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	71,481,197.19	1,981,197.19	69,500,000.00
合计	71,481,197.19	1,981,197.19	69,500,000.00

#### 续上表

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,981,197.19	1,981,197.19	16,000,000.00
合计	17,981,197.19	1,981,197.19	16,000,000.00

#### 2、长期投资按明细项目列示如下：

被投资单位	2016.12.31	增减变动	2017.12.31	在被投资单位持股及表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
对子公司的投资：							
广州华立科技软件有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100.00%	-	-	-
策辉有限公司	1,981,197.19	-	1,981,197.19	100.00%	1,981,197.19	-	-
东莞微勤电机五金有限公司	7,000,000.00	4,000,000.00	11,000,000.00	100.00%	-	-	-
合计	13,981,197.19	4,000,000.00	17,981,197.19		1,981,197.19	-	-

#### 续上表

被投资单位	2017.12.31	增减变动	2018.12.31	在被投资单位持股及表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
对子公司的投资：							

被投资单位	2017.12.31	增减变动	2018.12.31	在被投资单位持股及表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
广州华立科技软件有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100.00%	-	-	12,000,000.00
策辉有限公司	1,981,197.19	-	1,981,197.19	100.00%	1,981,197.19	-	-
广州华立科技发展有限公司	-	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00%	-	-	-
广州科韵科技投资有限公司	-	60,000,000.00	60,000,000.00	100.00%	-	-	-
东莞微勤电机五金有限公司	11,000,000.00	-11,000,000.00	-	0.00%	-	-	-
合计	17,981,197.19	53,500,000.00	71,481,197.19		1,981,197.19	-	12,000,000.00

续上表

被投资单位	2018.12.31	增减变动	2019.12.31	在被投资单位持股及表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
对子公司的投资：							
广州华立科技软件有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100.00%	-	-	-
策辉有限公司	1,981,197.19	-	1,981,197.19	100.00%	1,981,197.19	-	-
广州华立科技发展有限公司	4,500,000.00	-	4,500,000.00	100.00%	-	-	-
广州科韵科技投资有限公司	60,000,000.00	4,000,000.00	64,000,000.00	100.00%	-	-	-
合计	71,481,197.19	4,000,000.00	75,481,197.19		1,981,197.19	-	-

#### (四) 营业收入及营业成本

营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	388,411,998.94	298,284,108.70
其他业务	6,065,776.30	2,053,312.90
合计	394,477,775.24	300,337,421.60

续上表

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	377,334,885.13	296,813,565.86
其他业务	3,841,921.27	1,793,095.48
合计	381,176,806.40	298,606,661.34

续上表

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	354,318,043.26	281,883,475.65
其他业务	1,336,940.43	1,430,086.12
合计	355,654,983.69	283,313,561.77

#### (五) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	12,000,000.00	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-4,678,358.52	-
合计	-	7,321,641.48	-

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-507,481.70	-495,181.38	-533,971.21
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	361,881.14	1,511,700.00	3,840,255.02
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
5、公司取得子公司、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	-	-	-

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
6、非货币性资产交换损益	-	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
8、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	-	-	-
9、债务重组损益	-	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
11、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	-	-	-
12、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	-	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
14、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	-	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-	-
17、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	-	-	-
18、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	-	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-273,800.88	-115,714.40	-16,599.88
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-6,576,349.80	-
小计	<u>-419,401.44</u>	<u>-5,675,545.58</u>	<u>3,289,683.93</u>
减：非经常性损益相应的所得税	-52,180.29	30,766.38	-126,807.51
减：少数股东损益影响数	-	-	-164,881.98
非经常性损益净额	<u>-367,221.15</u>	<u>-5,706,311.96</u>	<u>3,581,373.42</u>
归属于母公司普通股股东的净利润	<u>59,769,086.39</u>	<u>31,361,574.94</u>	<u>35,722,510.57</u>
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	<u>60,136,307.54</u>	<u>37,067,886.90</u>	<u>32,141,137.15</u>

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

报告期利润	2019年度		
	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	17.49%	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.60%	0.92	0.92

续上表

报告期利润	2018年度		
	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	11.29%	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.34%	0.58	0.58

续上表

报告期利润	2017年度		
	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	21.58%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.44%	0.56	0.56

法定代表人：



主管会计工作负责人：

蔡颖

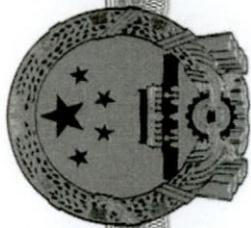
会计机构负责人：

蔡颖

广州华立科技股份有限公司

二〇二〇年三月十日





# 营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码

91350100084343026U



扫描二维码登录  
“国家企业信用信  
息公示系统”了解  
更多登记、备案、  
许可、监管信息。

名称	华兴会计师事务所	成立日期	2013年12月09日
类型	特殊普通合伙	合伙期限	2013年12月09日至长期
执行事务合伙人	林宝明	主要经营场所	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中 山大厦B座7-9楼



经营范围  
审查会计报表、出具审计报告、验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定其他业务。（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



2020年1月7日



# 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，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



名称: 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 林宝明  
 主任会计师: 林宝明  
 经营场所: 福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 35010001  
 批准执业文号: 闽财会(2013)46号  
 批准执业日期: 2013年11月29日



证书序号: 000395

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

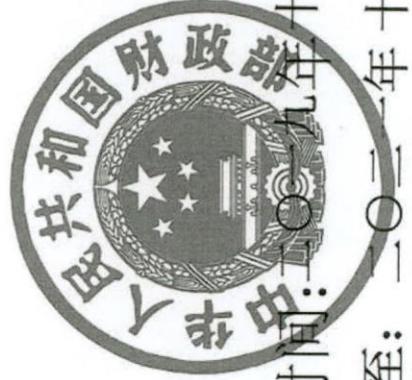
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。



林宝明



证书号: 47

发证时间: 二〇二一年十月十日

证书有效期至: 二〇二一年十月十日

姓名: 林恒新  
 Full name: 林恒新  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1974-08-24  
 Date of birth: 1974-08-24  
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所  
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所  
 特殊普通合伙  
 (特殊普通合伙)  
 身份证号码: 65313019740824317X  
 Identity card No.: 65313019740824317X



证书编号: 650300320036  
 No. of Certificate: 650300320036

批准注册协会: 新疆注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 新疆注册会计师协会

发证日期: 2001 年 11 月 09 日  
 Date of Issuance: 2001 /y /m /d

2019年4月换发



林恒新(650300320036), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



650300320036

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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



年 /y 月 /m 日 /d

姓名: 陈新伟  
 Full name: 陈新伟  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1990-09-16  
 Date of birth: 1990-09-16  
 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: 440582199009162976  
 Identity card No.: 440582199009162976



证书编号: 440100793708  
 No. of Certificate: 440100793708  
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会  
 发证日期: 2013 年 10 月 24 日  
 Date of Issuance: 2013 /y /m /d

通合伙)



陈新伟(440100793708), 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。



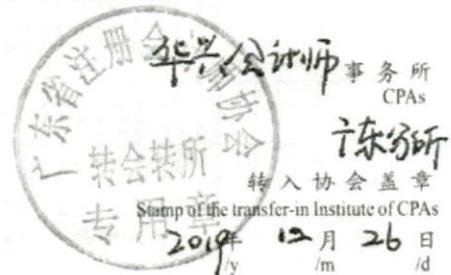
440100793708

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



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



陈新伟(440100793708), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



440100793708