

WHLAP 华立科技

股票代码: 301011

2022年 半年度报告

SEMI-ANNUAL REPORT

2022-039



Enjoy life with technology!
用科技享受生活

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人苏本立、主管会计工作负责人蔡颖及会计机构负责人(会计主管人员)蔡颖声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司可能面临的风险详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任.....	31
第六节 重要事项.....	33
第七节 股份变动及股东情况.....	37
第八节 优先股相关情况.....	45
第九节 债券相关情况.....	46
第十节 财务报告.....	47

备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告正本；
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定信息披露报纸公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；
- (四) 其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、华立科技	指	广州华立科技股份有限公司
发行人前身、华立有限	指	广州华立科技有限公司
控股股东、华立国际	指	香港华立国际控股有限公司
实际控制人	指	苏本立
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
商务部	指	中华人民共和国商务部
IGS、鈹象电子	指	鈹象电子股份有限公司，英文名称 International Games System Co.,Ltd，总部位于中国台湾，台湾上柜公司，股票代码：3293
万达宝贝王	指	万达宝贝王集团有限公司，总部位于北京，是万达集团旗下投资中国亲子家庭文创娱乐产业的平台公司
大玩家	指	北京大玩家娱乐股份有限公司，系使用“大玩家超乐场”、“play1”、“蜜柚”等品牌的综合性室内游乐场连锁经营体系，北京大玩家文化娱乐股份有限公司系上述品牌的运营平台，旗下门店包括电子游戏、游艺、蜡像馆、视觉体验馆、酒吧等，同时也推出融合电子游戏、高科技 3D 互动体验和运动休闲娱乐业态的家庭娱乐中心
永旺幻想	指	永旺幻想（中国）儿童游乐有限公司，系日本永旺集团旗下控股子公司，日本永旺集团系东京证券交易所上市公司，股票代码 8267
乐的文化、星际传奇	指	深圳市乐的文化有限公司是一家专注于游乐经营的连锁企业，旗下品牌包括 MELAND 儿童成长乐园、星际传奇、反斗乐园
风云再起	指	南京风云投资管理有限公司，已经在南京、上海、北京、合肥、南昌、苏州、昆明、郑州、宜春等城市成功开办了多家连锁店
Bandai Namco、万代南梦宫	指	东京证券交易所上市公司，股票代码为 7832，总部位于日本。主要从事玩具、家用娱乐软件产品、游戏游艺设备、在线游戏、音视频制作等的研发、生产与销售，以及游乐场所运营服务，覆盖玩具业务、网络娱乐业务（包括游戏游艺设备）、视觉和音乐制作等三大业务分部
SEGA、世嘉	指	东京证券交易所上市公司，股票代码 6460，总部位于日本，主要从事商用游戏游艺机、家用游戏机及游戏软件的研发与销售
ROUND 1	指	日本 ROUND 1 于 1980 年成立，主要从事室内休闲综合设施的运营，已经在日本、美国开业了近 150 家门店，目前已在中国开设了 4 家连锁门店。
Time Zone	指	Time Zone 是国际连锁游戏场所运营商，总部在澳大利亚，是 TEEG 集团的子公司，除了澳大利亚之外，还在印度、新西兰、新加坡、菲律宾、印尼和越南有开设场地。
华立软件	指	广州华立科技软件有限公司
华立发展	指	广州华立科技发展有限公司

策辉有限	指	策辉有限公司
广州科韵	指	广州科韵科技投资有限公司
傲翔游艺	指	广东傲翔游艺有限公司
志翔欢乐	指	广州志翔欢乐游艺城有限公司
悦翔欢乐	指	广州悦翔欢乐游艺城有限公司
冠翔游乐	指	广州冠翔游乐园有限公司
易发欢乐	指	广州市易发欢乐游艺城有限公司
恒翔游艺	指	东莞市恒翔游艺有限公司
腾翔游艺	指	东莞市腾翔游艺有限公司
汇翔游艺	指	江门市汇翔游艺有限公司
伟翔游艺	指	佛山市南海伟翔游艺有限公司
季翔欢乐	指	广州季翔欢乐游艺城有限公司
曜翔游艺	指	广州曜翔游艺有限公司
跃翔游艺	指	东莞市跃翔游艺有限公司
华翔游艺	指	广州华翔游艺有限公司
星翔游乐	指	广州星翔游乐园管理有限公司
越翔游艺	指	东莞市越翔游艺有限公司
前海智绘	指	深圳前海智绘大数据服务有限公司
金手指奖	指	针对游戏企业运作及其产品开发或运营的专业性奖项，是我国游戏行业最具权威性的奖项之一
游戏游艺设备	指	通过专用设备向消费者提供游戏内容和游戏过程的电子、机械类装置，包括营业场所使用的电子游戏机、与电视接收机设备配套使用的电子游戏机及手持类电子游戏机等
商用游戏游艺机	指	游戏游艺设备的一种，指放置于专门的游艺娱乐营业场所供消费者自娱自乐而消费使用的商用类娱乐设备
套件、游戏套件	指	游戏游艺设备生产厂商向游戏开发厂商等采购的包含特定游戏内容的部件，包括知识产权授权、游戏软件原始代码等，以及与主要功能部件组合，生产厂商以此为基础开发、生产相应的游戏游艺设备整机
游乐场	指	以营利为目的，在室内以独立地段专门以商用游戏游艺机、游乐设施开展游乐活动的经营性场所；或在公园内设有商用游戏游艺机、游乐设施的场所
VR	指	虚拟现实（Virtual Reality），是借助计算机系统及传感器技术生成仿真的三维环境，创造出一种崭新的人机交互状态，带来更加真实的、身临其境的体验
AR	指	增强现实（Augmented Reality），是借助计算机系统生成虚拟物体，让人看到虚拟物体和现实世界融合的景象，并能够与其产生交互
5G	指	第五代移动通信技术（英语：5th generation mobile networks 或 5th generation wireless systems、5th-Generation，简称 5G 或 5G 技术）是最新一代蜂窝移动通信技术。5G 的性能目标是高数据速率、减少延迟、节省能源、降低成本、提高系统容量和大规模设备连接

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《广州华立科技股份有限公司章程》
报告期、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：除特别说明外，本报告财务数值保留二位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符，均为四舍五入原因所致。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华立科技	股票代码	301011
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州华立科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华立科技		
公司的外文名称（如有）	Guangzhou Wahlap Technology Corporation Limited.		
公司的法定代表人	苏本立		

二、联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡颖	华舜阳
联系地址	广东省广州市番禺区东环街迎星东路 143 号星力动漫产业园 H1	广东省广州市番禺区东环街迎星东路 143 号星力动漫产业园 H1
电话	020-39226386	020-39226386
传真	020-39226333	020-39226333
电子信箱	IR@wahlap.com	IR@wahlap.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	广州市番禺区石碁镇莲运二横路 28 号（1-8 层）
公司注册地址的邮政编码	511450
公司办公地址	广东省广州市番禺区东环街迎星东路 143 号星力动漫产业园 H1
公司办公地址的邮政编码	511490
公司网址	www.wahlap.com
公司电子信箱	IR@wahlap.com

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

截至本报告披露日，因实施 2021 年年度权益分派，公司股本由 86,800,000 股变更为 112,840,000 股。公司董事会已将《关于变更公司注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》提请公司 2022 年第三次临时股东大会审议，工商变更登记程序尚在办理中。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	257,157,689.36	249,728,166.80	2.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,891,409.73	31,159,981.92	-90.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	4,907,576.70	33,364,727.27	-85.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-6,046,977.91	25,325,410.55	-123.88%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.37	-91.89%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.37	-91.89%
加权平均净资产收益率	0.40%	7.34%	-6.94%

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	1,170,204,683.09	1,213,248,062.03	-3.55%
归属于上市公司股东的 净资产（元）	711,149,372.84	722,674,434.26	-1.59%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（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）	1,438,707.12	主要系政府奖励
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,269,005.26	主要系停工损失
减：所得税影响额	-814,131.17	
合计	-2,016,166.97	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性

损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 主营业务基本情况

公司主要从事游戏游艺设备的设计、研发、生产、销售和运营。公司以“为用户创造快乐”为宗旨，秉承“绿色文化、创意科技、用科技享受生活”的发展理念，以建立全球一流的文化游乐企业为战略目标，持续实施模式创新、管理创新、技术创新，完善业务结构，提高设计、研发能力，拓展销售渠道，完善运营模式，涵盖游戏游艺设备设计、研发、生产、销售、运营等环节，形成完整产业链。

(二) 主要产品和服务

(1) 游戏游艺设备

公司生产的游戏游艺设备可以满足用户娱乐、亲子、动漫文化、儿童益智、体育健身等需求，主要产品具体如下：

产品类别	产品示例图			产品介绍
游戏游艺设备				游戏游艺设备满足用户娱乐、亲子、动漫文化、儿童益智、体育健身等需求，具体包括《狂野飙车9 竞速传奇VR版》、《奥特曼系列变身大决战》、《火线狂飙VR》、《舞萌DX》、《弹猪乐园》、《雷动赛艇》等产品。
				

(2) 动漫 IP 衍生产品

动漫 IP 衍生产品业务系公司借鉴日本 ACG 产业（泛指包括 Animation 动画、Comic 漫画、Game 游戏等内容的二次元文化产业）的先进经验，在国内率先推出的业务模式，公司动漫 IP 衍生产品主要通过向游乐场门店投放动漫卡通设备并持续销售动漫 IP 衍生产品实现。动漫 IP 衍生产品配套动漫卡通设备使用，动漫 IP 衍生产品融合了正版 IP 动漫形象的卡片、手办等，消费者每次使用动漫卡通设备时均可获取相关产品。公司通过向合作门店销售动漫 IP 衍生产品获取收入。公司主要的动漫 IP 衍生产品如下：

产品类别	产品示例图		产品介绍
动漫 IP 衍生产品			 <p>动漫 IP 衍生产品配套动漫卡通设备使用，动漫 IP 衍生产品融合了动漫形象，用户使用动漫卡通设备时可获取相关产品，产品具有收藏、社交等属性。主要包括《我的世界》、《宝可梦》、《奥特曼融合激战》等系列产品。</p>

（3）运营服务

公司运营服务包括游戏游艺设备的合作运营和自营游乐场。

1) 设备合作运营

随着社会经济的发展和转型，游戏游艺设备合作运营可以为公司带来持续稳定收益的同时把握终端消费者需求。设备合作运营服务减轻了下游客户的投资成本，可以实现游戏游艺设备供应商和运营商共担风险、共享收益，也可以充分把握用户群体的需求变化，形成“研发支持销售，销售引领运营，运营促进研发”的良性循环。

设备合作运营业务指公司与下游客户签订协议，约定由公司将游戏游艺设备寄放在客户运营的游乐场所，公司从该设备经营收入中收取分成款。公司将设备寄放在客户运营的游乐场所之后，每个月按照约定比例收取合作设备运营收入。

设备合作运营业务为公司带来持续稳定收益的同时丰富了公司的盈利渠道，降低了客户运营游乐场所的前期成本，实现了双方的优势互补、互利共赢。同时，设备运营业务有助于公司及时了解产品运营情况、分析用户需求，对引导公司开发、引进新产品、新技术提供及时、有效的指导信息，有助于提升公司开拓新产品的成功率。

2) 游乐场运营

游乐场运营服务指公司通过在商业综合体直接经营游乐场所的服务。鉴于室内游乐场等休闲娱乐项目强大的吸引客流能力，国内商业综合体积极引入游乐场门店已成为行业显著趋势。核心地段的游乐场因其巨大的聚集性人流量成为一种不可再生的稀缺资源。公司经过多年的游戏游艺产品销售和运营业务，拥有丰富的产业经验，同时，公司与粤海、永旺、万科、绿地等大型商业地产公司建立良好合作关系，将运营服务进一步延伸至游乐场运营服务。游乐场运营服务有助于公司对消费者的消费习惯、消费偏好进一步分析，及时调整游乐场经营布局及设备配置，对公司产品的设计、研发具有重要的意义，自营游乐场也是公司向下游客户展示优质产品及经营模式的直接平台，对引导客户进行产品的选购、经营理念的优化提供重要的参考素材，有利于促进原有客户加快引进优质产品，也有利于吸引行业外的投资者进入游戏游艺行业。

（三）公司的主要经营模式

1、采购模式

为保障公司日常经营活动的连续性，公司对用量较大的标准件，以及常用件在需求预测的基础上做适当备货，以满足日常生产需求。此外，公司会根据过往经营、采购情况对基本库存采购的产品种类及数量进行优化。

除上述基本件和常用件外，需要定制化采购的或单价较高的套件、电子器件、金属件、主机等原材料主要依据销售订单和销售预测采购。公司根据客户对不同产品的定制需求、结合现有库存以及各供应商交货周期等情况制定采购计划，进行相应原材料采购。

公司核心部件中部分属于工业领域应用范围较广的部件，公司和供应商一般按照市场价格确定采购价格，部分则属于行业特有或产品专属的部件，一般由公司和供应商根据行业惯例协商确定采购价格。

2、生产模式

公司产品设计由技术开发部完成，技术开发部根据产品的要求和性能特点进行产品美术设计、机械设计、电子设计。技术开发部完成设计后会进行试制、组装、调试、评审、外测等环节，产品符合要求后进行归档，并形成工程图、BOM表、作业指导书等文件以备生产部等相关部门使用。

公司总装部按照生产计划进行游戏套件、机械部件、电控部件、气动部件等原材料的准备工作，生产人员根据生产任务单、生产投料单作业，按照作业指导书及工艺要求等操作来保证产品品质。生产计划人员根据生产计划及公司生产能力确定是否委外生产，公司制定了外协厂品质管理制度，由质监部负责对外协工厂产品的品质控制，在来料检验、生产组装、产品检验、出货运输等全部环节进行监控。

公司建立了产品标识与可追溯管理制度，所有物料、半成品、成品都有序标识并可追溯。总装部、采购部、物流部负责对应环节的标识和可追溯，质监部对整个生产环节进行监督管理。

3、销售模式

公司产品销售主要包括境内销售和境外销售，销售模式为直销。境内市场主要通过公司销售部、子公司华立发展完成销售，境外市场主要通过策辉有限开展销售。公司产品主要应用于国内外大型主题乐园、国际购物中心连锁、商业地产、高级百货商场、全球连锁酒店、旅游景区等，主要将产品直接销售给游艺游乐场所、主题乐园经营企业。此外，受市场区域特征、公司资源配置情况、客户习惯等因素影响，公司亦将小部分产品销售给贸易商客户。

公司通过多种模式进行销售推广，提升产品形象和知名度，加深客户对公司产品的认同。公司主要推广模式包括参加各类游戏游艺产品博览会、展会，设立大型产品体验展厅，举办华立赛事、卡片嘉年

华等推广公司产品并吸引潜在客户。对于重点客户，公司通过定期或不定期拜访、沟通等方式跟踪了解客户场地拓展情况、设备更新需求等，及时掌握客户信息进行推荐产品，在取得客户认可后签订销售合同。

4、研发模式

公司设有产品开发中心，负责产品技术研究开发、产品工业设计与开发、产品开发工艺支持、样品试制与编制生产说明书、技术发展信息收集与研发活动支持等任务。公司非常重视市场调研分析，利用产业链完整的优势，根据市场需求进行开发、设计新产品；其次，公司通过定期组织技术人员对行业内先进技术进行研讨，研究创新技术运用领域，对比公司技术与其存在的差异及差距，研讨后归纳总结确定研究方向。

公司新设游戏中心，负责自研产品的开发，组建专业的游戏开发团队。从提案到立项，都力求以产出高品质游戏产品为目标，建立专业的开发流程，构建统一游戏运营体系，以平台化思维进行产品运营与迭代，以用户为中心，打造线下强体验，线上线下结合的一整套引流转化方案，让游戏产品更具生命力，粘性更强。未来也会引进国际级 IP 进行产品开发，打造国际级水平、盈利能力强的游戏产品。

5、运营服务模式

（1）设备合作运营

设备合作运营模式是公司提供游戏游艺设备，合作客户提供游艺游乐场所，设备所有权归公司所有，合作客户进行日常运营管理及维护，公司每个月按照设备经营收入的约定比例收取分成款。

该模式下公司能够发挥自身设计、研发、生产的优势，扩大设备产量，同时能够通过设备合作运营及时了解消费者偏好、习惯，有助于公司产品的设计、研发。经过多年的探索和市场培育，公司设备合作运营业务成为公司重要业务组成部分。

（2）自营游乐场

公司在城市商业综合体等区域选择运营场所，根据游乐场所处位置、附近人口特征等因素进行场所装修和游戏游艺设备配置，自主运营游乐场。自营游乐场强化了公司产业链结构，有助于提升公司的行业竞争力。此外，自营游乐场可以帮助公司充分了解客户需求，有助于公司通过卓越的内容体验和精心设计的互动功能把握客户群体深度需求，进而通过 IP 动漫文化与拥有共同兴趣的用户形成强烈的情感连接，有助于实现公司成为全球游戏游艺行业的顶级服务商和设备供应商的目标。

（四）公司产品或服务的市场地位

公司主要从事室内商用游戏游艺设备的设计、研发、生产、销售、运营业务，形成了游戏游艺设备完整的产业链优势。公司主要管理团队深耕行业三十年，积累了丰富的实践经验，经过多年的发展，公司在业内拥有良好的品牌形象。

公司系中国文化旅游行业协会电子游戏竞技分会副会长单位和广东省游戏产业协会发起人及副会长单位。公司作为起草单位之一参与制定了 2014 年 8 月 15 日开始实施的室内游乐设备产品行业的国家、行业标准《游戏游艺机产品规范第 1 部分：通用要求》（GB/T30440.1-2013）及《游戏游艺机产品规范第 3 部分：室内商用大型游戏游艺机》（GB/T30440.3-2013）。此外，公司是广东省商用动漫游戏机标准化技术委员会发布的《商用动漫游戏机生产组装及场地安装操作规范》（T/GAGA 001-2021）、《商用动漫游戏机场地布局规范》（T/GAGA 002-2021）和《商用动漫游戏机软件系统通用技术要求》（T/GAGA 003-2021）团体标准的主要起草单位，公司在行业内具有较高影响力和市场地位，作为行业内的龙头企业，起到了引导行业持续、良性、健康发展的作用。

公司在产品研发、全球或区域代理权、渠道资源方面具有强大的竞争优势。截至本报告披露之日，公司主要拥有 163 项国内注册商标权、131 项专利权、136 项软件著作权，自主研发的《雷动》系列受到国内外客户的欢迎，产品畅销国内外。公司与微软（Microsoft）、万代南梦宫（Bandai Namco）、世嘉（SEGA）、Raw Thrills、鈊象电子（IGS）等建立了战略合作伙伴关系，持续推出了《狂野飙车 9》、《我的世界》、《宝可梦》、《湾岸》、《极速》、《奥特曼》、《火线狂飙》系列等广受消费者喜爱的游戏游艺设备。

2010 年至今，公司自主研发的多款产品荣获国家游戏产业年会的最高奖项“中国动漫游戏行业金手指奖”，连续多年获得中国动漫游戏行业协会颁发的“优秀企业奖”、“产品研发先进单位”，并在 2019 年 11 月被评为“2019 年广州文化企业 50 强”单位。2020 年，公司荣获商务部、中国中央宣传部、财政部、文化和旅游部及国家广播电视总局联合颁发的《2019-2020 年度国家文化出口重点企业》证书；2022 年，公司荣获广东省游戏产业协会颁发的《2021 年度优秀游戏游艺企业》证书。

（五）公司的竞争优势与劣势

1、竞争优势

（1）完整产业链优势

公司目前业务涵盖游戏游乐设备的设计、研发、生产、销售和运营等环节。完整的产业链结构下，公司能够快速反馈消费者的信息，促进设计、研发环节的创新与改善，公司对市场的反应更敏感、更及时，公司各个业务环节形成一个有机的整体，价值链各环节之间实现战略协同效应，有效提升公司的综合市场竞争力。

（2）文化创意和科技创新优势

公司以文化创意、科技创新为设备开发核心，形成了产品策划设计、内容制作、软硬件开发测试等完整的产品设计研发体系，并成功研发跨平台软件开发引擎。公司自主研发完成“雷动”竞速系列产品，受到国内外客户和消费者喜爱，并获得国际游戏游艺产业巨头 SEGA 认可，由 SEGA 代理销往国外。

公司高度重视知识产权保护，截至本报告披露之日，公司主要拥有 163 项国内注册商标权、131 项专利权、136 项软件著作权，并于 2021 年荣膺广州市番禺区知识产权保护协会首届副会长单位，在国内成为少数具有较强自主设计开发能力的游戏游艺企业。公司系高新技术企业，并在 2019 年 11 月被广州文化产业交易会评为“2019 年广州文化企业 50 强”单位。2020 年，公司荣获商务部、中国中央宣传部、财政部、文化和旅游部及国家广播电视总局联合颁发的《2019-2020 年度国家文化出口重点企业》证书；2022 年，公司荣获广东省游戏产业协会颁发的《2021 年度优秀游戏游艺企业》证书。

（3）管理团队优势

经过多年的持续经营，公司已建立起一支经验丰富、结构合理、团结合作的国际化管理团队。公司以董事长为核心的部分国际化管理团队成员从事游戏游艺产业超过 30 年，深入了解行业的设计、研发、生产、销售和运营模式，对国内外游戏游艺行业的技术及业务发展路径、未来趋势具有深刻理解。

（4）全球资源渠道优势

公司以建立全球一流的文化游乐企业为战略目标，始终坚持品牌客户战略，积累了丰厚的全球渠道资源，在世界各地拥有一批实力雄厚的本土化战略合作伙伴，产品畅销全球动漫游乐市场。目前与公司合作的品牌客户包括大玩家、风云再起、永旺幻想、万达宝贝王、星际传奇、Round 1、Time Zone、Tom's World 等国内外知名连锁品牌保持合作。

（5）IP 渠道优势

近年来，以文学、游戏、影视、动漫为代表的 IP 产业链条和生态系统正在形成，优秀的 IP 能够为影视、动漫、游乐行业带来丰厚的收益，IP 逐渐成为影视、动漫、游戏游艺行业的引擎。公司凭借在行业内多年的积累，与 Microsoft（微软）、Bandai Namco（万代南梦宫）、SEGA（世嘉）、Raw Thrills、IGS（鈇象电子）等全球知名游戏企业建立了战略合作伙伴关系。目前公司已获得了多款 IP 在游戏游艺设备领域的全球或区域代理权，包括《狂野飙车 9》、《我的世界》、《宝可梦》、《湾岸》、《极速》、《奥特曼》、《火线狂飙》等。

2、竞争劣势

（1）受公共卫生事件影响较大

新型冠状病毒肺炎疫情发生后，我国政府为遏制疫情采取了有力措施，疫情已经得到了有效控制。但本次疫情对中国经济将造成阶段性的影响，尤其对零售、消费类行业造成较大阶段性影响。公司游乐场运营服务和国内游乐场客户曾多次暂停营业以避免疫情扩散。

（2）国际竞争力不足

经过多年发展，公司形成了完整的游戏游艺产业链结构，成为国内游戏游艺设备龙头企业，整体研发实力和品牌影响力位居国内前列。但与国际顶级游戏游艺企业相比，公司成立时间较晚，在业务规模、开发能力、资金实力等方面仍存在一定差距，与国际一流企业相比，公司国际竞争力不足。

二、核心竞争力分析

公司作为行业内第一家上市企业，自成立以来一直专注于游戏游艺领域，在产业链、文化创意与科技创新、管理团队、全球资源渠道以及 IP 渠道等方面均具有一定的优势。

（1）完整产业链优势

公司目前业务涵盖游戏游乐设备的设计、研发、生产、销售和运营等环节。完整的产业链结构下，公司能够快速反馈消费者的信息，促进设计、研发环节的创新与改善，公司对市场的反应更敏感、更及时，公司各个业务环节形成一个有机的整体，价值链各环节之间实现战略协同效应，有效提升公司的综合市场竞争力。

（2）文化创意与科技创新优势

公司以文化创意、科技创新为设备开发核心，形成了产品策划设计、内容制作、软硬件开发测试等完整的产品设计研发体系，并成功研发跨平台软件开发引擎。公司自主研发完成“雷动”竞速系列产品，受到国内外客户和消费者喜爱，并获得国际游戏游艺产业巨头 SEGA 认可，由 SEGA 代理销往国外。

公司高度重视知识产权保护，截至本报告披露之日，公司主要拥有 163 项国内注册商标权、131 项专利权、136 项软件著作权，并于 2021 年荣膺广州市番禺区知识产权保护协会首届副会长单位，在国内成为少数具有较强自主设计开发能力的游戏游艺企业。公司系高新技术企业，并在 2019 年 11 月被广州文化产业交易会评为“2019 年广州文化企业 50 强”单位。2020 年，公司荣获商务部、中国中央宣传部、财政部、文化和旅游部及国家广播电视总局联合颁发的《2019-2020 年度国家文化出口重点企业》证书；2022 年，公司荣获广东省游戏产业协会颁发的《2021 年度优秀游戏游艺企业》证书。

（3）管理团队优势

经过多年的持续经营，公司已建立起一支经验丰富、结构合理、团结合作的国际化管理团队。公司以董事长为核心的部分国际化管理团队成员从事游戏游艺产业超过 30 年，深入了解行业的设计、研发、生产、销售和运营模式，对国内外游戏游艺行业的技术及业务发展路径、未来趋势具有深刻理解。

（4）全球资源渠道优势

公司以建立全球一流的文化游乐企业为战略目标，始终坚持品牌客户战略，积累了丰厚的全球渠道资源，在世界各地拥有一批实力雄厚的本土化战略合作伙伴，产品畅销全球动漫游乐市场。目前与公司合作的品牌客户包括大玩家、风云再起、永旺幻想、万达宝贝王、星际传奇、Round 1、Time Zone、Tom's World 等国内外知名连锁品牌保持合作。

（5）IP 渠道优势

近年来，以文学、游戏、影视、动漫为代表的 IP 产业链条和生态系统正在形成，优秀的 IP 能够为影视、动漫、游乐行业带来丰厚的收益，IP 逐渐成为影视、动漫、游戏游艺行业的引擎。公司凭借在行业内多年的积累，与 Microsoft（微软）、Bandai Namco（万代南梦宫）、SEGA（世嘉）、Raw Thrills、IGS（鈊象电子）等全球知名游戏企业建立了战略合作伙伴关系。目前公司已获得了多款 IP 在游戏游艺设备领域的全球或区域代理权，包括《狂野飙车 9》、《我的世界》、《宝可梦》、《湾岸》、《极速》、《奥特曼》、《火线狂飙》等。

三、主营业务分析

概述

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

是 否

公司主要从事游戏游艺设备的设计、研发、生产、销售和运营。公司以“为用户创造快乐”为宗旨，秉承“绿色文化、创意科技、用科技享受生活”的发展理念，以建立全球一流的文化游乐企业为战略目标，持续实施模式创新、管理创新、技术创新，完善业务结构，提高设计、研发能力，拓展销售渠道，完善运营模式，涵盖游戏游艺设备设计、研发、生产、销售、运营等环节，形成完整产业链。

报告期内，公司实现营业收入 257,157,689.36 元，同比增长 2.98%，实现归属于上市公司股东的净利润 2,891,409.73 元，同比减少 90.72%。报告期内，受国内疫情反复影响，公司部分游乐场运营服务和国内游乐场客户曾多次暂停营业以配合疫情防控工作，其中上海地区影响较大；截至报告期末，公司上海地区合作游乐场运营、动漫卡通设备投放工作尚未恢复正常。报告期内，线下游乐业态因疫情影响及节假日消费人流减少承受较大压力，公司动漫 IP 衍生产品业务和游乐场运营业务经营情况未达预期。

公司游戏游艺设备销售业务保持稳步增长，报告期内，游戏游艺设备实现销售收入 118,537,356.61 元，同比增长 20.00%，主要系受益于海外市场恢复，海外游戏游艺设备销售同比增长 468.52%。自去年第四季度以来，欧美市场对游戏游艺设备需求强劲，为公司游戏游艺设备销售业务带来积极贡献。公司新推出产品《狂野飙车 9 竞速传奇》系列（竞速类游艺设备）深受海外消费者喜爱，产品销售有望持续放量。公司将借助龙头产品，加快海外销售渠道拓展，提高产品及公司品牌国际知名度。国内游戏游艺设备销售较去年同期有所下降，主要因疫情防控，部分游乐场暂停营业，下游游乐场采购设备意愿放缓所致，随着下半年疫情防控措施的逐步放开旺季来临，国内游乐场游戏游艺设备采购需求有望恢复正常。

报告期内，公司动漫 IP 衍生产品业务营业收入 57,607,816.60 元，同比减少 29.45%。受上半年国内疫情反复影响，部分地区游乐场暂停营业，涉及区域动漫卡通设备未能正常开机运营，公司动漫 IP 衍生产品业务短期承压；面对困难，公司加大推广，强化运营服务，优化产品投放结构和地点，毛利水平保持相对稳定。动漫卡通设备投放速度在 3-5 月份亦有所放缓，6 月份已基本恢复正常。报告期内，公司推出了欧美游戏 IP“我的世界”卡片游戏，该款作品可实现四名玩家一起协同作战，为玩家带来

闯关冒险的游戏体验，深受玩家关注和喜爱。截至报告期末，《我的世界地下城 ARCADE》投放约 300 台（折算约 1200 个位置），预计今年投放数量会保持良好态势。下半年度，公司将继续加大运营推广力度，通过直播活动、竞技比赛、线下见面会等多途径加强推广运营，促进公司动漫 IP 衍生产品业务快速发展。

报告期内，游乐场运营业务收入 46,377,778.40 元，同比下降 1.26%，公司放缓游乐场运营业务扩张速度，暂未新增自营游乐场。截至报告期末，公司自营游乐场 13 个（集中在广东地区）。受疫情反复影响，公司游乐场为配合防疫政策暂停营业，广东地区自营游乐场暂停营业 1-3 个月不等，上海合作运营门店自今年 3 月以来暂停营业至报告期末尚未能恢复正常经营，而租赁成本、折旧摊销等固定成本基本固定，导致毛利率明显下滑。公司预期随着疫情逐步缓解及疫情防控措施逐步常态化，暑假旺季到来，游乐场运营业务将逐步恢复正常。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	257,157,689.36	249,728,166.80	2.98%	
营业成本	199,843,760.68	177,698,225.56	12.46%	主要系新设游乐场成本支出影响
销售费用	11,485,741.74	9,961,567.09	15.30%	
管理费用	22,406,825.43	18,169,989.17	23.32%	
财务费用	9,489,406.35	4,199,971.78	125.94%	主要系汇兑损益影响
所得税费用	-2,494,697.34	5,241,108.76	-147.60%	主要系净利润下降影响
研发投入	6,405,731.27	5,469,216.06	17.12%	
经营活动产生的现金流量净额	-6,046,977.91	25,325,410.55	-123.88%	主要系本期销售收款较慢、支付供应商货款和职工薪酬增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-33,066,626.76	-38,363,719.96	13.81%	
筹资活动产生的现金流量净额	-9,876,522.96	270,509,884.99	-103.65%	主要系 2021 年 6 月发行新股募集资金到账影响
现金及现金等价物净增加额	-49,759,073.23	256,059,413.30	-119.43%	主要系 2021 年 6 月发行新股募集资金到账影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
游戏游艺设备	118,537,356.61	82,787,252.66	30.16%	20.00%	21.99%	-1.14%
动漫 IP 衍生产品	57,607,816.60	37,266,723.40	35.31%	-29.45%	-28.22%	-1.11%
游乐场运营	46,377,778.40	54,384,861.94	-17.26%	-1.26%	26.86%	-25.99%
设备合作运营	12,138,248.38	5,836,672.86	51.92%	-28.98%	-47.04%	16.40%

四、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	29,348.11	7.40%	主要系理财产品收益	否
营业外收入	771,022.85	194.35%	主要系上市奖励	否
营业外支出	4,350,208.57	1,096.56%	主要系停工损失	否
信用减值损失	-3,186,575.97	-803.25%	主要系本期计提的应收账款坏账准备	否
其他收益	1,102,838.22	277.99%	主要系政府补助	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	75,152,653.05	6.42%	124,716,470.42	10.28%	-3.86%	
应收账款	277,626,364.46	23.72%	276,846,369.08	22.82%	0.90%	
存货	259,551,369.58	22.18%	243,866,902.94	20.10%	2.08%	
投资性房地产	13,143,896.18	1.12%	13,307,763.65	1.10%	0.02%	
固定资产	262,812,065.07	22.46%	263,875,827.45	21.75%	0.71%	
在建工程	849,056.59	0.07%	623,777.86	0.05%	0.02%	
使用权资产	76,798,774.31	6.56%	90,634,977.56	7.47%	-0.91%	

项目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	40,184,650.58	3.43%	19,341,189.64	1.59%	1.84%	
合同负债	21,927,070.27	1.87%	21,168,288.18	1.74%	0.13%	
长期借款	42,922,500.00	3.67%	54,077,500.00	4.46%	-0.79%	
租赁负债	60,088,093.06	5.13%	75,960,537.96	6.26%	-1.13%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
策辉有限公司	设立	19,864.07万元	香港	独立运营	公司内部控制措施和内外部审计	本报告期净利润-663.84万元	27.93%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）					30,829,220.78	29,000,000.00		1,829,220.78
4. 其他权益工具投资	2,845,000.00							2,845,000.00
上述合计	2,845,000.00				30,829,220.78	29,000,000.00		4,674,220.78
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,525,050.48	授信额度保证金、保函保证金
固定资产	138,025,831.23	房屋及构筑物用于借款抵押
投资性房地产	13,143,896.18	借款抵押
无形资产	26,642,835.34	土地使用权用于借款抵押
合计	181,337,613.23	--

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
33,095,974.87	38,363,719.96	-13.73%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	2,845,000.00							2,845,000.00	自有资金
基金				30,829,220.78	29,000,000.00	29,348.11		1,829,220.78	自有资金
合计	2,845,000.00	0.00	0.00	30,829,220.78	29,000,000.00	29,348.11	0.00	4,674,220.78	--

	00.00			220.78	000.00	11		20.78	
--	-------	--	--	--------	--------	----	--	-------	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	26,569.79
报告期投入募集资金总额	1,766.71
已累计投入募集资金总额	25,135.97

募集资金总体使用情况说明

(一) 实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]163号文核准，公司于2021年6月11日向社会公开发行人民币普通股（A股）2,170.00万股，每股发行价为14.20元，应募集资金总额为人民币30,814.00万元，根据有关规定扣除发行费用4,244.21万元后，实际募集资金金额为26,569.79万元。该募集资金已于2021年6月11日到账。上述资金到账情况业经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）华兴验字[2021]20000370110号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

(二) 募集资金使用及结余情况

截至2021年12月31日，募集资金余额为2,491.94万元，2022年半年度公司募集资金实际使用情况为：利息收入扣减手续费净额2.72万元，投入募投项目1,766.71万元（其中包含使用利息收入1.12万元），收回闲置募集资金暂时补充流动资金1,027.00万元，截至2022年06月30日，募集资金余额为1,754.95万元（其中包含尚未支付的发行费用300万元及净利息收入20.02万元）。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

	更)										变化
承诺投资项目											
终端业务拓展项目	否	13,569.79	13,569.79	768.00	13,320.08	98.16%	2024年06月11日	180.90	2,849.37	不适用	否
研发及信息化建设项目	否	4,000.00	4,000.00	213.83	2,820.86	70.52%	2023年06月11日			不适用	否
营销及售后服务体系建设项目	否	1,000.00	1,000.00	784.88	1,001.12	100.11%	2023年06月11日			不适用	否
补充流动资金	否	8,000.00	8,000.00		7,993.91	99.92%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	26,569.79	26,569.79	1,766.71	25,135.97	--	--	180.90	2,849.37	--	-
超募资金投向											
无											
合计	--	26,569.79	26,569.79	1,766.71	25,135.97	--	--	180.90	2,849.37	--	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2021 年 6 月 29 日召开第二届董事会第二十次会议及第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 9,301.74 万元及已支付发行费用的自筹资金 384.36 万元，合计 9,686.10 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2021 年 6 月 29 日召开第二届董事会第二十次会议及第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过人民币 3,000.00 万元（含本数）的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自本次董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期或募集资金投资项目需要时及时归还至公司募集资金专户。 在本次使用期间内，公司实际使用闲置募集资金 1,027.00 万元暂时补充流动资金。截至 2022 年 6 月 30 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
策辉有限公司	子公司	主要负责海外市场销售和海	港元 230 万元	19,864.07	6,014.35	6,345.34	-718.23	-663.84

		外采购业务						
--	--	-------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东莞市越翔游艺有限公司	新设	未对公司生产经营和业绩造成重大影响

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动的风险

公司业绩的主要来源为游戏游艺设备设计、研发、制造、销售、运营，行业的下游主要涉及游乐场、主题乐园等。游戏游艺行业与宏观经济周期和商业地产业态升级、商业地产新开业商业综合体数量等因素有较大关联性。如果未来我国宏观经济运行出现较大幅度的波动，商业地产不景气，居民在文化娱乐方面的消费将减少，会导致下游客户的产品需求减少，对公司的生产经营状况产生不利影响，公司的经营业绩将存在波动的风险。

公司将紧抓我国文化娱乐消费快速发展的历史机遇、紧跟全球游戏游艺产业的发展趋势，加快 VR、AR、5G 等新技术的应用研发，推进产品更新换代，持续提升公司在游戏游艺设备行业的优势；同时，公司将持续拓展游戏游艺设备合作运营和游乐场自主运营业务，拓展完善产业链结构，形成游戏游艺设备设计、研发、生产、销售、运营相互协调、相互促进的战略协同效应，持续提升公司在行业内的综合竞争力。

2、新冠肺炎疫情持续影响风险

新型冠状病毒肺炎疫情发生后，我国政府为遏制疫情采取了有力措施，目前疫情已经得到了有效控制，但国外疫情形式仍然复杂，国内局部地区疫情偶有反复。若未来疫情反复，为避免疫情扩散公司游乐场运营服务和国内游乐场可能面临暂停营业的风险，将会对公司经营业绩产生不利影响。公司贯彻落实各级政府对疫情防控工作的要求，制定科学的生产计划，密切关注疫情发展动态，做好疫情防范措施，保障生产、发货、运营。同时，公司积极开拓销售渠道，储备优质 IP 资源，开发融合先进发展技术的游戏游艺产品，做好企业持续发展经营。

3、境外采购风险

公司进口原材料主要为套件。近年来，部分发达国家经济增速放缓，国际贸易保护主义呈现抬头迹象。受 2018 年以来中美贸易摩擦等因素的影响，公司需要从境外采购的部分物料面临进口贸易风险。

公司的主要境外采购国家/地区为日本、台湾、美国，与进口原材料供应商均有多年合作关系，但若因国际贸易摩擦而出现公司外购物料价格变动等情形，将对公司未来的经营业绩产生一定影响。同时，如公司未来不能保持稳定的经营状况，境外套件供应商可能中止与公司进行合作，将对公司的生产经营和持续经营能力带来不利影响。

4、知识产权侵权风险

经过多年的技术积累，公司逐渐形成了自己的核心技术，公司品牌在市场上具有较高的知名度。截至本报告披露日，公司目前主要拥有 163 项国内注册商标权、131 项专利权、136 项软件著作权，公司产品具有较高市场竞争力。如果未来其他公司仿冒公司品牌，公司将面临着知识产权被侵犯的风险，可能对公司经营业绩造成一定的不利影响。

5、汇率波动风险

公司产品外销及境外原材料采购主要以美元、港元、日元等报价和结算，公司在报价时已考虑汇率的可能波动。汇率受国内外政治、经济等众多因素影响，若未来人民币对外币汇率短期内波动较大，公司存在汇兑损失的风险。公司应收账款占流动资产比例较大。虽然公司客户主要为大玩家、风云再起、永旺幻想、万达宝贝王、星际传奇等国内知名游乐场所和主题乐园，且公司对应收账款已建立较为严格的考核管理制度，但如果未来客户经营环境、财务状况等出现重大不利变化，不排除可能发生因应收账款不能及时收回而形成坏账的风险，从而对公司的资金使用效率及经营业绩产生不利影响。

未来，公司将进一步加强财务方面的管理和风险控制，善用金融工具，关注外汇波动、拓宽融资渠道，并加强财务筹划，提高资金使用效率，将财务风险控制在合理水平。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 04 月 21 日	线上交流	其他	其他	通过全景网“投资者关系互动平台”参与公司 2021 年度业绩说明会的市场投资者	详见巨潮资讯网：华立科技 2021 年度业绩说明会	http://www.cninfo.com.cn/
2022 年 05 月 19 日	线上交流	电话沟通	机构	东吴证券、名禹资产、安信基金、健顺投资、阳光资产、景熙资产、财通基金、纯达资产等机构投资者	详见巨潮资讯网：301011 华立科技调研活动信息 20220519	http://www.cninfo.com.cn/
2022 年 06 月 22 日	公司会议室	实地调研	机构	博时基金	详见巨潮资讯网：301011 华立科技调研活动信息 20220622	http://www.cninfo.com.cn/

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	56.77%	2022 年 01 月 10 日	2022 年 01 月 11 日	具体详见公司于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上披露的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-002)
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	62.73%	2022 年 02 月 11 日	2022 年 02 月 12 日	具体详见公司于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上披露的《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-009)
2021 年年度股东大会	年度股东大会	56.77%	2022 年 06 月 14 日	2022 年 06 月 15 日	具体详见公司于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上披露的《2021 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2022-029)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动,具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

为进一步促进公司建立健全长效激励和约束机制，完善公司法人治理机构，充分调动激励对象的积极性和创造性，提高经营效率，经第一届董事第三次会议和 2015 年年度股东大会审议通过，公司制订并实施了《广州华立科技股份有限公司股权激励方案》。激励对象通过向致远投资增资，从而间接持有公司股份。截至本报告期末，致远投资持有公司 285 万股（无限售流通股），占公司总股本 3.28%。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，并且在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规。报告期内，公司不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

公司重视履行社会责任诚信经营，与社会各界共享发展成果，以实际行动回馈社会。公司在为股东创造价值的同时，也积极承担对股东、员工、社会等其他利益相关者的责任，实现了企业与社会可持续发展。

1、股东及投资者保护

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件要求，制定各种制度，明确股东大会、董事会、监事会各项议事规则，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，为公司规范运作提供保障。同时积极履行信披义务，设置多种投票途径，使得各股东及投资者能够及时获取公司信息并作出正确的决策，充分维护了各中小投资者的权益。

2、员工权益保护

公司积极吸纳就业和保障员工合法权益，严格按照《劳动法》等法律法规规定，与员工签订《劳动合同》，按时为员工缴纳各种社会保险，同时也积极为员工提供良好的工作环境。

3、客户及供应商的权益保护

公司始终坚持诚信经营，本着合作共赢的理念，与客户及供应商保持了长期良好的合作关系，也充分维护着客户及供应商的合法权益。

4、依法纳税

公司始终秉承“依法诚信纳税”理念，认真学习税收法律法规，准确把握税收政策，切实提高依法纳税的自觉性和主动性。报告期内，公司守法经营，严格遵守企业财务制度、会计准则，真实准确核算企业经营成果，依法履行纳税义务。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司作为出租方，发生的租赁主要为部分自有厂房出租给第三方公司使用，2022年1-6月产生的租赁收入为640,502.78元，公司作为承租方，发生的租赁主要为公司及子公司租赁的办公场所及游乐场经营场所，2022年1-6月发生的与租赁相关的总现金流出为14,321,607.14元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
-------	-------	--------	--------------	-------	-------	----------	----------	-----------	--------	------

商业综合体及其他第三方出租方	华立科技及其子公司	26,445.86 平方米	17,637.33	2018年3月1日	2029年4月30日	- 1,539.82	依据新租赁准则规定执行	- 1,539.82	否	不适用
广州星力动漫游戏产业园有限公司	华立科技及其子公司	3,674.00 平方米	1,166.30	2018年8月1日	2023年12月31日	- 115.25	依据新租赁准则规定执行	- 115.25	是	实际控制人持有33.33%股权之公司
华立科技及其子公司	第三方承租方	5,289.00 平方米	1,379.94	2021年1月1日	2027年7月31日	64.05	依据新租赁准则规定执行	64.05	否	不适用

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	67,270,000	77.50%				-26,152,500	-26,152,500	41,117,500	47.37%
1、国家持股						0	0	0	0%
2、国有法人持股	1,000,000	1.15%				-1,000,000	-1,000,000	0	0%
3、其他内资持股	23,260,000	26.80%				-22,622,500	-22,622,500	637,500	0.73%
其中：境内法人持股	16,650,000	19.18%				-16,650,000	-16,650,000	0	0%
境内自然人持股	6,610,000	7.62%				-5,972,500	-5,972,500	637,500	0.73%
4、外资持股	43,010,000	49.55%				-2,530,000	-2,530,000	40,480,000	46.64%
其中：境外法人持股	40,750,000	46.95%				-2,530,000	-2,530,000	38,220,000	44.03%
境外自然人持股	2,260,000	2.60%				0	0	2,260,000	2.60%
二、无限售条件股份	19,530,000	22.50%				26,152,500	26,152,500	45,682,500	52.63%
1、人民币普通股	19,530,000	22.50%				26,152,500	26,152,500	45,682,500	52.63%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

三、股份总数	86,800,000	100%				0	0	86,800,000	100%
--------	------------	------	--	--	--	---	---	------------	------

股份变动的的原因

适用 不适用

公司首次公开发行前已发行的部分股份和首次公开发行战略配售股份已于 2022 年 6 月 17 日解除限售，限售股上市流通数量为 26,790,000 股，占公司股本总数的 30.86%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

此次股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标同比例摊薄。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
朱云杰	100,000	100,000	0	0	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	已解除限售
周斌	1,349,000	1,349,000	0	0	首发前限售股份，限售期限为自公	已解除限售

						司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	
张霞	15,000	15,000	0	0		首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	已解除限售
王军胜	15,000	15,000	0	0		首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	已解除限售
谭玉凤	576,000	576,000	0	0		首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	已解除限售
苏伟青	300,000	300,000	0	0		首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	已解除限售
刘柳英	20,000	20,000	15,000	15,000		首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月；高管锁定股。	首发前限售股已解除限售；任职期间每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有公司股份总数的 25%
郭开容	1,265,000	1,265,000	0	0		首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	已解除限售
陈应洪	2,000,000	2,000,000	0	0		首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	已解除限售

蔡颖	800,000	800,000	600,000	600,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月；高管锁定股。	首发前限售股已解除限售；任职期间每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有公司股份总数的 25%
刘宏程	15,000	15,000	11,250	11,250	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月；高管锁定股。	首发前限售股已解除限售；任职期间每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有公司股份总数的 25%
张明	15,000	15,000	11,250	11,250	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月；高管锁定股。	首发前限售股已解除限售；任职期间每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有公司股份总数的 25%
李珍	140,000	140,000	0	0	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	已解除限售
中信证券股份有限公司	1,000,000	1,000,000	0	0	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	已解除限售
广州阳优科技投资有限公司	5,060,000	5,060,000	0	0	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	已解除限售
广州致远一号科技投资合伙企业（有限合伙）	2,850,000	2,850,000	0	0	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	已解除限售

鈰象电子股份有限公司	2,530,000	2,530,000	0	0	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	已解除限售
广东粤科新鹤创业投资有限公司	1,550,000	1,550,000	0	0	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	已解除限售
广州创钰投资管理有限公司—广州创钰铭恒股权投资基金企业（有限合伙）	1,000,000	1,000,000	0	0	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	已解除限售
富诚海富资管—海通证券—富诚海富通华立科技员工参与创业板战略配售集合资产管理计划	2,170,000	2,170,000	0	0	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	已解除限售
深圳市盛讯达科技股份有限公司	4,020,000	4,020,000	0	0	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 12 个月。	已解除限售
香港华立国际控股有限公司	38,220,000	0	0	38,220,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 6 月 17 日
苏本立	2,260,000	0	0	2,260,000	首发前限售股份，限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起 36 个月。	2024 年 6 月 17 日
合计	67,270,000	26,790,000	637,500	41,117,500	—	—

二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数		9,794	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注8）		0	持有特 别表决 权股份 的股东 总数 （如 有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性 质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻 结情况	
							股份 状态	数量
香港华立 国际控股 有限公司	境外法 人	44.03%	38,220,000		38,220,000			
广州阳优 科技投资 有限公司	境内非 国有法 人	5.83%	5,060,000			5,060,000		
深圳市盛 讯达科技 股份有限 公司	境内非 国有法 人	4.63%	4,020,000			4,020,000		
广州致远 一号科技 投资合伙 企业（有 限合伙）	境内非 国有法 人	3.28%	2,850,000			2,850,000		
鈰象电子 股份有限 公司	境外法 人	2.91%	2,530,000			2,530,000		
苏本立	境外自 然人	2.60%	2,260,000		2,260,000			
陈应洪	境内自 然人	1.98%	1,720,000			1,720,000		
广东粤科 新鹤创业 投资有限 公司	境内非 国有法 人	1.79%	1,550,000			1,550,000		

周斌	境内自然人	1.63%	1,411,900			1,411,900		
中信证券股份有限公司	国有法人	1.33%	1,152,311			1,152,311		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		苏本立先生是香港华立国际控股有限公司实际控制人，香港华立国际控股有限公司与苏本立先生存在一致行动关系。苏永益先生是广州阳优科技投资有限公司的实际控制人，苏本立先生与苏永益先生为表兄弟关系，香港华立国际控股有限公司与广州阳优科技投资有限公司不存在一致行动关系。除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）		无						
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广州阳优科技投资有限公司	5,060,000	人民币普通股	5,060,000					
深圳市盛讯达科技股份有限公司	4,020,000	人民币普通股	4,020,000					
广州致远一号科技投资合伙企业（有限合伙）	2,850,000	人民币普通股	2,850,000					
鈹象电子股份有限公司	2,530,000	境外上市外资股	2,530,000					
陈应洪	1,720,000	人民币普通股	1,720,000					
广东粤科新鹤创业投资有限公司	1,550,000	人民币普通股	1,550,000					
周斌	1,411,900	人民币普通股	1,411,900					
中信证券股份有限公司	1,152,311	人民币普通股	1,152,311					
广州创钰投资管理有限公司—广州创钰铭恒股权投资基金企业（有限合伙）	1,000,000	人民币普通股	1,000,000					
郭开容	880,900	人民币普通股	880,900					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广州华立科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	75,152,653.05	124,716,470.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,829,220.78	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	277,626,364.46	276,846,369.08
应收款项融资		
预付款项	9,445,532.86	8,010,502.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,126,026.51	21,113,739.31
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	259,551,369.58	243,866,902.94
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	18,681,865.34	20,403,629.88
流动资产合计	656,413,032.58	694,957,614.23
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	2,845,000.00	2,845,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,143,896.18	13,307,763.65
固定资产	262,812,065.07	263,875,827.45
在建工程	849,056.59	623,777.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	76,798,774.31	90,634,977.56
无形资产	30,705,393.12	31,040,249.22
开发支出		
商誉	45,781,146.87	45,781,146.87
长期待摊费用	33,056,423.42	38,944,018.38
递延所得税资产	36,012,863.70	29,939,149.79
其他非流动资产	11,787,031.25	1,298,537.02
非流动资产合计	513,791,650.51	518,290,447.80
资产总计	1,170,204,683.09	1,213,248,062.03
流动负债：		
短期借款	40,184,650.58	19,341,189.64
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	49,201,884.41	63,302,760.21
应付账款	126,931,493.28	155,695,389.14
预收款项		
合同负债	21,927,070.27	21,168,288.18
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,600,056.83	9,229,904.63

应交税费	9,524,205.39	10,133,138.01
其他应付款	51,626,070.39	32,089,808.06
其中：应付利息		
应付股利	17,360,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	52,049,286.04	49,575,111.94
其他流动负债		
流动负债合计	356,044,717.19	360,535,589.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	42,922,500.00	54,077,500.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	60,088,093.06	75,960,537.96
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	103,010,593.06	130,038,037.96
负债合计	459,055,310.25	490,573,627.77
所有者权益：		
股本	112,840,000.00	86,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	374,642,858.36	400,682,858.36
减：库存股		
其他综合收益	-759,552.51	-3,703,081.36
专项储备		
盈余公积	24,072,074.01	24,072,074.01
一般风险准备		
未分配利润	200,353,992.98	214,822,583.25
归属于母公司所有者权益合计	711,149,372.84	722,674,434.26
少数股东权益		

所有者权益合计	711,149,372.84	722,674,434.26
负债和所有者权益总计	1,170,204,683.09	1,213,248,062.03

法定代表人：苏本立

主管会计工作负责人：蔡颖

会计机构负责人：蔡颖

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	43,048,303.49	74,927,401.35
交易性金融资产	1,829,220.78	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	391,590,071.65	360,659,954.07
应收款项融资		
预付款项	4,468,567.67	2,675,691.99
其他应收款	14,658,298.19	20,454,892.45
其中：应收利息		
应收股利		
存货	196,513,358.77	239,494,888.30
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	975,979.59	2,725,578.75
流动资产合计	653,083,800.14	700,938,406.91
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	117,180,000.00	109,500,000.00
其他权益工具投资	2,845,000.00	2,845,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,143,896.18	13,307,763.65
固定资产	248,679,998.98	250,983,211.73
在建工程	849,056.59	623,777.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	30,217,935.64	30,436,848.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,579,501.72	3,989,154.14
递延所得税资产	2,433,055.65	2,196,579.20
其他非流动资产	10,449,210.19	587,020.96
非流动资产合计	429,377,654.95	414,469,356.11
资产总计	1,082,461,455.09	1,115,407,763.02
流动负债：		
短期借款	30,026,250.00	10,009,722.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,039,484.41	14,983,540.07
应付账款	187,821,556.44	239,550,960.25
预收款项		
合同负债	1,465,986.92	2,372,378.61
应付职工薪酬	2,204,941.86	4,885,837.80
应交税费	5,884,488.83	6,248,864.02
其他应付款	55,064,694.75	35,529,652.09
其中：应付利息		
应付股利	17,360,000.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,399,498.99	20,483,491.08
其他流动负债		
流动负债合计	310,906,902.20	334,064,446.14
非流动负债：		
长期借款	42,922,500.00	54,077,500.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,922,500.00	54,077,500.00
负债合计	353,829,402.20	388,141,946.14

所有者权益：		
股本	112,840,000.00	86,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	374,024,443.30	400,064,443.30
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,072,074.01	24,072,074.01
未分配利润	217,695,535.58	216,329,299.57
所有者权益合计	728,632,052.89	727,265,816.88
负债和所有者权益总计	1,082,461,455.09	1,115,407,763.02

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	257,157,689.36	249,728,166.80
其中：营业收入	257,157,689.36	249,728,166.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	251,127,401.61	216,626,683.71
其中：营业成本	199,843,760.68	177,698,225.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,495,936.14	1,127,714.05
销售费用	11,485,741.74	9,961,567.09
管理费用	22,406,825.43	18,169,989.17
研发费用	6,405,731.27	5,469,216.06
财务费用	9,489,406.35	4,199,971.78
其中：利息费用	5,189,073.23	7,528,007.04
利息收入	71,930.87	61,149.14

加：其他收益	1,102,838.22	1,661,013.08
投资收益（损失以“-”号填列）	29,348.11	
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,186,575.97	5,819,251.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,975,898.11	40,581,747.37
加：营业外收入	771,022.85	2,886.81
减：营业外支出	4,350,208.57	4,183,543.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	396,712.39	36,401,090.68
减：所得税费用	-2,494,697.34	5,241,108.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,891,409.73	31,159,981.92
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,891,409.73	31,159,981.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	2,891,409.73	31,159,981.92
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	2,943,528.85	-551,517.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,943,528.85	-551,517.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划		

变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
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	2,943,528.85	-551,517.84
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	2,943,528.85	-551,517.84
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	5,834,938.58	30,608,464.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,834,938.58	30,608,464.08
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.03	0.37
(二) 稀释每股收益	0.03	0.37

法定代表人：苏本立

主管会计工作负责人：蔡颖

会计机构负责人：蔡颖

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	194,736,756.24	202,587,912.14
减：营业成本	142,457,674.55	147,184,620.32
税金及附加	763,480.89	1,052,259.42
销售费用	6,170,661.42	5,790,446.05

管理费用	14,545,058.60	10,160,705.55
研发费用	6,405,731.27	5,469,216.06
财务费用	2,050,823.34	4,482,913.49
其中：利息费用	2,023,587.20	4,359,392.83
利息收入	53,641.40	40,082.46
加：其他收益	603,924.73	10,978.51
投资收益（损失以“-”号填列）	29,348.11	
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		
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）	-1,682,762.61	223,169.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,293,836.40	28,681,899.41
加：营业外收入	769,778.85	
减：营业外支出	8,000.00	15,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,055,615.25	28,666,899.41
减：所得税费用	3,329,379.24	4,306,088.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,726,236.01	24,360,810.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,726,236.01	24,360,810.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		

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	18,726,236.01	24,360,810.59
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	262,420,148.91	283,566,972.52
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,492,752.65	850,710.74
收到其他与经营活动有关的现金	11,919,770.89	4,605,720.32
经营活动现金流入小计	278,832,672.45	289,023,403.58
购买商品、接受劳务支付的现金	222,556,951.14	204,478,388.73
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	41,111,087.15	29,470,589.04
支付的各项税费	5,612,535.93	11,222,223.15
支付其他与经营活动有关的现金	15,599,076.14	18,526,792.11
经营活动现金流出小计	284,879,650.36	263,697,993.03
经营活动产生的现金流量净额	-6,046,977.91	25,325,410.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	29,348.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	29,348.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,266,754.09	38,363,719.96
投资支付的现金	1,829,220.78	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	33,095,974.87	38,363,719.96
投资活动产生的现金流量净额	-33,066,626.76	-38,363,719.96
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		308,140,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	137,021,887.11	174,966,932.04
收到其他与筹资活动有关的现金		37,684.86
筹资活动现金流入小计	137,021,887.11	483,144,616.90
偿还债务支付的现金	125,409,953.94	168,337,237.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,196,537.54	7,548,275.35
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	16,291,918.59	36,749,219.22
筹资活动现金流出小计	146,898,410.07	212,634,731.91
筹资活动产生的现金流量净额	-9,876,522.96	270,509,884.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-768,945.60	-1,412,162.28
五、现金及现金等价物净增加额	-49,759,073.23	256,059,413.30
加:期初现金及现金等价物余额	121,386,675.80	42,412,646.44
六、期末现金及现金等价物余额	71,627,602.57	298,472,059.74

6、母公司现金流量表

单位:元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	179,962,144.25	194,913,576.31
收到的税费返还	4,492,752.65	850,710.74
收到其他与经营活动有关的现金	11,028,153.21	7,120,336.15
经营活动现金流入小计	195,483,050.11	202,884,623.20
购买商品、接受劳务支付的现金	160,989,041.48	188,452,093.18
支付给职工以及为职工支付的现金	18,989,902.41	14,390,567.19
支付的各项税费	4,962,935.92	10,599,286.42

支付其他与经营活动有关的现金	13,506,755.37	14,190,986.99
经营活动现金流出小计	198,448,635.18	227,632,933.78
经营活动产生的现金流量净额	-2,965,585.07	-24,748,310.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	29,348.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	29,348.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,724,357.33	30,403,474.15
投资支付的现金	9,509,220.78	15,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	37,233,578.11	45,403,474.15
投资活动产生的现金流量净额	-37,204,230.00	-45,403,474.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		308,140,000.00
取得借款收到的现金	30,000,000.00	44,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	352,140,000.00
偿还债务支付的现金	19,215,000.00	30,057,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,146,800.50	4,379,661.14
支付其他与筹资活动有关的现金	424,198.86	23,797,772.41
筹资活动现金流出小计	21,785,999.36	58,234,933.55
筹资活动产生的现金流量净额	8,214,000.64	293,905,066.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	366.57	-5,327.05
五、现金及现金等价物净增加额	-31,955,447.86	223,747,954.67
加：期初现金及现金等价物余额	74,927,401.35	28,096,223.75

六、期末现金及现金等价物余额	42,971,953.49	251,844,178.42
----------------	---------------	----------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年 年末余额	86,800,00 0.00				400,682,85 8.36		3,703,081.3 6		24,072,074 .01		214,822,58 3.25		722,674, 434.26		722,674,43 4.26
加： 会计政策 变更															
前 期差错更 正															
同 一控制下 企业合并															
其 他															
二、本年 期初余额	86,800,00 0.00				400,682,85 8.36		3,703,081.3 6		24,072,074 .01		214,822,58 3.25		722,674, 434.26		722,674,43 4.26

备														
3. 对所有 者（或股 东）的分 配														
4. 其他														
（四）所 有者权益 内部结转	26,040,00 0.00				- 26,040,000 .00									
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）	26,040,00 0.00				- 26,040,000 .00									
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）														
3. 盈余公 积弥补亏 损														
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益														
5. 其他综 合收益结 转留存收 益														
6. 其他														
（五）专 项储备														

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	112,840,000.00				374,642,858.36	-759,552.51		24,072,074.01		200,353,992.98	711,149,372.84		711,149,372.84	

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	65,100,000.00				156,684,999.87		-2,117,825.76		17,830,051.96		178,243,150.29		415,740,376.36	415,740,376.36
加：会计政策变更											6,761,101.50		6,761,101.50	6,761,101.50
前期差错更正														
同一控制下企业合并														

其他														
二、本年期初余额	65,100,000.00			156,684,999.87		-2,117,825.76		17,830,051.96		171,482,048.79		408,979,274.86		408,979,274.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,700,000.00			243,997,858.49		-551,517.84				31,159,981.92		296,306,322.57		296,306,322.57
（一）综合收益总额						-551,517.84				31,159,981.92		30,608,464.08		30,608,464.08
（二）所有者投入和减少资本	21,700,000.00			243,997,858.49								265,697,858.49		265,697,858.49
1. 所有者投入的普通股	21,700,000.00			243,997,858.49								265,697,858.49		265,697,858.49
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利														

利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结															

转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	86,800,000.00				400,682,858.36		2,669,343.60		17,830,051.96		202,642,030.71		705,285,597.43		705,285,597.43

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	86,800,000.00				400,064,443.30				24,072,074.01	216,329,299.57		727,265,816.88
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	86,800,000.00			400,064,443.30				24,072,074.01	216,329,299.57		727,265,816.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,040,000.00			-26,040,000.00					1,366,236.01		1,366,236.01
（一）综合收益总额									18,726,236.01		18,726,236.01
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他												
(三) 利润分配										-17,360,000.00		-17,360,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-17,360,000.00		-17,360,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	26,040,000.00				-26,040,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	26,040,000.00				-26,040,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	112,840,000.00				374,024,443.30				24,072,074.01	217,695,535.58	728,632,052.89

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	65,100,000.00				156,066,584.81				17,830,051.96	160,151,101.16		399,147,737.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其												

他												
二、本年期初余额	65,100,000.00				156,066,584.81				17,830,051.96	160,151,101.16		399,147,737.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,700,000.00				243,997,858.49					24,360,810.59		290,058,669.08
（一）综合收益总额										24,360,810.59		24,360,810.59
（二）所有者投入和减少资本	21,700,000.00				243,997,858.49							265,697,858.49
1. 所有者投入的普通股	21,700,000.00				243,997,858.49							265,697,858.49
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈												

余公积												
2. 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）专 项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	86,800,000.00				400,064,443.30				17,830,051.96	184,511,911.75		689,206,407.01

三、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 公司概况

广州华立科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2021 年 5 月 10 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]1631 号”文核准，向社会公众发行人民币普通股（A 股），成为创业板上市公司。公司在广州市工商行政管理局登记注册，企业法人统一社会信用代码 91440101560210161K。截至本报告披露日，因实施 2021 年年度权益分派，公司股本由 86,800,000 股变更为 112,840,000 股。公司董事会已将《关于变更公司注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》提请公司 2022 年第三次临时股东大会审议，工商变更登记程序尚在办理中。

2. 公司股本

11,284.0000 万股。

3. 公司所属行业

游艺用品及室内游艺器材制造行业。

4. 公司经营范围

动漫游戏开发;数字文化创意软件开发;软件开发;游艺及娱乐用品销售;玩具、动漫及游艺用品销售;体育用品及器材零售;音响设备销售;电子产品销售;五金产品零售;计算机软硬件及辅助设备批发;电子元器件批发;游艺用品及室内游艺器材制造;体育用品制造;音响设备制造;电子(气)物理设备及其他电子设备制造;休闲娱乐用品设备出租;文化用品设备出租;体育用品设备出租;仓储设备租赁服务;机械设备租赁;计算机及通讯设备租赁;非居住房地产租赁;土地使用权租赁;企业管理咨询;企业管理;市场营销策划;咨询策划服务;物业管理;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;网络技术服务;信息系统运行维护服务。

5. 公司注册地址

广州市番禺区石碁镇莲运二横路 28 号（1-8 层）。

6. 公司法定代表人

苏本立。

7. 财务报告批准报出日

2022 年 8 月 17 日

公司报告期内纳入合并范围的子公司共 19 家，详见“附注九、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“附注八、合并范围的变更”、“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报告的实际会计期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

3、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。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）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。

（二）非同一控制下企业合并

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公司的资产和负债。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。

（三）企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（一）合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（二）合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入

丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(三) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(四) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、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。合营安排分为共同经营和合营企业。

(一) 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(二) 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）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或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

（二）外币财务报表的折算

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

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

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

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。

（一）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。

（1）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。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。

（3）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。

（二）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。

（1）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。

（2）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。

（三）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债务工具投资等，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。

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（四）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。

（五）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。

（六）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。

（七）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。

11、应收票据

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）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，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。

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。

应收票据具体计提标准：

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：

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。

12、应收账款

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）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。

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。

应收账款具体计提标准：

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：

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。

13、其他应收款**其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

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）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。

对于其他应收款，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。

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。

其他应收款具体计提标准：

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其他应收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。当单项其他应收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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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。

14、存货

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

15、合同资产

合同资产，是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法见五、10、金融工具。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用资产减值损失”。

16、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（一）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(二) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(三) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项差额的, 本公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

(一) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

(二) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得(一)减(二)的差额高于该资产账面价值的, 应当转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、持有待售资产

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。

18、长期股权投资

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 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。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法

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。

20、固定资产

(1) 确认条件

(一) 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。

(二) 固定资产的分类为：房屋及构筑物、对外投放设备、生产运营设备、运输设备、其他设备。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及构筑物	年限平均法	20-40 年	5%	2.38%-4.75%
对外投放设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
生产运营设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租入固定资产：

(一) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(二) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(三) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；

(四) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(五) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；

融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

21、在建工程

(一) 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。

(二) 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。

22、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。

23、使用权资产

在租赁期开始日, 本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产, 短期租赁和低价值资产租赁除外。

(一) 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括:

(1) 租赁负债的初始计量金额;

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;

(3) 发生的初始直接费用;

(4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本, 属于为生产存货而发生的除外。

(二) 使用权资产的折旧方法及减值

(1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值, 本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值, 进行后续折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值时, 如使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第 25 项长期资产减值。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(一) 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。

(二) 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

(三) 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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(一) 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。

(二) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

25、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、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	3-10 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。

27、合同负债

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

29、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

30、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。

31、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。

32、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 合同的确认原则

当与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

- (3) 该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 公司因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

2. 履约义务及交易价格的确认原则

在合同开始日，本公司识别合同中包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。本公司在确定交易价格时考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

- (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

履约进度根据所转让商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：

- (1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法如下：

(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：根据投放的合作设备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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

34、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；

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

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

36、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第 10 项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、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%、9%、13%
消费税	无	无
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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	20%
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	20%
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%
广州曜翔游艺有限公司	20%
东莞市跃翔游艺有限公司	20%
广州华翔游艺有限公司	20%
广州星翔游乐园管理有限公司	20%
东莞市越翔游艺有限公司	20%
策辉有限公司	利润总额在 200 万港币内的按照 8.25%，超过 200 万港币的部分按照 16.5%计提

2、税收优惠

(1) 广州华立科技股份有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的高新技术企业证书，有效期为三年，高新技术企业证书编号为：GR201944007543。公司已于 2022 年 7 月提请高新技术企业复审，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴。报告期内，公司暂按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 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、广东傲翔游艺有限公司、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、广州曜翔游艺有限公司、东莞市跃翔游艺有限公司、广州华翔游艺有限公司、广州星翔游乐园管理有限公司、东莞市越翔游艺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。执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日；

根据财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

根据财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

(3) 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。

根据财政部、国家税务总局发布《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》，对于《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）第七条和《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期延长至 2022 年 12 月 31 日。

(4) 根据财政部《关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税[2019]46 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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、广东傲翔游艺有限公司、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、广州曜翔游艺有限公司、东莞市跃翔游艺有限公司、广州华翔游艺有限公司、广州星翔游乐园管理有限公司、东莞市越翔游艺有限公司减半征收文化事业建设费。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	258,450.68	227,703.49
银行存款	70,922,075.28	120,757,650.59
其他货币资金	3,972,127.09	3,731,116.34
合计	75,152,653.05	124,716,470.42
其中：存放在境外的款项总额	7,463,248.70	10,728,674.61
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,525,050.48	3,329,794.62

1. 其他货币资金系保函保证金、信用证授信额度保证金及存放于微信、支付宝的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,829,220.78	
合计	1,829,220.78	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,724,134.61	0.88%	2,179,307.69	80.00%	544,826.92	2,724,134.61	0.89%	2,179,307.69	80.00%	544,826.92
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	308,079,147.47	99.12%	30,997,609.93	10.06%	277,081,537.54	304,527,125.59	99.11%	28,225,583.43	9.27%	276,301,542.16
其中：										
运营组合	254,535,745.45	81.90%	25,438,097.08	9.99%	229,097,648.37	252,469,666.94	82.17%	22,736,679.63	9.01%	229,732,987.31
贸易商组合	53,543,402.02	17.22%	5,559,512.85	10.38%	47,983,889.17	52,057,458.65	16.94%	5,488,903.80	10.54%	46,568,554.85
合计	310,803,282.08	100.00%	33,176,917.62	10.67%	277,626,364.46	307,251,260.20	100.00%	30,404,891.12	9.90%	276,846,369.08

按单项计提坏账准备：2,179,307.69 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	2,224,714.91	1,779,771.93	80.00%	公司根据款项可回收情况计提信用损失
客户二	452,400.00	361,920.00	80.00%	公司根据款项可回收情况计提信用损失
客户三	13,711.70	10,969.36	80.00%	公司根据款项可回收情况计提信用损失
客户四	13,709.00	10,967.20	80.00%	公司根据款项可回收情况计提信用损失
客户五	11,000.00	8,800.00	80.00%	公司根据款项可回收情况计提信用损失
客户六	8,599.00	6,879.20	80.00%	公司根据款项可回收情况计提信用损失
合计	2,724,134.61	2,179,307.69		

按组合计提坏账准备：30,997,609.93 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
运营组合	254,535,745.45	25,438,097.08	9.99%

贸易商组合	53,543,402.02	5,559,512.85	10.38%
合计	308,079,147.47	30,997,609.93	

确定该组合依据的说明:

本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位:元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	205,245,167.02
1至2年	90,521,569.45
2至3年	9,505,096.23
3年以上	5,531,449.38
3至4年	3,798,502.73
4至5年	519,203.95
5年以上	1,213,742.70
合计	310,803,282.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,179,307.69					2,179,307.69
按组合计提坏账准备的应收账款	28,225,583.43	2,772,026.50				30,997,609.93
合计	30,404,891.12	2,772,026.50				33,176,917.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位:元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	86,241,438.81	27.75%	8,218,560.89
第二名	37,859,210.32	12.18%	3,509,020.28
第三名	16,887,049.40	5.43%	1,331,938.30
第四名	13,215,550.62	4.25%	1,154,124.87
第五名	11,660,936.39	3.75%	1,198,626.43
合计	165,864,185.54	53.36%	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,237,541.11	97.80%	7,803,462.37	97.42%
1至2年	33,876.70	0.36%	32,925.18	0.41%
2至3年	174,115.05	1.84%	174,115.05	2.17%
合计	9,445,532.86		8,010,502.60	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	非关联方	3,002,840.15	31.79%
第二名	非关联方	970,127.54	10.27%
第三名	非关联方	663,027.54	7.02%
第四名	非关联方	623,631.19	6.60%
第五名	非关联方	622,911.57	6.59%
合计		5,882,537.99	62.28%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,126,026.51	21,113,739.31
合计	14,126,026.51	21,113,739.31

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
商业体保证金	9,746,674.12	9,719,245.12
保全担保款		7,341,219.20
押金及保证金	3,764,489.13	3,777,435.20
其他	1,481,966.47	728,393.53
合计	14,993,129.72	21,566,293.05

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	452,553.74			452,553.74
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	414,549.47			414,549.47
2022 年 6 月 30 日余额	867,103.21			867,103.21

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,770,929.72
1 至 2 年	2,405,200.00
3 年以上	817,000.00
3 至 4 年	817,000.00
合计	14,993,129.72

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	452,553.74	414,549.47				867,103.21
合计	452,553.74	414,549.47				867,103.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金及保证金	2,000,000.00	1-2年	13.34%	300,000.00
第二名	商业体保证金	1,849,510.41	1年以内	12.34%	
第三名	商业体保证金	1,231,451.10	1年以内	8.21%	
第四名	商业体保证金	1,194,180.00	1年以内	7.96%	
第五名	商业体保证金	1,009,005.00	1年以内	6.73%	
合计		7,284,146.51		48.58%	300,000.00

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材	160,839,147.25	8,805,224.97	152,033,922.28	159,599,907.00	8,919,105.35	150,680,801.65

料						
在产品	8,575,632.60		8,575,632.60	13,045,365.48		13,045,365.48
库存商品	102,423,388.53	6,918,159.79	95,505,228.74	82,347,842.96	7,117,210.48	75,230,632.48
发出商品				106,334.12		106,334.12
委托加工物资	3,436,585.96		3,436,585.96	4,803,769.21		4,803,769.21
合计	275,274,754.34	15,723,384.76	259,551,369.58	259,903,218.77	16,036,315.83	243,866,902.94

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,919,105.35			113,880.38		8,805,224.97
库存商品	7,117,210.48			199,050.69		6,918,159.79
合计	16,036,315.83			312,931.07		15,723,384.76

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	16,582,321.68	16,824,120.51
留抵增值税	1,388,339.04	1,641,856.66
预缴所得税	8,468.78	1,487,652.71
预付发行费用	702,735.84	450,000.00
合计	18,681,865.34	20,403,629.88

8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	2,845,000.00	2,845,000.00
合计	2,845,000.00	2,845,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳前海智绘大数据服务有限公司					管理层指定	

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,799,366.07			13,799,366.07
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	13,799,366.07			13,799,366.07
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	491,602.42			491,602.42
2. 本期增加金额	163,867.47			163,867.47
(1) 计提或摊销	163,867.47			163,867.47
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

转出	(2) 其他			
4. 期末余额		655,469.89		655,469.89
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
转出	(2) 其他			
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		13,143,896.18		13,143,896.18
2. 期初账面价值		13,307,763.65		13,307,763.65

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	262,812,065.07	263,875,827.45
合计	262,812,065.07	263,875,827.45

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及构筑物	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. 期初余额	145,090,007.11	197,815,479.84	70,836,066.29	4,229,031.88	13,931,702.54	431,902,287.66
2. 本期增加金额		14,588,757.73	3,687,564.22	79,646.02	1,525,586.90	19,881,554.87
1) 购置		145,221.23	3,687,564.22	79,646.02	1,525,586.90	5,438,018.37

2) 在建工程转入						
3) 企业合并增加						
(4) 存货转入		14,443,536.50				14,443,536.50
3. 本期减少金额		296,592.09				296,592.09
1) 处置或报废		296,592.09				296,592.09
4. 期末余额	145,090,007.11	212,107,645.48	74,523,630.51	4,308,677.90	15,457,289.44	451,487,250.44
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,168,831.50	122,801,407.06	31,239,238.78	2,752,923.12	6,064,059.75	168,026,460.21
2. 本期增加金额	1,895,344.38	13,010,102.63	4,700,438.23	171,213.22	1,035,716.92	20,812,815.38
1) 计提	1,895,344.38	13,010,102.63	4,700,438.23	171,213.22	1,035,716.92	20,812,815.38
3. 本期减少金额		164,090.22				164,090.22
1) 处置或报废		164,090.22				164,090.22
4. 期末余额	7,064,175.88	135,647,419.47	35,939,677.01	2,924,136.34	7,099,776.67	188,675,185.37
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
1) 计提						
3. 本期减少金额						

1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	138,025,831.23	76,460,226.01	38,583,953.50	1,384,541.56	8,357,512.77	262,812,065.07
2. 期初账面价值	139,921,175.61	75,014,072.78	39,596,827.51	1,476,108.76	7,867,642.79	263,875,827.45

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	849,056.59	623,777.86
合计	849,056.59	623,777.86

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房扩容工程	849,056.59		849,056.59	623,777.86		623,777.86
合计	849,056.59		849,056.59	623,777.86		623,777.86

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	157,349,515.37	157,349,515.37
2. 本期增加金额	41,813.36	41,813.36
其他	41,813.36	41,813.36
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	157,391,328.73	157,391,328.73
二、累计折旧		
1. 期初余额	66,714,537.81	66,714,537.81
2. 本期增加金额	13,878,016.61	13,878,016.61
(1) 计提	13,878,016.61	13,878,016.61
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
4. 期末余额	80,592,554.42	80,592,554.42
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	76,798,774.31	76,798,774.31
2. 期初账面价值	90,634,977.56	90,634,977.56

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	著作许可权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	29,117,852.80			10,709,509.06	1,199,999.96	41,027,361.82
2. 本期增加金额				818,785.31	159,000.01	977,785.32
(1) 购置				818,785.31	159,000.01	977,785.32
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	29,117,852.80			11,528,294.37	1,358,999.97	42,005,147.14
二、累计摊销						
1. 期初余额	2,183,838.96			7,303,273.64	500,000.00	9,987,112.60
2. 本期增加金额	291,178.50			688,337.92	333,125.00	1,312,641.42
(1) 处置	291,178.50			688,337.92	333,125.00	1,312,641.42

1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	2,475,017.46			7,991,611.56	833,125.00	11,299,754.02
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	26,642,835.34			3,536,682.81	525,874.97	30,705,393.12
2. 期初账面价值	26,934,013.84			3,406,235.42	699,999.96	31,040,249.22

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		期末余额
广州科韵科技投资有限公司	53,503,705.14					53,503,705.14
合计	53,503,705.14					53,503,705.14

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		期末余额
广州科韵科技投资有限	7,722,558.27					7,722,558.27

公司					
合计	7,722,558.27				7,722,558.27

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：以本公司收购广州科韵科技投资有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	35,525,863.43		4,804,267.48	681,319.43	30,040,276.52
软件升级包	3,230,829.65		639,204.88		2,591,624.77
其他	187,325.30	374,960.37	137,763.54		424,522.13
合计	38,944,018.38	374,960.37	5,581,235.90	681,319.43	33,056,423.42

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,075,047.75	2,963,803.36	15,387,978.78	3,000,635.51
内部交易未实现利润	53,377,904.05	8,484,605.81	55,883,405.78	8,647,496.31
可抵扣亏损	58,708,109.44	12,838,426.34	30,173,203.76	7,038,300.73
信用减值损失	31,065,921.92	7,058,962.62	27,992,485.21	6,458,878.65
因计提积分形成	4,897,709.54	1,206,833.20	4,616,228.50	1,139,712.19
租赁形成	14,390,507.85	3,460,232.37	15,179,099.51	3,654,126.40
合计	177,515,200.55	36,012,863.70	149,232,401.54	29,939,149.79

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		36,012,863.70		29,939,149.79

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,898,716.98	3,513,296.68

可抵扣亏损	250,740.57	313,646.01
合计	4,149,457.55	3,826,942.69

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	18,650.71	18,650.71	
2025 年			
2026 年	32,674.47	294,995.30	
2027 年	199,415.39		
合计	250,740.57	313,646.01	

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	11,787,031.25		11,787,031.25	1,298,537.02		1,298,537.02
合计	11,787,031.25		11,787,031.25	1,298,537.02		1,298,537.02

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,158,400.58	9,331,467.42
信用借款	30,026,250.00	10,009,722.22
合计	40,184,650.58	19,341,189.64

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
应付票据	49,201,884.41	63,302,760.21
合计	49,201,884.41	63,302,760.21

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付账款	126,931,493.28	155,695,389.14
合计	126,931,493.28	155,695,389.14

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	17,029,360.73	16,552,059.68
会员积分	4,897,709.54	4,616,228.50
合计	21,927,070.27	21,168,288.18

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,229,904.63	33,299,130.39	37,928,978.19	4,600,056.83
二、离职后福利-设定提存计划		2,627,281.15	2,627,281.15	
三、辞退福利		277,566.00	277,566.00	
合计	9,229,904.63	36,203,977.54	40,833,825.34	4,600,056.83

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,996,319.03	29,202,126.49	33,709,847.17	4,488,598.35
2、职工福利费	126,393.00	1,606,011.49	1,674,062.49	58,342.00
3、社会保险费		1,290,494.75	1,290,494.75	
其中：医疗保险费		1,260,644.70	1,260,644.70	
工伤保险费		29,850.05	29,850.05	
4、住房公积金		849,508.70	849,508.70	
5、工会经费和职工教育经费	107,192.60	350,988.96	405,065.08	53,116.48
合计	9,229,904.63	33,299,130.39	37,928,978.19	4,600,056.83

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,555,591.35	2,555,591.35	
2、失业保险费		71,689.80	71,689.80	

合计		2,627,281.15	2,627,281.15	
----	--	--------------	--------------	--

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,736,638.64	2,682,343.11
企业所得税	5,928,715.89	6,944,386.18
个人所得税	5,623.52	282,885.32
城市维护建设税	1,249.67	2,736.75
教育费附加	535.57	1,172.89
地方教育附加	357.05	781.93
房产税	601,526.79	42,700.19
文化事业建设费	126,716.32	
其他	122,841.94	176,131.64
合计	9,524,205.39	10,133,138.01

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	17,360,000.00	
其他应付款	34,266,070.39	32,089,808.06
合计	51,626,070.39	32,089,808.06

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	17,360,000.00	
合计	17,360,000.00	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	33,771,834.32	31,639,238.48
未付费用	494,236.07	450,569.58
合计	34,266,070.39	32,089,808.06

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	22,310,000.00	20,370,000.00
一年内到期的租赁负债	29,649,787.05	29,091,620.86
一年内到期的应付利息	89,498.99	113,491.08
合计	52,049,286.04	49,575,111.94

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	42,922,500.00	54,077,500.00
合计	42,922,500.00	54,077,500.00

期末长期借款明细如下：

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	42,922,500.00	2019/4/3	2025/2/11	以广州华立科技股份有限公司位于番禺区石碁镇石碁村，粤（2018）广州市不动产权第07800092号土地为抵押，并由苏本立、广州华立科技发展有限公司提供担保
合计	42,922,500.00	--	--	--

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	100,726,528.55	118,732,513.32
减：未确认融资费用	-10,988,648.44	-13,680,354.50
一年内到期的租赁负债	-29,649,787.05	-29,091,620.86
合计	60,088,093.06	75,960,537.96

28、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	86,800,000.00			26,040,000.00		26,040,000.00	112,840,000.00

其他说明：

公司于 2022 年 6 月 14 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于 2021 年度利润分配预案》的议案，以公司 2021 年 12 月 31 日总股本 86,800,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），预计派发 17,360,000.00 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度；以资本公积转增股本的方式向全体股东每 10 股转增 3 股，预计转增 26,040,000 股。

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	388,715,012.65		26,040,000.00	362,675,012.65
其他资本公积	11,967,845.71			11,967,845.71
合计	400,682,858.36		26,040,000.00	374,642,858.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价（股本溢价）减少 26,040,000.00 元，详见附注七、28 股本。

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-					2,943,528.85		-
外币财务报表折算差额	3,703,081.36					2,943,528.85		759,552.51
其他综合收益合计	3,703,081.36					2,943,528.85		759,552.51

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,072,074.01			24,072,074.01
合计	24,072,074.01			24,072,074.01

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	214,822,583.25	178,243,150.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-9,713,499.25
调整后期初未分配利润	214,822,583.25	168,529,651.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,891,409.73	52,534,954.26
减：提取法定盈余公积		6,242,022.05
应付普通股股利	17,360,000.00	
期末未分配利润	200,353,992.98	214,822,583.25

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	234,661,199.99	180,275,510.86	244,508,453.40	173,670,369.03
其他业务	22,496,489.37	19,568,249.82	5,219,713.40	4,027,856.53
合计	257,157,689.36	199,843,760.68	249,728,166.80	177,698,225.56

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				257,157,689.36
其中：				
主营业务：				234,661,199.99
游戏游艺设备				118,537,356.61
动漫 IP 衍生产品				57,607,816.60
游乐场运营				46,377,778.40
设备合作运营				12,138,248.38
其他业务：				22,496,489.37
景品销售				16,424,562.04
其他				6,071,927.33
按经营地区分类				
其中：				
境内				207,526,296.47
境外				49,631,392.89
市场或客户类型				
其中：				

合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 18,361,032.43 元。

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,006.08	53,730.12
教育费附加	2,145.67	34,880.21
房产税	635,686.93	798,634.59
土地使用税	15,364.00	15,364.00
印花税	175,157.79	207,023.35
文化事业建设费	654,121.70	
其他	8,453.97	18,081.78
合计	1,495,936.14	1,127,714.05

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,702,030.92	3,949,635.18
差旅办公费	1,150,302.96	776,729.22
宣传推广费	3,119,588.42	2,019,178.93
包装运输费	1,814,425.60	1,794,374.20
报关费	223,183.12	354,143.20
其他	476,210.72	1,067,506.36
合计	11,485,741.74	9,961,567.09

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,960,321.13	9,295,721.67
办公管理费	2,760,217.98	2,193,468.97
折旧及摊销	4,100,959.47	4,077,631.50
咨询服务费	3,184,484.00	2,217,847.74
其他	400,842.85	385,319.29
合计	22,406,825.43	18,169,989.17

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,489,255.01	3,090,833.47
材料费用	951,066.45	1,162,160.56
折旧及摊销	336,695.22	392,606.31
开发服务费	1,238,092.44	763,217.80
其他	390,622.15	60,397.92
合计	6,405,731.27	5,469,216.06

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,189,073.23	7,528,007.04
减：利息收入	71,930.87	61,149.14
汇兑损益	3,211,785.49	-4,082,234.93
手续费支出	1,160,478.50	815,348.81
合计	9,489,406.35	4,199,971.78

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补贴	733,707.12	1,795.33
个税返还	15,180.46	6,645.47
进项税加计抵减	353,950.64	132,627.37
免征增值税		1,519,944.91
合计	1,102,838.22	1,661,013.08

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	29,348.11	
合计	29,348.11	

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-414,549.47	221,164.45
应收账款坏账损失	-2,772,026.50	5,616,724.07
应收票据坏账损失		-18,637.32
合计	-3,186,575.97	5,819,251.20

42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	705,000.00		705,000.00
其他	66,022.85	2,886.81	66,022.85
合计	771,022.85	2,886.81	771,022.85

本报告期内，计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市挂牌融资奖	广州市工业和信息化局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	是	705,000.00	0.00	与收益相关

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	41,819.75	16,000.00	41,819.75
其他支出	8,000.00		8,000.00
停工损失	4,300,388.82	4,167,543.50	4,300,388.82
合计	4,350,208.57	4,183,543.50	4,350,208.57

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,565,855.69	6,307,699.12
递延所得税费用	-6,060,553.03	-1,066,590.36
合计	-2,494,697.34	5,241,108.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	396,712.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,506.86
子公司适用不同税率的影响	-2,635,524.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,466.58
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	49,853.84
所得税费用	-2,494,697.34

45、其他综合收益

详见附注七、30 其他综合收益

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	71,930.87	61,149.14
保全担保款	7,341,219.20	
保证金、押金及备用金收付净额	1,408,206.46	4,533,243.58
政府补助	1,438,707.12	1,795.33
其他	1,659,707.24	9,532.27
合计	11,919,770.89	4,605,720.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保全担保款		7,341,219.20
其他	49,819.74	16,000.00
付现期间费用	15,549,256.40	11,169,572.91
合计	15,599,076.14	18,526,792.11

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金		37,684.86
合计		37,684.86

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	195,255.86	
银行融资手续费	487,834.82	390,026.13
发行费用	252,735.84	23,473,421.67
租赁款	15,356,092.07	12,885,771.42
合计	16,291,918.59	36,749,219.22

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,891,409.73	31,159,981.92
加：资产减值准备	3,186,575.97	-5,819,251.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,976,682.85	19,377,965.48
使用权资产折旧	13,878,016.61	13,658,153.09
无形资产摊销	1,312,641.42	1,056,576.91
长期待摊费用摊销	5,581,235.90	4,182,137.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,389,382.49	8,778,677.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,348.11	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,073,713.91	-1,066,590.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以	-15,551,964.77	-22,720,041.64

“—”号填列)		
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	3,560,611.57	-8,846,254.54
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-45,168,507.66	-14,435,944.08
其他		
经营活动产生的现金流量 净额	-6,046,977.91	25,325,410.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和 筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情 况:		
现金的期末余额	71,627,602.57	298,472,059.74
减: 现金的期初余额	121,386,675.80	42,412,646.44
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-49,759,073.23	256,059,413.30

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	71,627,602.57	121,386,675.80
其中: 库存现金	258,450.68	227,703.49
可随时用于支付的银行存 款	70,922,075.28	120,757,650.59
可随时用于支付的其他货 币资金	447,076.61	401,321.72
三、期末现金及现金等价物余额	71,627,602.57	121,386,675.80

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,525,050.48	授信额度保证金、保函保证金
固定资产	138,025,831.23	房屋及构筑物用于借款抵押
无形资产	26,642,835.34	土地使用权用于借款抵押
投资性房地产	13,143,896.18	借款抵押
合计	181,337,613.23	

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	555,500.76	6.7114	3,728,187.80
欧元			
港币	4,392,480.48	0.8552	3,756,449.31
日元	40,251.00	0.0491	1,976.32
应收账款			
其中：美元	2,847,601.25	6.7114	19,111,391.03
欧元			
港币			
日元	2,354,091.00	0.0491	115,585.87
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债			
其中：港币	21,470.00	0.8552	18,361.14
预付账款			
其中：美元	35,000.00	6.7114	234,899.00
日元	18,367,828.00	0.0491	901,860.35
其他应收款			
其中：港币	127,000.00	0.8552	108,609.13
短期借款			
其中：港币	11,878,530.60	0.8552	10,158,400.58
应付票据			
其中：美元	650,000.00	6.7114	4,362,410.00
港币	32,348,680.00	0.8552	27,664,591.14
日元	226,452,741.00	0.0491	11,118,829.58
应付账款			
其中：美元	88,070.17	6.7114	591,074.14
港币	50,466,647.77	0.8552	43,159,077.17
其他应付款			
其中：日元	450,000.00	0.0491	22,095.00

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

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。

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
广州市工商和信息化局上市挂牌融资奖	705,000.00	营业外收入	705,000.00
高新技术企业认定通过奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
稳岗补贴	217,270.72	其他收益	217,270.72
社保保险补贴	116,436.40	其他收益	116,436.40

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

序号	公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资比例
1	东莞市越翔游艺有限公司	新设	2022/3/15	100%

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	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	广州市	广州市	软件开发	100%		设立取得

公司						
广州华立科技发展有限公司	广州市	广州市	游艺机销售	100%		设立取得
策辉有限公司	中国香港	中国香港	游艺机销售	100%		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%		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%	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%	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%	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%	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%	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%	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%	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%	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%	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%	设立取得
广州曜翔游艺有限公司	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动		100%	设立取得
东莞市跃翔游艺有限公司	东莞市	东莞市	电子游艺厅娱乐活动		100%	设立取得
广州华翔游艺有限公司	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动		100%	设立取得
广州星翔游乐园管理有限公司	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动		100%	设立取得
东莞市越翔游艺有限公司	东莞市	东莞市	电子游艺厅娱乐活动		100%	设立取得

十、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财务报表相关项目，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在此可控的范围内。

（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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,829,220.78		1,829,220.78
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,829,220.78		1,829,220.78
（三）其他权益工具投资			2,845,000.00	2,845,000.00
持续以公允价值计		1,829,220.78	2,845,000.00	4,674,220.78

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
量的资产总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的交易性金融资产系证券投资类基金，其公允价值按照管理人报出的期末净值来确定。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

持续第三层次公允价值计量项目为其他权益工具投资，依据被投资企业提供的估值材料计算得出，估值材料包括：被投资项目或企业财务报表、可比分析市场案例、关键业绩指标等，估值技术包括：市场法、收益法、报表分析法等。

公司其他权益工具投资的被投资单位经营状况变化不大，本期主要以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。对被投资单位期末净资产基本能体现其公允价值的，以其净资产作为评估公允价值的基数；对被投资单位期末净资产不能体现其公允价值的，在考虑市场参与者对相关资产或负债定价时所使用的假设的基础上进行调整。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
香港华立国际控股有限公司	香港	投资控股	港元 8,354.25 万元	44.03%	44.03%

本企业的母公司情况的说明

公司控股股东香港华立国际控股有限公司占比 44.03%。苏本立先生直接持股占比 2.60%，间接持股占比 26.23%，合计持有公司股份比例为 28.83%，为公司实际控制人。

本企业最终控制方是苏本立先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州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，持有香港华立国际控股有限公司 23.09% 股权，间接持有公司 10.17% 股权
陈燕冰	实际控制人之配偶
苏本力	实际控制人之弟，持有苏氏创游 13.41% 股权，间接持有公司 4.06% 股权
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
苏永益、刘柳英、王立新、张俊生、杜燕珊、张明、刘宏程、蔡颖、Aoshima Mitsuo	董事，监事，高级管理人员
广州飞漫思维数码科技有限公司	公司拟于 2022 年拟参股公司 3MindWave Limited 之全资子公司

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳前海智绘大数据服务有限公司	技术服务费、采购长期资产、采购货款	1,973,684.85	6,200,000.00	否	1,609,288.43
广州飞漫思维数码科技有限公司	技术服务费、采购货款	1,035,631.25	16,000,000.00	否	101,769.90
广州万景物业管理有限公司	物业费、水电费	272,560.78	600,000.00	否	205,284.36

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳前海智绘大数据服务有限公司	销售游戏游艺设备	230,973.44	0

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州星力动漫游戏产业园有限公司	经营租赁					1,251,925.71	1,251,925.71	117,391.40	52,241.66		

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏本力、陈燕冰	43,000,000.00	2015年09月14日	2025年12月31日	否
苏本立、陈燕冰	50,000,000.00	2016年05月01日	2036年12月31日	否
苏本立	200,000,000.00	2018年03月01日	2030年12月31日	否
苏本立	20,000,000.00	2019年01月16日	2023年12月31日	否
苏本立	50,000,000.00	2018年11月28日	2025年12月31日	否

关联担保情况说明

担保方	被担保方	担保金额（港币）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	----------	-------	-------	------------

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	30,000,000.00	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	43,100,000.00	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	10,000,000.00	2017/6/7	2022/6/7	是
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	20,000,000.00	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	10,000,000.00	2019/9/30	2024/9/30	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	11	11
关键管理人员报酬	2,900,484.52	1,929,178.76

(5) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳前海智绘大数据服务有限公司	3,644,001.34	180,013.67	3,384,001.34	167,169.67
预付款项	深圳前海智绘大数据服务有限公司	622,911.57		463,108.14	
预付款项	广州飞漫思维数码科技有限公司	3,002,840.15		3,013,230.10	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州星力动漫游戏产业园有限公司	15,807.88	13,258.58
其他应付款	广州万景物业管理有限公司	3,963.87	20,000.00
一年内到期的非流动负债	广州星力动漫游戏产业园有限公司	3,537,130.04	2,249,062.04
租赁负债	广州星力动漫游戏产业园有限公司	1,275,971.68	2,518,028.29

6、关联方承诺

7、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的 终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	----------------------

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定经营分部，各个报告分部分别提供不同的产品或服务，本公司以产品或服务内容确定报告分部，但因相关业务混合经营，故仅披露分部营业收入、营业成本。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	产品销售	运营服务	分部间抵销	合计
收入	336,809,608.79	58,516,026.78	138,167,946.21	257,157,689.36
成本	285,014,344.46	60,738,861.75	145,909,445.53	199,843,760.68

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	488,419.70	0.12%	390,735.76	80.00%	97,683.94	488,419.70	0.13%	390,735.76	80.00%	97,683.94
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	398,109,919.30	99.88%	6,617,531.59	1.66%	391,492,387.71	365,497,387.80	99.87%	4,935,117.67	1.35%	360,562,270.13
其中：										
合并范围内关联方组合	312,533,204.52	78.41%			312,533,204.52	295,464,322.82	80.74%			295,464,322.82
运营商组合	79,229,431.64	19.88%	5,864,554.23	7.40%	73,364,877.41	64,088,794.21	17.51%	4,163,976.74	6.50%	59,924,817.47
贸易商组合	6,347,283.14	1.59%	752,977.36	11.86%	5,594,305.78	5,944,270.77	1.62%	771,140.93	12.97%	5,173,129.84
合计	398,59	100.00	7,008,	1.76%	391,59	365,98	100.00	5,325,	1.46%	360,65

	8,339.00	%	267.35		0,071.65	5,807.50	%	853.43		9,954.07
--	----------	---	--------	--	----------	----------	---	--------	--	----------

按单项计提坏账准备：390,735.76 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	452,400.00	361,920.00	80.00%	公司根据款项可回收情况计提信用损失
客户二	13,711.70	10,969.36	80.00%	公司根据款项可回收情况计提信用损失
客户三	13,709.00	10,967.20	80.00%	公司根据款项可回收情况计提信用损失
客户四	8,599.00	6,879.20	80.00%	公司根据款项可回收情况计提信用损失
合计	488,419.70	390,735.76		

按组合计提坏账准备：6,617,531.59 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	312,533,204.52		
运营商组合	79,229,431.64	5,864,554.23	7.40%
贸易商组合	6,347,283.14	752,977.36	11.86%
合计	398,109,919.30	6,617,531.59	

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	351,830,526.52
1 至 2 年	42,081,209.39
2 至 3 年	1,895,488.57
3 年以上	2,791,114.52
3 至 4 年	2,040,477.87
4 至 5 年	191,393.95
5 年以上	559,242.70
合计	398,598,339.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	390,735.76					390,735.76
按组合计提坏账准备的应收账款	4,935,117.67	1,682,413.92				6,617,531.59
合计	5,325,853.43	1,682,413.92				7,008,267.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	276,026,326.22	69.25%	
第二名	44,556,784.48	11.18%	3,373,069.88
第三名	25,732,554.00	6.46%	
第四名	8,309,923.84	2.08%	411,088.58
第五名	6,743,618.94	1.69%	333,134.78
合计	361,369,207.48	90.66%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,658,298.19	20,454,892.45
合计	14,658,298.19	20,454,892.45

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	515,200.00	543,200.00
子公司往来款	13,800,000.00	12,270,000.00
其他	409,598.10	366,624.47
保全担保款		7,341,219.20
合计	14,724,798.10	20,521,043.67

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	66,151.22			66,151.22
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	348.69			348.69
2022 年 6 月 30 日余额	66,499.91			66,499.91

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,319,598.10
1 至 2 年	2,405,200.00
合计	14,724,798.10

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的	66,151.22	348.69				66,499.91

其他应收款						
合计	66,151.22	348.69				66,499.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
第一名	子公司往来款	13,800,000.00	0-2年	93.72%	
第二名	押金及保证金	500,000.00	0-2年	3.40%	25,000.00
第三名	其他	119,471.00	1年以内	0.81%	5,973.55
第四名	其他	110,264.80	1年以内	0.75%	5,513.24
第五名	其他	99,320.00	1年以内	0.67%	4,966.00
合计		14,629,055.80		99.35%	41,452.79

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	119,161,197.19	1,981,197.19	117,180,000.00	111,481,197.19	1,981,197.19	109,500,000.00
合计	119,161,197.19	1,981,197.19	117,180,000.00	111,481,197.19	1,981,197.19	109,500,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
广州华立科技软件有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
策辉有限公司							1,981,197.19
广州华立科技发展有限公司	4,500,000.00					4,500,000.00	
广州科韵科技投资有限公司	100,000,000.00	7,680,000.00				107,680,000.00	
合计	109,500,000.00	7,680,000.00				117,180,000.00	1,981,197.19

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,324,566.23	140,881,972.02	199,550,859.24	145,545,710.30
其他业务	4,412,190.01	1,575,702.53	3,037,052.90	1,638,910.02
合计	194,736,756.24	142,457,674.55	202,587,912.14	147,184,620.32

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				194,736,756.24
其中：				
主营业务：				190,324,566.23
游戏游艺设备				116,160,998.53
动漫 IP 衍生产品				62,025,319.32
设备合作运营				12,138,248.38
其他业务：				4,412,190.01
其他				4,412,190.01
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,297,333.56 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	29,348.11	
合计	29,348.11	

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（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）	1,438,707.12	主要系政府奖励
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,269,005.26	主要系停工损失
减：所得税影响额	-814,131.17	
合计	-2,016,166.97	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东	0.40%	0.03	0.03

的净利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.68%	0.04	0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

广州华立科技股份有限公司
 法定代表人：苏本立
 2022年8月17日