

2024 SEMI ANNUAL REPORT

WHLAP 华立科技

股票代码：301011



2024年半年度报告

2024-034

假面骑士
KAMEN RIDER

© Ishimori Production Inc., Toei Video and Toei Company, Ltd. All Rights Reserved.

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冯正春及会计机构负责人(会计主管人员)冯正春声明：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次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。公司在本报告“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”中，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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	28
第五节 环境和社会责任.....	30
第六节 重要事项	32
第七节 股份变动及股东情况.....	41
第八节 优先股相关情况.....	50
第九节 债券相关情况.....	51
第十节 财务报告	52

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
致远投资	指	广州致远一号科技投资合伙企业（有限合伙）
IGS(鈰象电子)	指	鈰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
新迅达	指	广西新迅达科技集团股份公司，深圳证券交易所创业板上市公司，股票代码：300518
阳优管理	指	宿迁阳优企业管理咨询有限公司
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
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
天空之城	指	天空之城，2009 年创立于广东深圳，门店分布全国，是一家专注于阳光、健康、潮玩游

		艺娱乐场所的连锁化品牌，引进顶级的游艺设备，融合潮流独特、星际科幻、时尚科技等多元化主题设计，致力于为玩家营造沉浸式氛围的室内游乐体验世界
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
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
HELIX LEISURE PTE LTD	指	HELIX LEISURE PTE LTD 于 2014 年成立，是全球知名的游戏游艺设备贸易商，在北美、南美以及澳大利亚等均设有办事处
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
MR	指	介导现实 (Mediated Reality) 是虚拟现实技术的进一步发展, 该技术通过在虚拟环境中引入现实场景信息, 在虚拟世界、现实世界和用户之间搭起一个交互反馈的信息回路, 以增强用户体验的真实感
《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	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	华舜阳	黄益
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、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

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

公司披露半年度报告的证券交易所网址	深圳证券交易所： http://www.szse.cn
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《经济参考报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司证券部

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 2023 年年报。

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	461,985,860.44	361,341,108.14	27.85%
归属于上市公司股东的净利润（元）	36,003,357.03	17,475,753.07	106.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	36,515,923.80	16,959,461.26	115.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	62,388,392.74	74,609,374.20	-16.38%
基本每股收益（元/股）	0.25	0.12	108.33%
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.12	108.33%
加权平均净资产收益率	5.11%	2.70%	2.41%
	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）	1,188,541,837.27	1,159,089,045.73	2.54%
归属于上市公司股东的净资产（元）	697,887,564.13	690,614,279.17	1.05%

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,860,551.43	主要系固定资产报废损失
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	819,681.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	142,373.71	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,462,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,076.84	
减：所得税影响额	-57,206.19	
合计	-512,566.77	

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

1、主营业务基本情况

公司是国内商用游戏游艺设备的发行与运营综合服务商龙头企业，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。

2、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《闪电摩托DX》、《极品飞车》、《巨兽浩劫3》、《假面骑士正义变身》、《太鼓之达人》、《舞萌DX》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				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《宝可梦加傲乐》、《奥特曼光辉共斗》、《三国幻战》等系列产品。

(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

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，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。

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。

3、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，公司对用量较大的产品专用件，以及受市场供给关系（主要是价格波动较大）影响较大、或是在需求预测的用量较大等综合因素考量下做适当备货，以满足正常生产或售后服务的需求。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，需要定制化采购的海外套件，如采购周期较长，供给渠道较少或受货币汇率影响较大的套件、主机等产品核心部件进行适当的备货，公司根据客户对不同产品的订制需求、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

公司产品研发中心统筹确立产品的技术规范，技术开发部根据产品的要求和性能特点进行包括但不限于美术设计、结构设计、电气设计、产品包装等开发工作。在各项技术规范确立完成后会进行样品的试制、组装、调试、评审、外测等环节，在样品符合预期要求后进行产品资料的归档，并形成包括但不限于工程图档、BOM 表、装配作业指导书等技术文件指导生产的顺利进行。

公司生产严格按照 ISO9001：2015 质量管理体系的标准和要求展开产品的生产、检验及交付。

生产中心按照公司的销售计划下达生产指令，生产计划部根据生产任务单编排生产计划，采购部根据生产计划进行产品原材料的采购工作，生产人员根据生产投料单进行领料作业，按照作业指导书及工艺要求等进行产品的总装操作，确保产品品质。生产计划部根据工厂生产计划及生产能力评估交付能力，以确定是否需要安排委外生产。公司根据 ISO9001：2015 质量管理体系的要求制定了合格供应商的评估，并进行委外品质的管控，由生产中心质监部负责对内及对外的品质控制，包括但不限于来料检验、生产组装、产品检验、包装运输等全部生产环节的闭环监控。

公司依据 ISO9001：2015 质量管理要求建立了产品标识与可追溯性管理制度，所有关键部件，关键物料、关键半成品、全部产成品都有条码标识并录入系统，以便追溯。所有与条码关联的环节和过程负责条码的标识和可追溯，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。国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公司开展销售。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、卡片嘉年华活动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。

公司设有游戏中心，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。

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。

4、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。公司主要创始团队深耕行业三十余年，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。截至本报告期末，公司主要拥有 191 项国内注册商标权、148 项专利权、173 项软件著作权、120 项美术作品登记，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《闪电摩托 DX》、《极品飞车》、《巨兽浩劫 3》、《假面骑士正义变身》、《头文字 D 激斗》、《狂野飙车 9》、《太鼓之达人》、《火影忍者斗牌世界》、《我的世界》、《中二节奏》、《宝可梦》、《三国幻战》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，公司荣获中华人民共和国广州海关颁发的“AEO 高级认证企业”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，荣获广东省工业和信息化厅颁发的《广东省创新型中小企业》；2023 年，公司荣获广东省工业和信息化厅颁发的《专精特新中小企业》，荣获广东省版权局颁发的“广东省版权兴业示范基地”称号，荣获商务部、中共中央宣传部、文化和旅游部及国家广播电视总局联合颁发的《2023-2024 年度国家文化出口重点企业》证书；2024 年 3 月，公司荣获国家文化和旅游部颁发的“国家文化产业示范基地”称号；2024 年 5 月，“WAHLAP”品牌被广东商标协会重点商标保护委员会纳入“广东省重点商标保护名录”。

5、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，截至本报告期末，公司主要拥有 191 项国内注册商标权、148 项专利权、173 项软件著作权、120 项美术作品登记，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，公司荣获中华人民共和国广州海关颁发的“AEO 高级认证企业”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，荣获广东省工业和信息化厅颁发的《广东省创新型中小企业》；2023 年，公司荣获广东省工业和信息化厅颁发的《专精特新中小企业》，荣获广东省工业和信息化厅颁发的《专精特新中小企业》，荣获广东省版权局颁发的“广东省版权兴业示范基地”称号，荣获商务部、中共中央宣传部、文化和旅游部及国家广播电视总局联合颁发的《2023-2024 年度国家文化出口重点企业》证书；2024 年 3 月，公司荣获国家文化和旅游部颁发的“国家文化产业示范基地”称号；2024 年 5 月，“WAHLAP”品牌被广东商标协会重点商标保护委员会纳入“广东省重点商标保护名录”。

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国际化管理团队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。目前与公司合作的客户品牌包括万达宝贝王、大玩家、风云再起、永旺幻想、星际传奇、天空之城、Round 1、Time Zone、HELIX LEISURE PTE LTD 等国内外知名连锁品牌。

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、游乐行业的引擎。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（鈦象电子）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《闪电摩托 DX》、《极品飞车》、《巨兽浩劫 3》、《假面骑士正义变身》、《太鼓之达人》、《舞萌 DX》、《头文字 D 激斗》、《狂野飙车 9》、《我的世界》、《宝可梦》、《奥特曼》、《三国幻战》等。

（2）竞争劣势

1) 国内竞争激烈，公司规模有待提高

公司目前已成为国内游戏游艺行业龙头，但国内游戏游艺设备生产型企业较多，大多为中小企业，且中低端市场竞争较为激烈。公司产品主要集中在中高端市场，在国内中低端市场产品竞争优势不明显，导致公司游戏游艺设备销售占国内规模占比较低，仍有较大提升空间。

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，截至本报告期末，公司主要拥有 191 项国内注册商标权、148 项专利权、173 项软件著作权、120 项美术作品登记，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，公司荣获中华人民共和国广州海关颁发的“AEO 高级认证企业”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，荣获广东省工业和信息化厅颁发的《广东省创新型中小企业》；2023 年，公司荣获广东省工业和信息化厅颁发的《专精特新中小企业》，荣获广东省版权局颁发的“广东省版权兴业示范基地”称号，荣获商务部、中共中央宣传部、文化和旅游部及国家广播电视总局联合颁发的《2023-2024 年度国家文化出口重点企业》证书；2024 年 3 月，公司荣获国家文化和旅游部颁发的“国家文化产业示范基地”称号；2024 年 5 月，“WAHLAP”品牌被广东商标协会重点商标保护委员会纳入“广东省重点商标保护名录”。

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三十年，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万达宝贝王、大玩家、风云再起、永旺幻想、星际传奇、天空之城、Round 1、Time Zone、HELIX LEISURE PTE LTD 等国内外知名连锁品牌。

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（鈹象电子）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《闪电摩托 DX》、《极品飞车》、《巨兽浩劫 3》、《假面骑士正义变身》、《太鼓之达人》、《舞萌 DX》、《头文字 D 激斗》、《狂野飙车 9》、《我的世界》、《宝可梦》、《奥特曼》、《三国幻战》等。

三、主营业务分析

1、概述

公司是国内商用游戏游艺设备龙头，业务布局设计、研发、生产、销售和运营全产业链，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。

报告期内，公司实现营业收入 46,198.59 万元，同比增长 27.85%，归属于上市公司股东的净利润 3,600.34 万元，同比增长 106.02%；报告期末，公司资产总额 118,854.18 万元，较期初增长 2.54%，归属于上市公司股东的净资产 69,788.76 万元，较期初增长 1.05%。

报告期内，游戏游艺设备销售收入 24,455.38 万元，同比增长 55.58%。随着文娱消费行业景气度逐步回暖，投资新增游乐场意愿、轮换更新游戏游艺设备需求持续提高，带动游戏游艺设备收入实现较大增长；同时，公司稳步拓展海外市场，调整营销策略，并根据目标市场的需求，持续推出拳头主力产品，树立了良好的品牌口碑和信誉，实现了稳步增长。

报告期内，动漫 IP 衍生产品销售收入 14,468.03 万元，同比增长 22.99%。居民消费意愿相对谨慎对公司动漫 IP 衍生品销售形成一定的冲击，公司结合市场情况调整运营策略，丰富产品矩阵，加大投放力度，深化自研国潮风卡片机《三国幻战》的运营与推广，积极提高客户转化率和单台动漫卡通设备卡片销售效率，促进了动漫 IP 衍生品业务稳步发展。未来公司将保持聚焦产品储备和研发，对原有的动漫 IP 衍生产品升级迭代，保持玩家热度；储备全球顶流 IP 优秀作品，适时投放市场；同时加快推进与国内潮流 IP 合作，研发国潮 IP 动漫卡通设备，将国内优质娱乐文化内容融合游乐业态，构建内容丰富的线下游玩场景，深度挖掘 IP 商业变现价值。

报告期内，游乐场运营业务实现营业收入 5,251.13 万元，同比小幅下降，毛利率同比增长 12.40%。主要系公司上期主动优化部分长期未达预期的游乐场使得收入规模减少，但经营效率有所提高。公司将积极探索游乐场业务合作模式，通过提供差异化运营服务发展游乐场板块，优化游乐场运营业务。

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	461,985,860.44	361,341,108.14	27.85%	主要系公司本期游戏游艺设备收入及动漫 IP 衍生产品收入较上年同期增长影响
营业成本	324,032,402.75	260,819,545.03	24.24%	主要系本期销售规模扩大导致营业成本同步增加影响
销售费用	22,069,645.61	19,078,081.26	15.68%	
管理费用	27,669,571.03	22,973,217.90	20.44%	
财务费用	5,715,877.51	10,492,384.82	-45.52%	主要系本期汇兑损益和利息支出减少影响
所得税费用	7,283,743.99	2,162,167.50	236.87%	主要系本期利润增加影响
研发投入	14,463,752.00	15,743,611.63	-8.13%	
经营活动产生的现金流量净额	62,388,392.74	74,609,374.20	-16.38%	
投资活动产生的现金流量净额	-31,235,805.66	-15,564,401.87	-100.69%	主要系公司本期投资性支出增加影响
筹资活动产生的现金流量净额	-46,232,507.11	-42,396,859.98	-9.05%	
现金及现金等价物净增加额	-18,117,982.08	17,217,918.62	-205.23%	

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

	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						
游戏游艺设备销售	244,553,825.62	181,242,228.75	25.89%	55.58%	64.34%	-3.95%
动漫 IP 衍生产品销售	144,680,260.62	81,585,048.93	43.61%	22.99%	15.29%	3.77%
游乐场运营	52,511,345.94	49,240,873.32	6.23%	-0.78%	-12.36%	12.40%
设备合作运营	11,315,268.64	5,657,966.80	50.00%	-10.62%	15.48%	-11.30%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	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	142,373.71	0.33%		否
资产减值	-9,697,427.30	-22.40%	主要系计提的存货跌价准备	否
营业外收入	96,726.92	0.22%		否
营业外支出	3,124,640.11	7.22%	主要系固定资产报废损失	否
其他收益	852,966.52	1.97%	主要系收到的政府补助	否
信用减值损失	-9,643,517.15	-22.28%	主要系本期计提的应收账款及其他应收账款坏账准备	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

	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	141,030,887.74	11.87%	159,110,632.21	13.73%	-1.86%	
应收账款	287,077,599.34	24.15%	256,210,624.35	22.10%	2.05%	
存货	269,705,578.58	22.69%	265,459,510.78	22.90%	-0.21%	
投资性房地产	12,462,811.16	1.05%	12,635,216.99	1.09%	-0.04%	
固定资产	258,921,312.82	21.78%	262,368,968.02	22.64%	-0.86%	
使用权资产	73,455,357.98	6.18%	66,575,108.03	5.74%	0.44%	
短期借款	40,030,833.33	3.37%	30,025,000.00	2.59%	0.78%	
合同负债	37,624,046.65	3.17%	38,420,497.79	3.31%	-0.14%	
长期借款			6,547,500.00	0.56%	-0.56%	
租赁负债	59,012,407.01	4.97%	54,994,430.23	4.74%	0.23%	

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	17,374.62万元	中国香港	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568.62万元	24.90%	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	0.00				195,900,000.00	195,900,000.00		0.00

产)								
4. 其他权益工具投资	0.00		-2,845,000.00					0.00
金融资产小计	0.00		-2,845,000.00		195,900,000.00	195,900,000.00		0.00
上述合计	0.00		-2,845,000.00		195,900,000.00	195,900,000.00		0.00
金融负债	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00

注：交易性金融资产的本期购买金额与本期出售金额同为本年累计金额，单日最高余额详见第三节之六、（6）委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

其他变动的内容

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

单位：元

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,705,991.53	3,705,991.53	保证金	借款保证金、信用证授信额度保证金等
固定资产	145,090,007.11	131,142,589.40	抵押	房屋及构筑物用于借款抵押
无形资产	29,117,852.80	25,009,512.76	抵押	土地使用权用于借款抵押
投资性房地产	13,799,366.07	12,462,811.16	抵押	房屋及构筑物用于借款抵押
合计	191,713,217.51	172,320,904.85	—	—

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
227,278,179.37	53,627,583.90	323.81%

注：公司本报告期投资主要包括购买短期银行理财产品和增加对外投放设备。本期投资额对比同期大幅增加主要系购买短期银行理财产品的投资额增加。银行理财产品投资额按累计购入金额计算，报告期内累计购入 195,900,000.00 元，累计卖出 195,900,000.00 元。

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
其他				195,900,000.00	195,900,000.00	142,373.71			自有资金
合计	2,845,000.00	0.00	- 2,845,000.00	195,900,000.00	195,900,000.00	142,373.71	0.00	0.00	—

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额

银行理财产品	自有资金	3,740	0	0	0
合计		3,740	0	0	0

注：委托理财发生额系报告期内该类委托理财单日最高余额，即在报告期内单日该类委托理财未到期余额合计数的最大值。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(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

公司报告期末未出售重大资产。

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外采购业	港元 230 万元	17,374.62	8,476.45	22,507.29	636.86	568.62

		务						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

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、商业综合体数量等因素有较大关联性。宏观经济的不确定性，尤其是消费信心的波动，直接影响民众在休闲娱乐上的支出，进而可能削弱下游客户对游戏游艺产品的需求。面对这一挑战，公司将持续关注市场动态，灵活调整经营策略，强化成本控制与市场拓展，同时深化与客户的合作关系，以增强抵御外部经济波动的能力，确保业务稳定与持续增长。公司亦将加强对市场趋势的研究，把握机遇，规避风险，力求在变化莫测的市场环境中稳步前行。

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，推进产品更新迭代，持续提升公司在游戏游艺设备行业的优势；同时，公司将持续拓展终端业务，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）应收账款风险

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。

（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、中国台湾、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。公司正积极优化供应链管理，通过多元化采购策略、加强市场预测与风险评估，以及深化与供应商的战略合作，旨在减轻外部因素的冲击，确保供应链韧性，持续推动公司健康可持续发展。

（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。截至本报告期末，公司主要拥有 191 项国内注册商标权、148 项专利权、173 项软件著作权、120 项美术作品登记，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。公司正强化知识产权管理体系，严密监控市场动态，坚决捍卫合法权益，以保障企业持续健康发展。

（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。

为应对汇率波动带来的潜在风险，公司主动调整策略，优化外币储备结构，同时引入精细化的外汇风险管理机制。公司已制定《期货与衍生品交易管理制度》，旨在通过适时的外汇衍生品交易，有效控制汇率风险，提升外汇资产的管理效能。此举不仅增强了公司财务的稳定性，还促进了资金使用的灵活性，有利于公司在全球化经营中更加稳健前行。

（6）存货减值风险

公司存货占流动资产比例较大。虽然公司大多数产品具有知名 IP 属性，深受市场欢迎，生命周期较长，但不排除可能因市场需求发生变化，部分原材料及库存商品不再符合市场需求，造成滞销或不能变现的风险，从而对公司的经营业绩产生不利影响。未来，公司将进一步加强存货的管理和风险控制，积极拓宽销售渠道，关注市场需求变化，积极采取变现措施，及时评估可变现净值，将存货减值风险控制合理水平。

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
2024 年 05 月 08 日	线上交流	电话沟通	机构	广发证券、大成基金、招商基金、中信建投基金等机构投资者，共 23 人。	详见公司于 2024 年 5 月 9 日披露的投资者关系活动记录表	巨潮网 (http://www.cninfo.com.cn/)
2024 年 05 月 14 日	线上交流	其他	其他	线上参与公司 2023 年度业绩说明会的全体投资者	详见公司于 2024 年 5 月 14 日披露的投资者关系活动记录表	巨潮网 (http://www.cninfo.com.cn/)

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

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
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	48.36%	2024 年 02 月 22 日	2024 年 02 月 23 日	具体详见公司于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-005)
2023 年年度股东大会	年度股东大会	54.71%	2024 年 05 月 24 日	2024 年 05 月 25 日	具体详见公司于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上披露的《2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-025)

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 2023 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，经第一届董事会第三次会议和 2015 年年度股东大会审议通过，公司制定并实施了《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 206.19 万股，占公司总股本比例 1.41%。

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

公司不属于重点排污单位。报告期内，公司严格遵守国家环境保护相关法律法规，没有发生污染事故和纠纷，亦不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。公司始终把绿色环保、环境治理、持续改进环境作为公司的工作重点。

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

未披露其他环境信息的原因

公司不断推进环境保护，加强责任建设，严格遵照环保部门的各项规章制度，明确目标，并结合公司实际，在公司内部大力宣传，营造环境保护，全员参与的氛围，让环保走进每位员工的工作、生产、生活，让大家更深入全面地了解环保部门的职责、环境质量的状况、环境保护工作的任重道远。努力做到节能降耗、持续改进、污染预防，层层分解落实。

二、社会责任情况

公司通过在经济、社会、行业、文化和科技等多个维度上的努力和实践，在履行社会责任方面做出了积极努力并取得了显著成效，不仅推动了自身的健康发展，也为社会进步和文化遗产做出了积极贡献。未来随着游戏产业的不断发展壮大和社会对游戏行业期望的不断提高，公司将继续加强社会责任建设，推动行业健康可持续发展，为社会创造更多价值。

1. 经济维度

公司深谙社会责任与经济效益并重之道。作为行业领头羊，公司强化研发与运营，通过实现持续稳定的收益助力经济增长，为社会创造价值，为股东带来回报，为员工提供成长平台，以及为合作伙伴构建共赢生态，彰显了企业社会价值与竞争力。公司将继续在技术创新、市场开拓和人才培养等方面不懈努力，为实现可持续发展与社会和谐贡献力量。

2. 社会维度

公司在经营过程中遵守法律法规，加强对游戏内容的内部核查力度，按照相关规定办理游戏游艺产品内容审核手续，确保游戏内容的健康性和合法性。公司探索将寓教于乐的理念融入游戏设计中，推出具有教育意义的游戏内容，促进青少年在游戏中学习成长。同时，公司还积极参与社会公益活动，通过捐赠、志愿服务等方式回馈社会，致力于促进游戏与学术、科技、教育、慈善等领域的合作，推动文化传承和产业发展。

3. 行业维度

在行业维度上，公司通过技术创新、人才培养、行业规范等多个方面，为游戏产业的繁荣贡献自己的力量。公司持续加大在游戏技术研发方面的投入，致力于将人工智能、虚拟现实、增强现实等前沿技术应用到游戏产品中。通过技术创新，不断提升游戏产品的品质和用户体验，推动游戏产业的技术进步和产业升级。公司重视游戏人才的引进和培养工作，建立完善的人才培养体系，为游戏产业储备更多高素质、高技能的专业人才。公司积极参与行业自律组织，遵守行业规范和法律法规，推动行业自律规范的制定和实施。通过行业自律，提升整个行业的形象和声誉，促进游戏产业的健康发展。公司积极参加知识产权保护行动，推动行业版权保护事业的发展。2023 年，公司荣获广东省版权局颁发的“广东省版权兴业示范基地”称号。

4. 文化维度

游戏作为一种文化产品，具有独特的文化传播功能。公司利用自身产品开发和运营的优势，储备全球顶流 IP 优秀产品，同时研发国潮 IP 动漫卡通设备，在游戏中融入传统文化元素，创新文化传播方式，以游戏为媒，让玩家穿越时光，溯源中华文明，领略中华之美，在娱乐中感受到中华文化的魅力，推动传统文化的传承和发展。《三国幻战》游戏将中国传统 IP 融入整个游戏中，从人物、服装、地图、音乐等多方位吸引大量玩家的关注，为玩家提供国风新体验。随着公司业务走向全球市场，通过开发具有全球影响力的游戏作品，搭建国际文化交流平台，促进不同国家和地区之间的文化理解和尊重，中国优秀传统文化也在国际舞台上焕发新的光彩。游戏成为了中华文化“走出去”的重要载体之一。2024 年，公司荣获国家文化和旅游部颁发的“国家文化产业示范基地”称号。

5. 科技维度

公司紧抓文娱消费快速发展机遇，紧跟全球游戏游艺产业的发展趋势，积极探索新技术运用，加大在 VR、AR、MR 技术领域的游戏游艺设备研发力度，VR、AR、MR 等虚拟现实技术实现数字世界和真实世界的深度融合，为人们展现了一种全新的内容表现形式，让娱乐设备更具有真实性和交互性。运用高科技手段丰富人们的娱乐形式，提高文化创意的表现力和感染力，为游戏游艺产业催生更大的市场空间。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	苏本立	所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期以及股东持股及减持意向等承诺	1、自公司股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的发行人公开发行股票前已持有的股份，也不由公司回购该部分股份。若公司上市后 6 个月内发生公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（发行价指公司首次公开发行股票的发行价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月；2、锁定期届满后，本人拟减持发行人股份的，将通过合法方式进行减持。本人在锁定期届满后两年内减持发行人股份的，减持价格不低于发行价。3、除遵守上述承诺外，在前述第一项规定的锁定期届满后的本人在发行人担任董事、监事、高级管理人员期间内，本人每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有的发行人股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份。	2021 年 06 月 17 日	2024 年 6 月 17 日	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	华立国际	所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期以及股东持股及减持意向等承诺	1、自公司股票上市之日起 36 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业已直接或间接持有的发行人公开发行股票前已持有的股份，也不由公司回购该部分股份。若公司上市后 6 个月内发生公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（发行价指公司首次公开发行股票的发行价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本企业所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月。2、上述锁定期届满后，本企业拟减持股票的，将认真遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、生产经营和资本运作的需要，审慎制定减持计划，在锁定期满后逐步减持。本企业自锁定期满之日起两年内减持股份的具体安排如下：（1）减持方式：本企业减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。（2）减持价	2021 年 06 月 17 日	2024 年 6 月 17 日	已履行完毕

			格：如果在锁定期届满后 2 年内本企业拟减持股票的，减持价格不低于发行价。（3）减持期限和信息披露：若本企业拟减持公司股份，将按照届时有效的规则提前披露减持计划，减持股份行为的期限为减持计划公告后 6 个月，减持期限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告（本企业持有公司股份低于 5% 以下时除外）。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	Ota Toshihiro	所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期以及股东及减持意向等承诺	1、自公司股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的发行人公开发行股票前已持有的股份，也不由公司回购该部分股份。若公司上市后 6 个月内发生公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（发行价指公司首次公开发行股票的价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月。2、锁定期届满后，本人拟减持发行人股份的，将通过合法方式进行减持。本人在锁定期届满后两年内减持发行人股份的，减持价格不低于发行价。3、除遵守上述承诺外，在前述第一项规定的锁定期届满后的本人在发行人担任董事、监事、高级管理人员期间内，本人每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有的发行人股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份。	2021 年 06 月 17 日	2024 年 6 月 17 日	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	华立科技	稳定股价的承诺	公司上市后三年内，当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于最近一期定期报告披露的每股净资产时，公司应依照法律、法规、规范性文件、公司章程及公司内部治理制度的规定，及时履行相关法定程序后采取以下部分或全部措施稳定公司股价，并保证股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件：（1）在不影响公司正常生产经营的情况下，经公司董事会、股东大会审议同意，通过交易所集中竞价交易方式回购公司股票。发行人单次用于回购股份的资金总额不低于上一个会计年度经审计净利润的 10%，或单次回购股份数量不低于回购时股份公司股本的 1%。如果回购完成后公司股价再次触及《预案》启动条件，公司应继续按照《预案》内容履行回购股份义务，且连续 12 个月内回购股份数量不超过回购时公司股本的 5%。（2）在保证公司经营资金需求的前提下，经公司董事会、股东大会审议同意，通过实施利润分配或资本公积金转增股本的方式稳定公司股价。（3）通过削减开支、限制高级管理人员薪酬、暂停股权激励计划等方式提升公司业绩、稳定公司股价。	2021 年 06 月 17 日	2024 年 6 月 17 日	已履行完毕
首次公开发行或再	华立国际、苏本	稳定股价的承诺	公司上市后三年内，当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于最近一期定期报告披露的每股净资产时，公司控股股东、董事、高级管理人员应依照法律、法规、规范性文件和公司章程的规定，积极配合并保证公司按照要	2021 年 06 月 17 日	2024 年 6 月 17 日	已履行完毕

<p>融资时所作承诺</p>	<p>立、Ota Toshihiro、苏永益、刘柳英、蔡颖、Aoshima Mitsuo</p>	<p>求制定并启动稳定股价的实施方案。控股股东、公司董事、高级管理人员应在不迟于股东大会审议通过稳定股价具体方案后的 5 个交易日内，根据股东大会审议通过的稳定股价具体方案，积极采取下述措施以稳定公司股价，并保证股价稳定措施实施后，公司的股权分布仍符合上市条件：（1）控股股东香港华立国际控股有限公司在符合上市公司股东股票交易相关规定的前提下，按照公司关于稳定股价具体方案中确定的增持金额和期间，通过交易所集中竞价交易方式增持公司股票。控股股东单次用于增持公司股票的资金总额不低于最近一个会计年度从公司分得的现金股利的 30%。如果增持完成后公司股价再次触及《预案》启动条件，控股股东将继续按照《预案》内容履行增持义务，连续 12 个月内控股股东用于增持公司股票的资金总额合计不超过最近一个会计年度从公司分得的现金股利的 100%。（2）董事（独立董事除外）、高级管理人员在符合股票交易相关规定的前提下，按照公司关于稳定股价具体方案中确定的增持金额和期间，通过交易所集中竞价交易方式增持公司股票。董事（独立董事除外）、高级管理人员单次用于购入公司股票的资金总额不低于上一会计年度从公司获得薪酬、津贴的 20%。如果增持完成后公司股价再次触及《预案》启动条件，董事（独立董事除外）、高级管理人员将继续按照《预案》内容履行增持义务，连续 12 个月内用于增持公司股票的资金总额不超过上一会计年度从公司获得薪酬的 80%。（3）触发前述股价稳定措施的启动条件时公司的董事（独立董事除外）、高级管理人员，不因在股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间内职务变更、离职等情形而拒绝实施上述稳定股价的措施。</p>			
<p>承诺是否按时履行</p>	<p>是</p>				
<p>如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作</p>	<p>不适用</p>				

作计划

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及子公司诉其他法人主体民事纠纷共计 2 起	164.92	否	已立案/已判决	上述案件均已立案,具体情况如下:(1)合同纠纷 1 起,案件法院已立案,待开庭;(2)合同纠纷 1 起,一审判决我方胜诉,要求对方返还我方 12.59 万元,判决已生效。	待开庭/执行中	—	未达披露标准
公司及子公司被其他法人主体、个人起诉/申请仲裁民事纠纷共计 2 起	27.82	否	已调解/裁决	上述案件均已立案,具体情况如下:(1)赔偿纠纷 1 起,双方达成调解,案件调解金额为 9.50 万元;(2)劳动纠纷 1 起,仲裁驳回原告所有请求。	已结案	—	未达披露标准

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
广州华立科技股份有限公司、苏本	其他	1、应收账款坏账准备计提不及时;	中国证监会采取行政监管措施	对公司、苏本立、华舜阳、冯正	2024 年 01 月 29 日	详见公司于 2024 年 1 月 29 日在巨潮

立、华舜阳、冯正春、蔡颖		2、公司募集资金管理和使用不规范 1) 募集资金使用与存放情况披露不准确; 2) 公司募投项目明细项目实际投资进度与投资计划存在差异。		春、蔡颖采取出具警示函的行政监管措施		资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)披露的《关于收到广东证监局警示函的公告》
--------------	--	---	--	--------------------	--	--

整改情况说明

适用 不适用

(一) 应收账款坏账准备计提

整改措施:

1、公司要求相关部门对全部客户的存续状态进行全面检查,对期末存续状态发生变化的,如注销、吊销的客户,要求逐一联系沟通,对确认还款能力发生变化的,在 2023 年年报进行坏账准备单项计提。公司将进一步完善和实施定期检查机制,更及时跟踪客户存续状态。

2、组织全体财务人员认真学习了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《上市公司信息披露管理办法》,提升专业能力,强化会计信息披露的及时性和准确性。

整改责任人: 董事长、财务总监

完成情况: 已完成整改,后续严格按相关准则及规定规范执行

(二) 公司募集资金管理和使用

整改措施:

1、公司对终端业务拓展项目中设备投放投入募集资金金额采用母公司账面核算的报关公允价值入账,未抵销内部交易利润的问题,进行了更正。

2、对募集资金提前转入非募集资金账户,后续再用于募投项目投入的情况,目前募集资金已经使用完毕,且募集资金专户已经销户。公司要求相关人员要加强学习《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等相关法律法规,并对募集资金的开户、使用建立多重稽核机制,强化募集资金严格使用意识,杜绝上述问题的再次发生。

3、公司对募投项目明细项目实际投资进度与投资计划存在差异,但未及时解释差异原因的情况,后续工作中公司将不断提高信息披露质量,避免相关问题再次发生。

整改责任人: 董事长、董事会秘书、财务总监、时任财务总监

完成情况: 已完成整改,后续严格按相关准则及规定规范执行

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，2024 年 1-6 月产生的租赁收入为 704,559.61 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，2024 年 1-6 月发生的与租赁相关的总现金流出为 14,312,552.71 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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

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
不适用								

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	68,430,212	46.65%				-65,546,650	-65,546,650	2,883,562	1.97%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	19,012	0.01%				0	0	19,012	0.01%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	19,012	0.01%				0	0	19,012	0.01%
4、外资持股	68,411,200	46.64%				-65,546,650	-65,546,650	2,864,550	1.95%

其中： 境外法人持股	64,591,800	44.03%				-64,591,800	-64,591,800	0	0.00%
境外自然人持股	3,819,400	2.60%				-954,850	-954,850	2,864,550	1.95%
二、无限售条件股份	78,261,788	53.35%				65,546,650	65,546,650	143,808,438	98.03%
1、人民币普通股	78,261,788	53.35%				65,546,650	65,546,650	143,808,438	98.03%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	146,692,000	100.00%				0	0	146,692,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司首次公开发行前已发行的股份于 2024 年 6 月 17 日解除限售，限售股上市流通数量为 68,411,200 股，占公司股本总数的 46.64%。

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

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
香港华立国际控股有限公司	64,591,800	64,591,800	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 36 个月。	已解除限售。
苏本立	3,819,400	3,819,400	2,864,550	2,864,550	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；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	19,012	0	0	19,012	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%。
合计	68,430,212	68,411,200	2,864,550	2,883,562	---	---

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		9,041	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（不含通过转融通出借股份）								
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%	64,591,800	0	0	64,591,800	不适用	0
宿迁阳 优企业 管理咨 询有限 公司	境内非 国有法 人	5.83%	8,551,400	0	0	8,551,400	不适用	0
广西新 迅达科 技集团 股份公 司	境内非 国有法 人	3.55%	5,212,010	-66,900	0	5,212,010	不适用	0
鈹象电 子股份 有限公 司	境外法 人	2.91%	4,275,700	0	0	4,275,700	不适用	0
苏本立	境外自 然人	2.60%	3,819,400	0	2,864,550	954,850	不适用	0
中国农 业银行 股份有	其他	1.80%	2,635,170	2,548,540	0	2,635,170	不适用	0

限公司—富国中证500指数增强型证券投资基金（LOF）								
广东粤科新鹤创业投资有限公司	境内非国有法人	1.79%	2,619,500	0	0	2,619,500	不适用	0
#李静	境内自然人	1.62%	2,370,310	240,500	0	2,370,310	不适用	0
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	1.41%	2,061,900	-439,900	0	2,061,900	不适用	0
中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.38%	2,024,711	923,883	0	2,024,711	不适用	0
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。苏永益先生是宿迁阳优企业管理咨询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宿迁阳优企业管理咨询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（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
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
香港华立国际控股有限公司	64,591,800	人民币普通股	64,591,800
宿迁阳优企业管理咨询有限公司	8,551,400	人民币普通股	8,551,400
广西新迅达科技集团股份公司	5,212,010	人民币普通股	5,212,010
鈹象电子股份有限公司	4,275,700	人民币普通股	4,275,700
中国农业银行股份有限公司—富国中证 500 指数增强型证券投资基金（LOF）	2,635,170	人民币普通股	2,635,170
广东粤科新鹤创业投资有限公司	2,619,500	人民币普通股	2,619,500
#李静	2,370,310	人民币普通股	2,370,310
广州致远一号科技投资合伙企业（有限合伙）	2,061,900	人民币普通股	2,061,900
中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指	2,024,711	人民币普通股	2,024,711

数证券投资基金			
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)	1,683,320	人民币普 通货	1,68 3,32 0
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)	#李静通过普通证券账户持有公司股份 240,500 股,通过投资者信用证券账户持有公 司股份 2,129,810 股,实际合计持有公司股份 2,370,310 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位:股

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户 持股		期初转融通出 借股份且尚未 归还		期末普通账户、信用账户 持股		期末转融通出 借股份且尚未 归还	
	数量合计	占总股 本的比例	数量 合计	占总股 本的比例	数量合计	占总股 本的比例	数量 合计	占总股 本的比例
香港华立 国际控股 有限公司	64,591,800	44.03%	0.00	0.00%	64,591,800	44.03%	0.00	0.00%
宿迁阳优 企业管理 咨询有限 公司	8,551,400	5.83%	0.00	0.00%	8,551,400	5.83%	0.00	0.00%
广西新迅 达科技集 团股份公 司	5,278,910	3.60%	0.00	0.00%	5,212,010	3.55%	0.00	0.00%
鈰象电子	4,275,700	2.91%	0.00	0.00%	4,275,700	2.91%	0.00	0.00%

股份有限公司								
苏本立	3,819,400	2.60%	0.00	0.00%	3,819,400	2.60%	0.00	0.00%
中国农业银行股份有限公司—富国中证500指数增强型证券投资基金(LOF)	86,630	0.06%	0.00	0.00%	2,635,170	1.80%	0.00	0.00%
广东粤科新鹤创业投资有限公司	2,619,500	1.79%	0.00	0.00%	2,619,500	1.79%	0.00	0.00%
#李静	2,129,810	1.45%	0.00	0.00%	2,370,310	1.62%	0.00	0.00%
广州致远一号科技投资合伙企业(有限合伙)	2,501,800	1.71%	0.00	0.00%	2,061,900	1.41%	0.00	0.00%
中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	1,100,828	0.75%	317,500.00	0.22%	2,024,711	1.38%	14,900.00	0.01%
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)	1,683,320	1.15%	0.00	0.00%	1,683,320	1.15%	0.00	0.00%

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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 2023 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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	141,030,887.74	159,110,632.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	287,077,599.34	256,210,624.35
应收款项融资		
预付款项	29,190,708.36	18,173,747.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,765,105.32	11,217,759.00
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	269,705,578.58	265,459,510.78
其中：数据资源		
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	18,032,237.76	17,391,994.21
流动资产合计	754,802,117.10	727,564,267.63
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	665.68	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,462,811.16	12,635,216.99
固定资产	258,921,312.82	262,368,968.02
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	73,455,357.98	66,575,108.03
无形资产	30,826,175.54	31,787,192.41
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	27,643,757.97	32,081,204.69
递延所得税资产	28,435,424.42	25,866,872.84
其他非流动资产	1,994,214.60	210,215.12

非流动资产合计	433,739,720.17	431,524,778.10
资产总计	1,188,541,837.27	1,159,089,045.73
流动负债：		
短期借款	40,030,833.33	30,025,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	43,420,841.02	39,211,237.91
应付账款	144,249,898.62	147,905,568.06
预收款项		
合同负债	37,624,046.65	38,420,497.79
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	14,117,556.97	14,357,618.15
应交税费	12,230,250.36	11,122,532.93
其他应付款	84,283,443.84	68,523,522.07
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	54,334,995.34	57,366,859.42
其他流动负债		
流动负债合计	430,291,866.13	406,932,836.33
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		6,547,500.00

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	59,012,407.01	54,994,430.23
长期应付款	1,350,000.00	
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	60,362,407.01	61,541,930.23
负债合计	490,654,273.14	468,474,766.56
所有者权益：		
股本	146,692,000.00	146,692,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	340,790,858.36	340,790,858.36
减：库存股		
其他综合收益	1,463,670.89	855,342.96
专项储备		
盈余公积	32,623,981.14	32,623,981.14
一般风险准备		
未分配利润	176,317,053.74	169,652,096.71
归属于母公司所有者权益合计	697,887,564.13	690,614,279.17
少数股东权益		
所有者权益合计	697,887,564.13	690,614,279.17
负债和所有者权益总计	1,188,541,837.27	1,159,089,045.73

法定代表人：苏本立

主管会计工作负责人：冯正春

会计机构负责人：冯正春

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	36,415,921.46	102,919,369.55
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	369,656,517.82	356,906,232.09
应收款项融资		
预付款项	19,139,839.66	3,779,075.23
其他应收款	20,619,345.56	22,124,891.97
其中：应收利息		
应收股利		
存货	267,472,686.89	246,394,475.02
其中：数据资源		
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	120,932.82	30,814.22
流动资产合计	713,425,244.21	732,154,858.08
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	115,590,000.00	115,590,000.00
其他权益工具投资	665.68	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,462,811.16	12,635,216.99
固定资产	247,988,666.71	250,349,707.36

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	718,451.92	872,405.90
无形资产	30,731,128.22	31,605,102.59
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	10,063,643.82	10,882,263.93
递延所得税资产	8,817,745.88	6,783,131.86
其他非流动资产	1,994,214.60	88,765.12
非流动资产合计	428,367,327.99	428,806,593.75
资产总计	1,141,792,572.20	1,160,961,451.83
流动负债：		
短期借款	40,030,833.33	30,025,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,506,983.05	3,396,713.21
应付账款	150,473,909.95	194,901,963.00
预收款项		
合同负债	3,864,255.21	3,627,207.62
应付职工薪酬	9,331,386.29	9,165,393.46
应交税费	8,935,327.50	9,435,304.07
其他应付款	87,688,198.48	71,703,796.48
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	32,681,821.92	39,151,935.83
其他流动负债		

流动负债合计	343,512,715.73	361,407,313.67
非流动负债：		
长期借款		6,547,500.00
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		6,547,500.00
负债合计	343,512,715.73	367,954,813.67
所有者权益：		
股本	146,692,000.00	146,692,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	340,172,443.30	340,172,443.30
减：库存股		
其他综合收益	-2,418,250.00	-2,418,250.00
专项储备		
盈余公积	32,623,981.14	32,623,981.14
未分配利润	281,209,682.03	275,936,463.72
所有者权益合计	798,279,856.47	793,006,638.16
负债和所有者权益总计	1,141,792,572.20	1,160,961,451.83

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	461,985,860.44	361,341,108.14
其中：营业收入	461,985,860.44	361,341,108.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	397,325,242.01	333,880,766.26
其中：营业成本	324,032,402.75	260,819,545.03
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	3,373,993.11	4,773,925.62
销售费用	22,069,645.61	19,078,081.26
管理费用	27,669,571.03	22,973,217.90
研发费用	14,463,752.00	15,743,611.63
财务费用	5,715,877.51	10,492,384.82
其中：利息费用	3,744,089.28	5,290,200.65
利息收入	1,367,557.25	368,454.44
加：其他收益	852,966.52	585,750.43
投资收益（损失以“—”号填列）	142,373.71	551,288.76
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）	-9,643,517.15	-8,824,486.41
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-9,697,427.30	
资产处置收益（损失以“—”号填列）		1,944.06
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	46,315,014.21	19,774,838.72
加：营业外收入	96,726.92	18,776.98
减：营业外支出	3,124,640.11	155,695.13
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	43,287,101.02	19,637,920.57
减：所得税费用	7,283,743.99	2,162,167.50
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	36,003,357.03	17,475,753.07
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	36,003,357.03	17,475,753.07
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	36,003,357.03	17,475,753.07
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	608,327.93	2,030,769.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	608,327.93	2,030,769.34
（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	608,327.93	2,030,769.34
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	608,327.93	2,030,769.34
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	36,611,684.96	19,506,522.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,611,684.96	19,506,522.41
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	0.25	0.12
(二) 稀释每股收益	0.25	0.12

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：苏本立

主管会计工作负责人：冯正春

会计机构负责人：冯正春

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	391,177,034.08	276,152,932.59
减：营业成本	280,800,399.62	197,881,223.65

税金及附加	2,365,071.07	3,837,289.86
销售费用	16,123,890.48	13,468,046.36
管理费用	18,904,033.97	14,582,921.57
研发费用	14,463,752.00	15,743,611.63
财务费用	1,275,946.08	2,532,875.90
其中：利息费用	1,339,044.73	2,651,821.25
利息收入	192,664.43	282,119.30
加：其他收益	844,117.35	232,817.13
投资收益（损失以“—”号填列）	142,373.71	61,237.97
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）	-3,784,226.36	-2,991,624.41
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-10,327,485.67	
资产处置收益（损失以“—”号填列）		1,944.06
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	44,118,719.89	25,411,338.37
加：营业外收入	50,004.23	136.00
减：营业外支出	3,390,085.49	154,729.36
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	40,778,638.63	25,256,745.01
减：所得税费用	6,167,020.32	3,941,406.99
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	34,611,618.31	21,315,338.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	34,611,618.31	21,315,338.02
（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	34,611,618.31	21,315,338.02
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	2024 年半年度	2023 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	470,104,071.83	368,983,224.89
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	1,118,245.83	136,302.75
收到其他与经营活动有关的现金	23,760,980.69	8,083,157.50
经营活动现金流入小计	494,983,298.35	377,202,685.14
购买商品、接受劳务支付的现金	341,141,195.25	231,042,852.52
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	48,194,712.40	43,425,122.34
支付的各项税费	21,033,280.44	5,968,976.45
支付其他与经营活动有关的现金	22,225,717.52	22,156,359.63
经营活动现金流出小计	432,594,905.61	302,593,310.94
经营活动产生的现金流量净额	62,388,392.74	74,609,374.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	195,900,000.00	38,000,000.00

取得投资收益收到的现金	142,373.71	61,237.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,944.06
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	196,042,373.71	38,063,182.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,377,483.37	15,627,583.90
投资支付的现金	195,900,696.00	38,000,000.00
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	227,278,179.37	53,627,583.90
投资活动产生的现金流量净额	-31,235,805.66	-15,564,401.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,000,000.00	159,207,846.31
收到其他与筹资活动有关的现金	1,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	11,500,000.00	159,207,846.31
偿还债务支付的现金	12,625,000.00	179,140,158.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,756,716.79	3,338,064.17
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	14,350,790.32	19,126,483.87
筹资活动现金流出小计	57,732,507.11	201,604,706.29
筹资活动产生的现金流量净额	-46,232,507.11	-42,396,859.98

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,038,062.05	569,806.27
五、现金及现金等价物净增加额	-18,117,982.08	17,217,918.62
加：期初现金及现金等价物余额	155,442,878.29	74,526,018.17
六、期末现金及现金等价物余额	137,324,896.21	91,743,936.79

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	416,839,112.15	290,977,987.49
收到的税费返还	1,118,245.83	136,302.75
收到其他与经营活动有关的现金	22,530,276.01	8,236,677.95
经营活动现金流入小计	440,487,633.99	299,350,968.19
购买商品、接受劳务支付的现金	380,332,910.22	197,630,810.29
支付给职工以及为职工支付的现金	28,971,779.24	22,324,166.08
支付的各项税费	18,234,397.74	4,329,588.38
支付其他与经营活动有关的现金	16,699,246.39	20,093,839.91
经营活动现金流出小计	444,238,333.59	244,378,404.66
经营活动产生的现金流量净额	-3,750,699.60	54,972,563.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	195,900,000.00	38,000,000.00
取得投资收益收到的现金	142,373.71	61,237.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,944.06
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	196,042,373.71	38,063,182.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,282,717.89	9,445,544.10
投资支付的现金	195,900,696.00	38,000,000.00
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	225,183,413.89	47,445,544.10
投资活动产生的现金流量净额	-29,141,040.18	-9,382,362.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	12,625,000.00	42,155,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,694,735.76	2,675,880.77
支付其他与筹资活动有关的现金	369,489.55	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	43,689,225.31	45,830,880.77
筹资活动产生的现金流量净额	-33,689,225.31	-35,830,880.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	77,517.00	-3,214.26
五、现金及现金等价物净增加额	-66,503,448.09	9,756,106.43
加：期初现金及现金等价物余额	102,919,369.55	51,124,289.84
六、期末现金及现金等价物余额	36,415,921.46	60,880,396.27

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	146,692,000.00				340,790,858.36		855,342.96		32,623,981.14		169,652,096.71		690,614,279.17		690,614,279.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	146,692,000.00				340,790,858.36		855,342.96		32,623,981.14		169,652,096.71		690,614,279.17		690,614,279.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							608,327.93				6,664,957.03		7,273,284.96		7,273,284.96
（一）综合收益总额							608,327.93				36,003,357.03		36,611,684.96		36,611,684.96
（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										-		-		-	
										29,338,400.00		29,338,400.00		29,338,400.00	
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										-		-		-	
										29,338,400.00		29,338,400.00		29,338,400.00	
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	146,692,000.00				340,790,858.36		1,463,670.89		32,623,981.14		176,317,053.74		697,887,564.13	697,887,564.13

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	112,840,000.00				374,642,858.36		-218,386.11		26,917,497.03		123,401,669.69		637,583,638.97	637,583,638.97	
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他														
二、本年期初余额	112,840,000.00				374,642,858.36		-218,386.11		26,917,497.03		123,401,669.69		637,583,638.97	637,583,638.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,852,000.00				-33,852,000.00		2,030,769.34				17,475,753.07		19,506,522.41	19,506,522.41
（一）综合收益总额							2,030,769.34				17,475,753.07		19,506,522.41	19,506,522.41
（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														
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	33,852,000.00				-33,852,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	33,852,000.00				-33,852,000.00									
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	146				340	1,8	26,	140	657				657	

期末余额	,69 2,0 00. 00				,79 0,8 58. 36		12, 383 .23		917 ,49 7.0 3		,87 7,4 22. 76		,09 0,1 61. 38		,09 0,1 61. 38
------	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	-------------------	--	------------------------	--	-------------------------	--	-------------------------	--	-------------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	146,692,000.00				340,172,443.30		-2,418,250.00		32,623,981.14	275,936,463.72		793,006,638.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	146,692,000.00				340,172,443.30		-2,418,250.00		32,623,981.14	275,936,463.72		793,006,638.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										5,273,218.31		5,273,218.31
（一）综合收益总额										34,611,618.31		34,611,618.31
（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										-		-
1. 提取盈余公积										29,338,400.00		29,338,400.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
3. 其他										29,338,400.00		29,338,400.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变												

动额结转留存收益												
5. 其他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	146,692,000.00				340,172,443.30		-2,418,250.00		32,623,981.14	281,209,682.03		798,279,856.47

上期金额

单位：元

项目	2023 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	112,840,000.00				374,024,443.30		-2,418,250.00		26,917,497.03	224,578,106.75		735,941,797.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	112,840,000.				374,024,443.		-2,418,250.		26,917,497.0	224,578,106.		735,941,797.

	00				30		0.00		3	75		08
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “－”号 填列）	33,8 52,0 00.0 0				- 33,8 52,0 00.0 0					21,3 15,3 38.0 2		21,3 15,3 38.0 2
（一）综 合收益总 额										21,3 15,3 38.0 2		21,3 15,3 38.0 2
（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												
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	33,8 52,0 00.0 0				- 33,8 52,0 00.0 0							

1. 资本公积转增资本（或股本）	33,852,000.00				-33,852,000.00							
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	146,692,000.00				340,172,443.30	-2,418,250.00		26,917,497.03	245,893,444.77			757,257,135.10

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，公司注册资本为人民币 146,692,000.00 元。

2. 公司注册地址及总部办公地址

广州市番禺区石碁镇莲运二横路 28 号（1-8 层）。

3. 公司法定代表人

苏本立。

4. 公司所属行业

游艺用品及室内游艺器材制造行业。

5. 公司主要经营活动

公司是国内商用游戏游艺设备的发行与运营综合服务商，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。主要产品和服务包括游戏游艺设备销售、动漫 IP 衍生产品销售、设备合作运营、游乐场运营。

6. 财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

四、财务报告的编制基础

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）和其他各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2023 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：

具体情况如下述。

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 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币，境外子公司香港策辉有限公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
单项金额重大的应收账款	公司资产总额的 1%以上且超过 1,000.00 万元
单项金额重大的应付账款	公司资产总额的 1%以上且超过 1,000.00 万元
重要的单项计提坏账准备的应收账款	200.00 万元以上
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	200.00 万元以上
重要的应收账款核销	200.00 万元以上
重要的其他应收款核销	200.00 万元以上
重要的投资活动现金流量	单笔投资金额占公司净资产的 10%以上且超过 1,000.00 万元

6、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，相关会计处理详见长期股权投资；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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（一）控制的判断标准

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。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报

的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（二）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。

（三）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。编制现金流量表时，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。

(3) 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。

(4) 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。

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

资产负债表日，将采用与本公司不同的记账本位币的境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构外币财务报表进行折算前，本公司将调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

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

(3) 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

(4) 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中股东权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(一) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产的分类

本公司根据所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，将金融资产划分为三类：①以摊余成本计量的金融资产；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；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融资产的初始计量

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行初始计量。

(3) 金融资产的后续计量

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类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。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。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

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。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。此类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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（二）金融负债的分类、确认依据和计量方法

（1）金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：**A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B.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；C.属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D. 以摊余成本计量的金融负债。**

（2）金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

（3）金融负债的后续计量

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，因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，终止确认时，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；其他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，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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬给转入方的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（四）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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。

（五）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见第十节之五、（11）公允价值计量。

（六）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

（七）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （2）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。

（八）金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期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，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

①应收票据、应收账款、其他应收款

对于应收票据、应收账款、其他应收款具体划分组合情况如下：

A.应收票据

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

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

B.应收账款

组合名称	确定依据
运营商组合	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合
贸易商组合	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合

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

C.其他应收款

组合名称	确定依据
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
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。

（2）信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

（3）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在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增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收

入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

12、合同资产

（一）合同资产的确认方法及标准

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。

（二）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法详见第十节之五、（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”。

13、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，发出时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。

14、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。

15、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。

16、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。

(三) 固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

(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%

17、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。

18、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。

19、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(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
著作许可权	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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

(1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

20、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。

21、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
软件升级包	直线法	4 年
其他	直线法	2-5 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。

22、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。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为

负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、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。

25、股份支付

(一) 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。

(二) 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。

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(一) 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格发生后续变动的,本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时,如果存在可变对价,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销,对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时,本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的,本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项,除了为自客户取得其他可明确区分商品外,将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的,超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的,本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时,本公司在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法(或产出法)确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时,本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。

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

- (1) 本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) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有了该商品的法定所有权;
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已占有该商品实物;
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;
- (5) 客户已接受该商品。

(二) 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法如下:

(1) 游戏游艺设备销售业务: 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) 动漫 IP 衍生产品销售业务: 产品价格已确定,公司根据合同(订单)约定送达客户指定地点并经客户签收后确认收入。

(3) 运营服务业务：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涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

27、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：

(1) 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；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 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：

(1) 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；

(2) 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(1)减(2)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。

28、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。

(一) 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。

(二) 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。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用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企业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。

(一) 递延所得税资产的确认

公司以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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(二) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）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）；③公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：A. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

(三) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

30、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(一) 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(二) 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(三) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币 40,000.00 元的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(四) 本公司作为承租人

除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 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承租人发生的初始直接费用；

④承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，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，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。

（五）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（六）售后租回交易

本公司按照第十节之五、（26）收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（一）本公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

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。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

在租赁开始日，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。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。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详见第十节之五、（10）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。

（二）租赁变更

属于经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

属于融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（三）售后租回交易

本公司按照第十节之五、（26）收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

31、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

32、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

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%、7%
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	按税法规定的娱乐、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	25%
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%
江门市亿翔游乐园有限公司	20%
江门市万翔游艺有限公司	20%
广州迪翔游艺有限公司	20%
广州艺翔游乐服务有限公司	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 2022 年 12 月 22 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：GR202244007151。公司自 2022 年至 2024 年执行高新技术企业减免，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）第一条规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

(2) 广州华立科技软件有限公司、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、江门市亿翔游乐园有限公司、江门市万翔游艺有限公司、广州迪翔游艺有限公司、广州艺翔游乐服务有限公司符合小型微利企业的认定标准。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）第一条规定，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。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）第一条规定，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，减按 25% 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 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）第一条规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、

房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，执行期限延续至 2027 年 12 月 31 日。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）第二条规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

（3）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）第一条规定，自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50% 减征；同时根据《广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于我省实施文化事业建设费减征政策的通知》（粤财税〔2019〕8 号）规定，自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属地方收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50% 减征。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、广州曜翔游艺有限公司、广州华翔游艺有限公司、东莞市越翔游艺有限公司、江门市亿翔游乐园有限公司、广州迪翔游艺有限公司在报告期内减按 50% 征收文化事业建设费。

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	125,112.86	77,518.62
银行存款	131,471,576.87	142,569,023.63
其他货币资金	9,434,198.01	16,464,089.96
合计	141,030,887.74	159,110,632.21
其中：存放在境外的款项总额	82,436,082.76	21,973,303.95

其他说明：

其他货币资金系借款保证金、信用证授信额度保证金、信用卡存款等，以及存放于微信、支付宝的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	226,827,244.24	212,453,421.22
1 至 2 年	75,774,444.32	53,165,206.12
2 至 3 年	27,665,489.79	30,116,078.24
3 年以上	30,229,239.51	22,984,130.73
3 至 4 年	18,590,310.99	17,951,192.47
4 至 5 年	7,301,195.87	1,443,488.50
5 年以上	4,337,732.65	3,589,449.76
合计	360,496,417.86	318,718,836.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	12,048,427.75	3.34%	12,048,427.75	100.00%		11,717,473.68	3.68%	11,717,473.68	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	348,447,990.11	96.66%	61,370,390.77	17.61%	287,077,599.34	307,001,362.63	96.32%	50,790,738.28	16.54%	256,210,624.35
其中：										
运营商组合	305,015,837.79	84.61%	49,445,149.63	16.21%	255,570,688.16	272,767,156.22	85.58%	40,581,909.63	14.88%	232,185,246.59
贸易商组合	43,432,152.32	12.05%	11,925,241.14	27.46%	31,506,911.18	34,234,206.41	10.74%	10,208,828.65	29.82%	24,025,377.76
合计	360,496,417.86	100.00%	73,418,738.52	20.37%	287,077,679.34	318,718,836.31	100.00%	62,508,566.93	19.61%	256,210,624.35

	6,417.86	%	,818.52		7,599.34	8,836.31	%	,211.96		0,624.35
--	----------	---	---------	--	----------	----------	---	---------	--	----------

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	6,768,760.00	6,768,760.00	6,768,760.00	6,768,760.00	100.00%	客户经营状况恶化, 预计款项无法收回
客户二	2,724,134.61	2,724,134.61	2,724,134.61	2,724,134.61	100.00%	客户经营状况恶化, 预计款项无法收回
其他客户	2,224,579.07	2,224,579.07	2,555,533.14	2,555,533.14	100.00%	客户经营状况恶化, 预计款项无法收回
合计	11,717,473.68	11,717,473.68	12,048,427.75	12,048,427.75		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
运营商组合	305,015,837.79	49,445,149.63	16.21%
贸易商组合	43,432,152.32	11,925,241.14	27.46%
合计	348,447,990.11	61,370,390.77	

确定该组合依据的说明:

详见第十节之五、(10) 金融工具

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,717,473.68	67,947.97	4,800.00		267,806.10	12,048,427.75
按组合计提坏账准备的应收账款	50,790,738.28	10,847,458.59			-267,806.10	61,370,390.77
合计	62,508,211.96	10,915,406.56	4,800.00			73,418,818.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	66,642,049.28		66,642,049.28	18.49%	10,250,883.42
第二名	42,473,544.52		42,473,544.52	11.78%	8,094,616.94
第三名	31,318,652.28		31,318,652.28	8.69%	2,710,362.16
第四名	19,783,620.00		19,783,620.00	5.49%	1,642,917.80
第五名	18,147,510.97		18,147,510.97	5.03%	2,972,587.56
合计	178,365,377.05		178,365,377.05	49.48%	25,671,367.88

3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,765,105.32	11,217,759.00
合计	9,765,105.32	11,217,759.00

(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	8,119,507.71	8,119,747.71
押金及保证金	5,054,136.44	7,747,147.26
其他	1,005,002.91	1,031,495.18
合计	14,178,647.06	16,898,390.15

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,158,618.94	9,316,767.37
1 至 2 年	2,275,417.76	4,837,832.84
2 至 3 年	425,910.36	1,925,089.94
3 年以上	2,318,700.00	818,700.00
3 至 4 年	1,501,200.00	1,200.00
4 至 5 年		817,000.00
5 年以上	817,500.00	500.00
合计	14,178,647.06	16,898,390.15

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	3,406,920.00	24.03%	3,406,920.00	100.00%		6,322,920.00	37.42%	4,864,920.00	76.94%	1,458,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	10,771,727.06	75.97%	1,006,621.74	9.35%	9,765,105.32	10,575,470.15	62.58%	815,711.15	7.71%	9,759,759.00

其中：										
商业体保证金组合	8,119,507.71	57.27%			8,119,507.71	8,119,747.71	48.05%			8,119,747.71
其他款项组合	2,652,219.35	18.70%	1,006,621.74	37.95%	1,645,597.61	2,455,722.44	14.53%	815,711.15	33.22%	1,640,011.29
合计	14,178,647.06	100.00%	4,413,541.74	31.13%	9,765,105.32	16,898,390.15	100.00%	5,680,631.15	33.62%	11,217,759.00

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	4,822,920.00	3,364,920.00	1,906,920.00	1,906,920.00	100.00%	客户经营状况恶化，预计款项无法收回
其他客户	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	客户经营状况恶化，预计款项无法收回
合计	6,322,920.00	4,864,920.00	3,406,920.00	3,406,920.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业体保证金组合	8,119,507.71		
其他款项组合	2,652,219.35	1,006,621.74	37.95%
合计	10,771,727.06	1,006,621.74	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	815,711.15		4,864,920.00	5,680,631.15
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	190,910.59			190,910.59
本期转回			1,458,000.00	1,458,000.00
2024 年 6 月 30 日余额	1,006,621.74		3,406,920.00	4,413,541.74

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	4,864,920.00		1,458,000.00			3,406,920.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	815,711.15	190,910.59				1,006,621.74
合计	5,680,631.15	190,910.59	1,458,000.00			4,413,541.74

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	商业体保证金	1,940,898.45	1 年以内	13.69%	
第二名	押金及保证金	1,906,920.00	1 至 2 年	13.45%	1,906,920.00
第三名	押金及保证金	1,500,000.00	3 至 4 年	10.58%	1,500,000.00
第四名	商业体保证金	1,231,451.10	1 年以内	8.69%	
第五名	商业体保证金	1,009,005.00	1 年以内	7.12%	
合计		7,588,274.55		53.53%	3,406,920.00

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	28,972,300.63	99.25%	17,772,275.98	97.79%
1 至 2 年	203,557.73	0.70%	386,621.10	2.13%
3 年以上	14,850.00	0.05%	14,850.00	0.08%
合计	29,190,708.36		18,173,747.08	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

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	9,120,000.00	31.24
第二名	非关联方	4,229,587.29	14.49
第三名	非关联方	3,347,447.91	11.47
第四名	非关联方	1,910,657.32	6.55
第五名	非关联方	1,621,903.32	5.56
合计	--	20,229,595.84	69.31

5、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
原材料	185,125,290.24	23,389,884.00	161,735,406.24	176,892,952.60	20,071,789.16	156,821,163.44
在产品	15,584,150.87		15,584,150.87	7,848,150.25		7,848,150.25
库存商品	90,221,570.32	8,716,843.29	81,504,727.03	93,998,571.70	3,948,395.23	90,050,176.47
发出商品	2,238,333.73		2,238,333.73	4,864,815.76		4,864,815.76
委托加工物资	8,642,960.71		8,642,960.71	5,875,204.86		5,875,204.86
合计	301,812,305.87	32,106,727.29	269,705,578.58	289,479,695.17	24,020,184.39	265,459,510.78

(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	20,071,789.16	4,626,049.77		1,307,954.93		23,389,884.00
库存商品	3,948,395.23	5,071,377.53		302,929.47		8,716,843.29
合计	24,020,184.39	9,697,427.30		1,610,884.40		32,106,727.29

(3) 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

6、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	17,863,463.33	16,785,866.57
留抵增值税	166,057.22	571,276.85
预缴所得税	2,717.21	34,850.79
合计	18,032,237.76	17,391,994.21

7、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
深圳前海智绘大数据服务有限公司					2,845.00 0.00		0.00	管理层指定
广州智绘数字化科技有限公司							665.68	管理层指定
合计					2,845.00 0.00		665.68	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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			2,845,000.00		管理层指定	

广州智绘数字化科技有限公司					管理层指定	
---------------	--	--	--	--	-------	--

8、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	1,164,149.08			1,164,149.08
2. 本期增加金额	172,405.83			172,405.83
(1) 计提或摊销	172,405.83			172,405.83
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,336,554.91			1,336,554.91
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,462,811.16			12,462,811.16
2. 期初账面价值	12,635,216.99			12,635,216.99

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	258,921,312.82	262,368,968.02
合计	258,921,312.82	262,368,968.02

(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	271,628,972.63	72,349,060.70	4,809,522.46	13,580,793.88	507,458,356.78
2. 本期增加金额		19,755,484.04	4,189,445.61		1,143,888.33	25,088,817.98
(1) 购置		1,917,945.23	2,415,670.41		1,143,888.33	5,477,503.97
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 存货转入		17,631,019.29				17,631,019.29
(5) 其他增加		206,519.52	1,773,775.20			1,980,294.72
3. 本期减少金额		16,971,131.19	4,224,932.27		34,509.00	21,230,572.46
(1) 处置或报废		15,197,355.99	4,018,412.75		34,509.00	19,250,277.74
(2) 其他减少		1,773,775.20	206,519.52			1,980,294.72
4. 期末余额	145,090,007.11	274,413,325.48	72,313,574.04	4,809,522.46	14,690,173.21	511,316,602.30
二、累计折旧						
1. 期初余额	12,060,606.53	176,303,778.78	45,756,548.70	3,343,349.54	7,625,105.21	245,089,388.76
2. 本期增加金额	1,886,811.18	16,150,245.50	4,369,001.59	87,889.68	1,367,807.70	23,861,755.65
(1) 计提	1,886,811.18	16,005,623.88	3,445,741.30	87,889.68	1,367,807.70	22,793,873.74

(2) 其他增加		144,621.62	923,260.29			1,067,881.91
3. 本期减少金额		12,871,450.05	3,651,621.33		32,783.55	16,555,854.93
(1) 处置或报废		11,948,189.76	3,506,999.71		32,783.55	15,487,973.02
(2) 其他减少		923,260.29	144,621.62			1,067,881.91
4. 期末余额	13,947,417.71	179,582,574.23	46,473,928.96	3,431,239.22	8,960,129.36	252,395,289.48
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	131,142,589.40	94,830,751.25	25,839,645.08	1,378,283.24	5,730,043.85	258,921,312.82
2. 期初账面价值	133,029,400.58	95,325,193.85	26,592,512.00	1,466,172.92	5,955,688.67	262,368,968.02

10、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	对外投放设备	合计
----	--------	--------	----

一、账面原值			
1. 期初余额	131,430,973.17	923,723.89	132,354,697.06
2. 本期增加金额	18,684,776.26		18,684,776.26
(1) 租入	18,684,776.26		18,684,776.26
3. 本期减少金额	17,788,494.06		17,788,494.06
(1) 处置	17,788,494.06		17,788,494.06
4. 期末余额	132,327,255.37	923,723.89	133,250,979.26
二、累计折旧			
1. 期初余额	65,728,271.04	51,317.99	65,779,589.03
2. 本期增加金额	11,650,572.33	153,953.98	11,804,526.31
(1) 计提	11,650,572.33	153,953.98	11,804,526.31
3. 本期减少金额	17,788,494.06		17,788,494.06
(1) 处置	17,788,494.06		17,788,494.06
4. 期末余额	59,590,349.31	205,271.97	59,795,621.28
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	72,736,906.06	718,451.92	73,455,357.98
2. 期初账面价值	65,702,702.13	872,405.90	66,575,108.03

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

11、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	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	29,117,852.80			15,952,507.07	45,070,359.87
2. 本期增加金额				203,877.94	203,877.94
(1) 购置				203,877.94	203,877.94
(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			16,156,385.01	45,274,237.81
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,348,553.02			9,934,614.44	13,283,167.46
2. 本期增加金额	759,787.02			405,107.79	1,164,894.81
(1) 计提	759,787.02			405,107.79	1,164,894.81
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	4,108,340.04			10,339,722.23	14,448,062.27
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	25,009,512.76			5,816,662.78	30,826,175.54
2. 期初账面价值	25,769,299.78			6,017,892.63	31,787,192.41

(2) 无形资产的减值测试情况

□适用 不适用

12、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		
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		
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

13、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	30,605,518.40	1,055,390.91	4,988,675.77		26,672,233.54
软件升级包	948,737.39		458,784.67		489,952.72
其他	526,948.90	101,941.75	147,318.94		481,571.71
合计	32,081,204.69	1,157,332.66	5,594,779.38		27,643,757.97

14、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	32,106,727.29	4,859,712.94	24,020,184.39	3,758,503.82
内部交易未实现利润	37,188,727.22	6,206,519.38	44,828,467.97	6,798,842.19
可抵扣亏损	8,208,806.25	755,330.53	7,044,116.73	697,096.05
因计提坏账形成	72,933,021.25	15,796,851.47	63,293,337.63	13,794,466.67
因计提积分形成	2,139,711.98	106,985.62	3,466,434.43	173,321.73
因租赁形成	77,383,281.78	6,434,788.02	69,944,478.20	3,497,223.90
因其他权益工具公	2,845,000.00	426,750.00	2,845,000.00	426,750.00

允价值变动形成				
合计	232,805,275.77	34,586,937.96	215,442,019.35	29,146,204.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
因租赁形成	72,636,310.87	6,151,513.54	65,586,630.76	3,279,331.52
合计	72,636,310.87	6,151,513.54	65,586,630.76	3,279,331.52

(3) 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	6,151,513.54	28,435,424.42	3,279,331.52	25,866,872.84
递延所得税负债	6,151,513.54		3,279,331.52	

(4) 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	10,258,024.74	10,562,478.05
可抵扣亏损	73,339,544.10	64,954,543.04
合计	83,597,568.84	75,517,021.09

(5) 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	2,061,488.07	2,065,277.32	
2025 年	2,673,593.62	2,673,593.62	
2026 年	13,769,440.40	13,769,440.40	

2027 年	26,167,622.31	26,167,627.58	
2028 年	20,058,909.21	20,278,604.12	
2029 年	8,608,490.49		
合计	73,339,544.10	64,954,543.04	

15、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	1,994,214.60		1,994,214.60	210,215.12		210,215.12
合计	1,994,214.60		1,994,214.60	210,215.12		210,215.12

16、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,705,991.53	3,705,991.53	保证金	借款保证金、信用证授信额度保证金等	3,667,753.92	3,667,753.92	保证金	借款保证金、信用证授信额度保证金等
固定资产	145,090,007.11	131,142,589.40	抵押	房屋及构筑物用于借款抵押	145,090,007.11	133,029,400.58	抵押	房屋及构筑物用于借款抵押
无形资产	29,117,852.80	25,009,512.76	抵押	土地使用权用于借款抵押	29,117,852.80	25,769,299.78	抵押	土地使用权用于借款抵押
投资性房地产	13,799,366.07	12,462,811.16	抵押	房屋及构筑物用于借款抵押	13,799,366.07	12,635,216.99	抵押	房屋及构筑物用于借款抵押
合计	191,713,217.51	172,320,904.85			191,674,979.90	175,101,671.27		

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,022,500.00	30,025,000.00
信用借款	10,008,333.33	
合计	40,030,833.33	30,025,000.00

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行信用证	43,420,841.02	39,211,237.91
合计	43,420,841.02	39,211,237.91

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、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	144,249,898.62	147,905,568.06
合计	144,249,898.62	147,905,568.06

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	84,283,443.84	68,523,522.07
合计	84,283,443.84	68,523,522.07

(1) 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	84,108,156.48	68,135,996.48
代收代付款	117,319.12	221,627.95
未付费用	57,968.24	165,897.64
合计	84,283,443.84	68,523,522.07

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	24,920,410.92	27,092,212.90
预存游戏币	10,059,204.91	7,164,769.05
会员积分	2,644,430.82	4,163,515.84
合计	37,624,046.65	38,420,497.79

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	14,357,618.15	46,293,331.75	46,533,392.93	14,117,556.97
二、离职后福利-设定提存计划		3,086,031.23	3,086,031.23	
三、辞退福利		12,586.00	12,586.00	
合计	14,357,618.15	49,391,948.98	49,632,010.16	14,117,556.97

(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	14,022,488.50	42,001,866.74	42,123,282.83	13,901,072.41
2、职工福利费	119,755.00	1,552,171.95	1,550,157.30	121,769.65
3、社会保险费		1,285,198.33	1,285,198.33	
其中：医疗保险费		1,226,467.46	1,226,467.46	
工伤保险费		58,730.87	58,730.87	
4、住房公积金		947,837.00	947,837.00	
5、工会经费和职工教育经费	215,374.65	506,257.73	626,917.47	94,714.91
合计	14,357,618.15	46,293,331.75	46,533,392.93	14,117,556.97

(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		2,939,876.61	2,939,876.61	
2、失业保险费		146,154.62	146,154.62	
合计		3,086,031.23	3,086,031.23	

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,097,392.99	5,203,502.36
企业所得税	6,008,162.09	4,044,752.04
个人所得税	1,942,129.02	504,831.26
城市维护建设税	27,823.51	611,194.26
房产税	792,964.47	42,273.57
印花税	188,391.19	176,732.92
文化事业建设费	136,153.23	100,524.30
教育费附加	11,924.36	261,940.39
地方教育附加	7,949.57	174,626.92

其他	17,359.93	2,154.91
合计	12,230,250.36	11,122,532.93

24、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	32,642,500.00	38,720,000.00
一年内到期的长期应付款	150,000.00	
一年内到期的租赁负债	21,503,173.42	18,584,413.14
一年内到期的应付利息	39,321.92	62,446.28
合计	54,334,995.34	57,366,859.42

其他说明：

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	19,642,500.00	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（2020）广州市不动产权第07212638号广州市番禺区石碁镇莲运二横路28号土地及地上厂房为抵押提供最高额抵押保，并由苏本立、广州华立科技发展有限公司提供连带责任保证

担保人为本公司和本公司控股子公司，担保人为本公司在中国工商银行股份有限公司广州番禺支行融资金额不超过 15,000 万元提供担保。具体担保条件：1、本公司以公司自有资产办理质押/抵押担保；2、广州华立科技发展有限公司为本公司提供保证担保。

25、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		6,547,500.00
合计		6,547,500.00

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁付款额	89,386,171.53	81,902,624.60
未确认融资费用	-8,870,591.10	-8,323,781.23
一年内到期的租赁负债	-21,503,173.42	-18,584,413.14
合计	59,012,407.01	54,994,430.23

27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,350,000.00	
合计	1,350,000.00	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付售后租回款	1,788,500.00	
未确认融资费用	-288,500.00	
一年内到期的长期应付款	-150,000.00	
合计	1,350,000.00	

28、股本

单位：元

	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	146,692,000.00						146,692,000.00

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	328,823,012.65			328,823,012.65

价)				
其他资本公积	11,967,845.71			11,967,845.71
合计	340,790,858.36			340,790,858.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：不适用。

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	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 2,418,25 0.00							- 2,418,25 0.00
其他权益 工具投资 公允价值 变动	- 2,418,25 0.00							- 2,418,25 0.00
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	3,273,59 2.96	608,327. 93				608,327. 93		3,881,92 0.89
外币财务 报表折算 差额	3,273,59 2.96	608,327. 93				608,327. 93		3,881,92 0.89
其他综合 收益合计	855,342. 96	608,327. 93				608,327. 93		1,463,67 0.89

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

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	32,623,981.14			32,623,981.14

合计	32,623,981.14			32,623,981.14
----	---------------	--	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：不适用。

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	169,652,096.71	123,401,669.69
调整后期初未分配利润	169,652,096.71	123,401,669.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,003,357.03	51,956,911.13
减：提取法定盈余公积		5,706,484.11
应付普通股股利	29,338,400.00	
期末未分配利润	176,317,053.74	169,652,096.71

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

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	453,060,700.82	317,726,117.80	340,406,550.52	242,136,262.04
其他业务	8,925,159.62	6,306,284.95	20,934,557.62	18,683,282.99
合计	461,985,860.44	324,032,402.75	361,341,108.14	260,819,545.03

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

业务类型							461,985,860.44	324,032,402.75
其中:								
主营业务:							453,060,700.82	317,726,117.80
游戏游艺设备销售							244,553,825.62	181,242,228.75
动漫 IP 衍生产品销售							144,680,260.62	81,585,048.93
游乐场运营							52,511,345.94	49,240,873.32
设备合作运营							11,315,268.64	5,657,966.80
其他业务:							8,925,159.62	6,306,284.95
其他							8,925,159.62	6,306,284.95
按经营地区分类								
其中:								
境内							402,627,544.01	285,945,664.63
境外							59,358,316.43	38,086,738.12
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 54,688,162.90 元，其中，51,841,218.11 元预计将于 2024 年度确认收入，2,846,944.79 元预计将于 2025 年度确认收入。

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	874,296.72	1,676,546.69
教育费附加	374,698.66	718,508.43
房产税	835,238.04	820,293.24
土地使用税	15,364.00	15,364.00
印花税	334,492.45	301,932.53
文化事业建设费	682,314.02	753,654.93
地方教育费附加	249,799.07	479,005.60
其他	7,790.15	8,620.20
合计	3,373,993.11	4,773,925.62

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,756,233.02	10,945,247.48
办公管理费	5,083,174.75	4,117,472.54
折旧及摊销	4,517,323.94	4,750,640.77
咨询服务费	2,444,985.09	2,549,717.61
其他	867,854.23	610,139.50
合计	27,669,571.03	22,973,217.90

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,401,130.71	7,742,747.52
宣传推广费	6,591,746.09	7,225,777.55
包装费	2,450,601.03	1,353,739.02
差旅办公费	1,089,349.04	1,070,442.26
售后服务费	465,966.70	681,482.82
折旧及摊销	620,151.45	568,429.49
其他	450,700.59	435,462.60
合计	22,069,645.61	19,078,081.26

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,056,089.74	5,779,350.28
设计费	2,153,015.65	979,750.00
材料费用	1,326,275.60	1,494,629.28
开发服务费	981,132.08	6,445,256.15
折旧及摊销	410,975.65	411,314.71
其他	536,263.28	633,311.21

合计	14,463,752.00	15,743,611.63
----	---------------	---------------

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,744,089.28	5,290,200.65
减：利息收入	1,367,557.25	368,454.44
手续费支出	1,198,709.28	1,011,229.90
汇兑损益	2,140,636.20	4,559,408.71
合计	5,715,877.51	10,492,384.82

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	819,681.60	206,590.16
个税返还	33,284.92	46,630.14
进项税加计抵减		332,530.13
合计	852,966.52	585,750.43

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		490,050.79
交易性金融资产在持有期间的投资收益	142,373.71	61,237.97
合计	142,373.71	551,288.76

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款坏账损失	-10,910,606.56	-8,044,915.05
其他应收款坏账损失	1,267,089.41	-779,571.36
合计	-9,643,517.15	-8,824,486.41

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,697,427.30	
合计	-9,697,427.30	

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		1,944.06
合计		1,944.06

44、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
其他	96,726.92	18,776.98	96,726.92
合计	96,726.92	18,776.98	96,726.92

45、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	261,800.00	119,200.00	261,800.00
报废固定资产净损失	2,860,551.43	35,865.13	2,860,551.43
其他支出	2,288.68	630.00	2,288.68

合计	3,124,640.11	155,695.13	3,124,640.11
----	--------------	------------	--------------

46、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	9,850,485.59	4,343,544.31
递延所得税费用	-2,566,741.60	-2,181,376.81
合计	7,283,743.99	2,162,167.50

(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	43,287,101.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,493,065.15
子公司适用不同税率的影响	-109,898.87
调整以前期间所得税的影响	-27,662.26
非应税收入的影响	-201,606.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,254.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-189.72
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	1,108,781.83
所得税费用	7,283,743.99

47、其他综合收益

详见附注 30、其他综合收益。

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
押金及保证金	21,443,730.00	7,419,405.78
利息收入	1,367,557.25	368,454.44
政府补助	819,681.60	206,590.16
保函保证金		23,300.00
其他	130,011.84	65,407.12
合计	23,760,980.69	8,083,157.50

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
付现期间费用	19,427,183.84	22,036,529.63
押金及保证金	2,534,445.00	
其他	264,088.68	119,830.00
合计	22,225,717.52	22,156,359.63

(2) 与筹资活动有关的现金

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
售后租回款	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

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
租赁付款	14,312,552.71	17,728,589.48
发行费用		1,000,000.00
银行融资手续费		281,628.31
银行融资保证金	38,237.61	116,266.08

合计	14,350,790.32	19,126,483.87
----	---------------	---------------

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款-本金	30,000,000.00	10,000,000.00				40,000,000.00
短期借款-利息	25,000.00		548,333.33	542,500.00		30,833.33
应付股利			29,338,400.00	29,338,400.00		
其他应付款-应付利息			49,481.04	49,481.04		
其他应收款-租赁保证金				221,450.00		221,450.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	45,267,500.00			12,625,000.00		32,642,500.00
长期借款利息（含一年内到期的长期借款利息）	62,446.28		790,711.40	813,835.76		39,321.92
长期应付款-融资租赁（含一年内到期的长期应付款）		1,500,000.00	12,500.00	12,500.00		1,500,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	73,578,843.37		21,027,839.77	14,091,102.71		80,515,580.43
合计	148,933,789.65	11,500,000.00	51,767,265.54	57,694,269.51		154,949,685.68

49、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	36,003,357.03	17,475,753.07
加：资产减值准备	19,340,944.45	8,824,486.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,966,279.57	23,273,808.09
使用权资产折旧	11,804,526.31	13,196,851.62
无形资产摊销	1,164,894.81	1,302,904.22
长期待摊费用摊销	5,594,779.38	6,631,982.72
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）		-1,944.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,860,551.43	35,865.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,397,924.25	7,032,792.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-142,373.71	-551,288.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,575,996.58	-12,798,174.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		10,616,798.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,041,741.81	33,363,507.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,493,562.97	-30,174,904.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,508,810.58	-4,268,699.39

其他		649,636.83
经营活动产生的现金流量净额	62,388,392.74	74,609,374.20
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	137,324,896.21	91,743,936.79
减：现金的期初余额	155,442,878.29	74,526,018.17
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	-18,117,982.08	17,217,918.62

(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	137,324,896.21	155,442,878.29
其中：库存现金	125,112.86	77,518.62
可随时用于支付的银行存款	131,471,576.87	142,569,023.63
可随时用于支付的其他货币资金	5,728,206.48	12,796,336.04
三、期末现金及现金等价物余额	137,324,896.21	155,442,878.29

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	3,705,491.53	3,772,027.28	受限超过 3 个月
其他	500.00		受限超过 3 个月
合计	3,705,991.53	3,772,027.28	

50、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	10,640,094.36	7.1268	75,829,824.48
欧元			
港币	9,641,730.04	0.9127	8,799,814.17
日元	392,251.00	0.0447	17,548.53
应收账款			
其中：美元	396,362.50	7.1268	2,824,796.27
欧元			
港币	294,452.50	0.9127	268,740.91
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：港元	133,000.00	0.9127	121,386.44
应付票据			
其中：美元	164,625.00	7.1268	1,173,249.45
港币	31,555,720.00	0.9127	28,800,274.53
日元	69,640,000.00		3,115,554.32

		0.0447	
应付账款			
其中：港元	53,507,629.00	0.9127	48,835,342.84

(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，主要经营地为中国香港，其记账本位币为港币。

51、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	181,596.69	149,495.20

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	653,122.24	634,739.05

涉及售后租回交易的情况

项目	本期发生额	上期发生额
售后租回交易现金流入	1,500,00.00	-
售后租回交易现金流出	12,500.00	-

按照新租赁准则要求，本公司售后租回交易中的资产转让不属于销售，该售后回租业务实质系融资，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	704,559.61	
合计	704,559.61	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,479,566.97	1,409,119.27
第二年	1,550,014.68	1,530,445.87
第三年	990,287.16	1,550,014.68
第四年		215,279.82

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,056,089.74	5,779,350.28
设计费	2,153,015.65	979,750.00
材料费用	1,326,275.60	1,494,629.28
开发服务费	981,132.08	6,445,256.15
折旧及摊销	410,975.65	411,314.71

其他	536,263.28	633,311.21
合计	14,463,752.00	15,743,611.63
其中：费用化研发支出	14,463,752.00	15,743,611.63

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广州华立科技软件有限公司	5,000,000.00	广州市	广州市	软件开发	100.00%		设立取得
广州华立科技发展有限公司	4,500,000.00	广州市	广州市	游艺机销售	100.00%		设立取得
策辉有限公司	1,956,864.00	中国香港	中国香港	游艺机销售	100.00%		设立取得
广州科韵科技投资有限公司	90,000,000.00	广州市	广州市	企业管理服务	100.00%		非同一控制下的企业合并
广州冠翔游乐园有限公司	500,000.00	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	非同一控制下的企业合并
佛山市南海伟翔游艺有限公司	500,000.00	佛山市	佛山市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	非同一控制下的企业合并
江门市汇翔游艺有限公司	500,000.00	江门市	江门市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	非同一控制下的企业合并
广东傲翔游艺有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	非同一控制下的企业合并
东莞市恒翔游艺有	500,000.00	东莞市	东莞市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得

限公司							
东莞市腾翔游艺有限公司	500,000.00	东莞市	东莞市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得
广州志翔欢乐游艺城有限公司	1,000,000.00	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得
广州曜翔游艺有限公司	1,000,000.00	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得
东莞市跃翔游艺有限公司	1,000,000.00	东莞市	东莞市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得
广州华翔游艺有限公司	1,000,000.00	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得
广州星翔游乐园管理有限公司	1,000,000.00	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得
东莞市越翔游艺有限公司	500,000.00	东莞市	东莞市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得
广州艺翔游乐服务有限公司	500,000.00	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得
广州迪翔游艺有限公司	500,000.00	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得
江门市亿翔游乐园有限公司	500,000.00	江门市	江门市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得
江门市万翔游艺有限公司	500,000.00	江门市	江门市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	819,681.60	206,590.16

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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第十节之五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

（一）信用风险

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

（二）利率风险

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

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务

部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（四）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

十二、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	---	---	---	---
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

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

十三、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	中国香港	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

公司的控股股东情况：公司控股股东为香港华立国际控股有限公司占比 44.03%。苏本立直接持股占比 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。

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
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
OtaToshihiro、苏永益、杜燕珊、张明、华舜阳、AoshimaMitsuo、冯正春、王立新、刘善敏、谢慕珍	董事，监事，高级管理人员

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			否	161,117.33
广州万景物业管理有限公司	水电费	91,753.21	700,000.00	否	295,033.07
广州星力动漫游戏产业园有限公司	物业费	120,616.98	300,000.00	否	

注：根据证券法相关规定，深圳前海智绘大数据服务有限公司，并非证券法规定的关联公司，无需关联交易额度审批。

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

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

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

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租金费用（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					1,267,401.96	1,272,320.08	361,113.66	54,086.82	13,743,807.30	
-----------------	------	--	--	--	--	--------------	--------------	------------	-----------	---------------	--

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

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	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	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
苏本立、苏本力、陈燕冰、OtaToshihiro、香港华立国际控股有限公司	策辉有限公司	HKD30,500,000.00	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、OtaToshihiro、香港华立国际控股有限公司	策辉有限公司	HKD43,100,000.00	2017-1-3	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
苏本立、OtaToshihiro、苏本力、陈燕冰、香港华立国际控股有限公司	策辉有限公司	HKD10,000,000.00	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	11.00	11.00
关键管理人员报酬	3,151,157.44	2,934,661.34

(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	2,981,501.34	2,207,569.26	2,981,501.34	1,269,867.07
预付款项	深圳前海智绘大数据服务有限公司	57,785.00		57,785.00	

(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	深圳前海智绘大数据服务有限公司	2,078,752.05	2,078,752.05

应付账款	广州万景物业管理有限公司	0.60	30,000.60
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	1,893,243.88	
租赁负债	广州星力动漫游戏产业园有限公司	10,959,751.37	

6、关联方承诺

7、其他

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	338,897,298.87	336,131,801.75
1 至 2 年	38,500,987.56	25,274,068.11
2 至 3 年	6,242,212.84	4,399,403.93
3 年以上	5,271,258.71	5,111,469.65
3 至 4 年	1,323,302.46	1,380,052.45
4 至 5 年	1,630,646.48	1,731,013.67
5 年以上	2,317,309.77	2,000,403.53
合计	388,911,757.98	370,916,743.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	1,293,891.84	0.33%	1,293,891.84	100.00%		1,211,637.77	0.33%	1,211,637.77	100.00%	

账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	387,617,866.14	99.67%	17,961,348.32	4.63%	369,656,517.82	369,705,105.67	99.67%	12,798,873.58	3.46%	356,906,232.09
其中：										
合并范围内关联方组合	240,114,807.20	61.75%			240,114,807.20	246,835,383.26	66.55%			246,835,383.26
运营商组合	143,253,752.76	36.83%	15,363,213.11	10.72%	127,890,539.65	118,814,136.60	32.03%	10,314,493.20	8.68%	108,499,643.40
贸易商组合	4,249,306.18	1.09%	2,598,135.21	61.14%	1,651,170.97	4,055,585.81	1.09%	2,484,380.38	61.26%	1,571,205.43
合计	388,911,757.98	100.00%	19,255,240.16	4.95%	369,656,517.82	370,916,743.44	100.00%	14,010,511.35	3.78%	356,906,232.09

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他客户	1,211,637.77	1,211,637.77	1,293,891.84	1,293,891.84	100.00%	客户经营状况恶化，预计款项无法收回
合计	1,211,637.77	1,211,637.77	1,293,891.84	1,293,891.84		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	240,114,807.20		

运营商组合	143,253,752.76	15,363,213.11	10.72%
贸易商组合	4,249,306.18	2,598,135.21	61.14%
合计	387,617,866.14	17,961,348.32	

确定该组合依据的说明：

详见第十节之五、（10）金融工具

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

（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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,211,637.77	67,947.97	4,800.00		19,106.10	1,293,891.84
按组合计提坏账准备的应收账款	12,798,873.58	5,181,580.84			-19,106.10	17,961,348.32
合计	14,010,511.35	5,249,528.81	4,800.00			19,255,240.16

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	222,448,003.40		222,448,003.40	57.20%	
第二名	60,167,197.62		60,167,197.62	15.47%	7,816,012.81
第三名	25,293,449.68		25,293,449.68	6.50%	2,075,415.84
第四名	22,511,801.30		22,511,801.30	5.79%	2,647,894.51
第五名	11,357,539.94		11,357,539.94	2.92%	748,461.88

合计	341,777,991.94		341,777,991.94	87.88%	13,287,785.04
----	----------------	--	----------------	--------	---------------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,619,345.56	22,124,891.97
合计	20,619,345.56	22,124,891.97

(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
子公司往来款	20,196,000.00	20,196,000.00
押金及保证金	1,943,120.00	4,859,120.00
其他	412,890.06	462,938.92
合计	22,552,010.06	25,518,058.92

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,418,890.06	3,968,938.92
1 至 2 年	20,121,920.00	21,537,920.00
2 至 3 年	10,000.00	10,000.00
3 年以上	1,200.00	1,200.00
3 至 4 年	1,200.00	1,200.00
合计	22,552,010.06	25,518,058.92

3) 按坏账计提方法分类披露

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	1,906,920.00	8.46%	1,906,920.00	100.00%		4,822,920.00	18.90%	3,364,920.00	69.77%	1,458,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	20,645,090.06	91.54%	25,744.50	0.12%	20,619,345.56	20,695,138.92	81.10%	28,246.95	0.14%	20,666,891.97
其中：										
合并范围内关联方组合	20,196,000.00	89.55%			20,196,000.00	20,196,000.00	79.14%		0.00%	20,196,000.00
其他款项组合	449,090.06	1.99%	25,744.50	5.73%	423,345.56	499,138.92	1.96%	28,246.95	5.66%	470,891.97
合计	22,552,010.06	100.00%	1,932,664.50	8.57%	20,619,345.56	25,518,058.92	100.00%	3,393,166.95	13.30%	22,124,891.97

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	4,822,920.00	3,364,920.00	1,906,920.00	1,906,920.00	100.00%	客户经营状况恶化，预计款项无法收回
合计	4,822,920.00	3,364,920.00	1,906,920.00	1,906,920.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	20,196,000.00		
其他款项组合	449,090.06	25,744.50	5.73%
合计	20,645,090.06	25,744.50	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	28,246.95		3,364,920.00	3,393,166.95
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	2,502.45		1,458,000.00	1,460,502.45
2024 年 6 月 30 日余额	25,744.50		1,906,920.00	1,932,664.50

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	3,364,920.00		1,458,000.00			1,906,920.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	28,246.95		2,502.45			25,744.50
合计	3,393,166.95		1,460,502.45			1,932,664.50

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	20,196,000.00	0至2年	89.55%	
第二名	押金及保证金	1,906,920.00	1至2年	8.46%	1,906,920.00
第三名	押金及保证金	20,000.00	1年以内	0.09%	1,000.00
第四名	押金及保证金	10,000.00	2至3年	0.04%	3,000.00
第五名	押金及保证金	5,000.00	1至2年	0.02%	500.00
合计		22,137,920.00		98.16%	1,911,420.00

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	121,481,197.19	5,891,197.19	115,590,000.00	121,481,197.19	5,891,197.19	115,590,000.00
合计	121,481,197.19	5,891,197.19	115,590,000.00	121,481,197.19	5,891,197.19	115,590,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	5,000.00						5,000.00	

有限公司	0.00						0.00	
策辉有限公司		1,981,197.19						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	106,090,000.00	3,910,000.00					106,090,000.00	3,910,000.00
合计	115,590,000.00	5,891,197.19					115,590,000.00	5,891,197.19

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	386,066,649.47	277,189,177.62	272,057,964.10	195,271,410.22
其他业务	5,110,384.61	3,611,222.00	4,094,968.49	2,609,813.43
合计	391,177,034.08	280,800,399.62	276,152,932.59	197,881,223.65

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
主营业务：							386,066,649.47	277,189,177.62
游戏游艺设备销售							225,620,585.11	182,556,704.32
动漫 IP 衍生产品销售							149,119,505.86	91,619,844.11
设备合作运营							11,326,558.50	3,012,629.19

其他业务：							5,110,384.61	3,611,222.00
其他							5,110,384.61	3,611,222.00
按经营地区分类								
其中：								
境内							339,242,865.31	245,579,432.55
境外							51,934,168.77	35,220,967.07
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 718,269.02 元，其

中，718,269.02 元预计将于 2024 年度确认收入。

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	142,373.71	61,237.97
合计	142,373.71	61,237.97

6、其他

十五、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
非流动性资产处置损益	-2,860,551.43	主要系固定资产报废损失
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	819,681.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	142,373.71	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,462,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,076.84	
减：所得税影响额	-57,206.19	
合计	-512,566.77	--

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的净利润	5.11%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.19%	0.25	0.25

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

适用 不适用

4、其他

广州华立科技股份有限公司

法定代表人：苏本立

2024 年 8 月 26 日