广东世宇科技股份有限公司

财务报表审计报告

【天衡审字（2020）02621 号】



0000202010000729
报告文号：天衡审字[2020]02621号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2020）02621 号

广东世宇科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东世宇科技股份有限公司（以下简称“世宇科技”）财务报表，包括2020年09月30日、2019年12月31日、2018年12月31日和2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年1-9月、2019年度、2018年度和2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了世宇科技2020年09月30日、2019年12月31日、2018年12月31日和2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年1-9月、2019年度、2018年度和2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2020年1-9月、2019年度、2018年度、2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入的确认

1、事项描述

如后附的财务报表附注五、32“营业收入”及附注十二、2“其他对投资者决策有影响的重要事项”所述，世宇科技2020年1-9月、2019年度、2018年度、2017年度主营业务收入分别为人民币17,069.98万元、45,063.30万元、42,985.25万元、40,976.59万元，是利润的主要来源，影响关键业绩指标，产生错报的固有风险较高。因此，我们将收入的真实性、准确性和截止性确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解销售与收款内部控制循环，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执

行的有效性，并评价其会计政策是否符合会计准则；

（2）对收入执行分析性程序，判断收入和毛利变动的合理性；

（3）执行细节测试，检查主要客户合同或订单、签收单、报关单等，针对2020年1-9月，复核单项履约义务的识别、商品控制权转移的判断是否符合企业会计准则的规定，针对2017年至2019年，复核与商品所有权相关的风险和报酬转移的判断是否符合企业会计准则的规定。

（4）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证交易额和应收账款的期末余额，核实收入和应收账款是否准确；

（5）对部分主要客户走访，核实收入是否真实；

（6）对收入执行截止测试，核实收入确认是否记录在适当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备计提

1、事项描述

如后附的财务报表附注五、3“应收账款”所述，世宇科技2020年09月30日应收账款余额为人民币12,678.39万元，较年初增长幅度较大，应收账款坏账准备计提金额为人民币718.39万元。

根据财务报表附注三、11， 2019年1月1日起，公司对于应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

由于世宇科技的应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备计提时需作出重大判断，因此我们将应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评估并测试管理层与应收账款日常管理、组合划分及可收回性、预期信用损失估计评估相关的关键内部控制；

（2）了解管理层评估应收账款坏账准备时的判断和考虑因素，分析管理层对应收账款坏账准备会计估计的合理性。对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的2020年09月30日的应收账款账龄与预期信用损失对照表的合理性，测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（3）查询客户相关市场公开信息，并结合客户走访程序、函证程序，了解和评价客户的信用风险情况；

（4）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（5）获取管理层编制的应收账款坏账准备计提表，结合坏账准备计提政策重新计算复核坏账准备计提金额的准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估世宇科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督世宇科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

2020 年 11 月 16 日

合并资产负债表

编制单位：广东世宇科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	65,270,638.43	123,934,767.49	88,519,212.54	98,566,929.95
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	8,894,000.00			214,129.60
应收账款	五、3	119,599,927.64	78,617,478.45	46,282,309.75	42,862,369.15
应收款项融资					
预付款项	五、4	7,232,569.79	1,385,197.64	3,841,095.53	1,333,531.67
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五、5	808,943.59	1,023,072.18	1,488,719.23	1,601,735.97
买入返售金融资产					
存货	五、6	115,958,861.03	109,685,670.33	95,600,240.73	82,978,085.88
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	五、7	3,843,505.60	4,300,443.31	937,978.23	1,452,446.44
流动资产合计		321,608,446.08	318,946,631.40	236,669,556.01	229,009,228.66
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8	729,164.04	848,206.96		
其他权益工具投资	五、9	2,939,726.21	2,411,371.31		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、10	119,958,653.34	130,694,062.31	143,038,260.91	114,684,149.81
在建工程	五、11	677,978.79			15,316,215.57
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	44,659,293.86	46,033,710.87	44,751,625.21	45,778,992.16
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、13	1,211,530.32	885,991.35	151,456.60	428,613.15
递延所得税资产	五、14	4,955,809.89	4,071,002.75	4,010,696.18	3,214,241.98
其他非流动资产	五、15	95,138.04	-	762,669.61	235,421.56
非流动资产合计		175,227,294.49	184,944,345.55	192,714,708.51	179,657,634.23
资产总计		496,835,740.57	503,890,979.95	429,384,264.52	408,666,862.89

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：广东世宇科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、16	20,152,592.00	14,478,900.00	25,000,000.00	52,000,000.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、17	35,995,510.04			
应付账款	五、18	54,113,564.33	97,059,265.63	58,356,138.37	45,764,659.54
预收款项	五、19		9,717,268.26	18,356,915.37	26,416,011.55
合同负债	五、20	6,336,049.37			
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	五、21	3,462,340.91	10,778,135.64	11,864,337.34	9,509,091.67
应交税费	五、22	4,289,081.79	7,090,763.62	6,161,802.88	5,257,038.89
其他应付款	五、23	94,841.35	1,099,072.41	573,172.85	15,483,067.40
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					
其他流动负债	五、24	1,139,101.38	2,374,856.34	2,916,921.58	2,800,590.71
流动负债合计		125,583,081.17	142,598,261.90	123,229,288.39	157,230,459.76
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、25	701,110.15	975,457.60		250,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		701,110.15	975,457.60	-	250,000.00
负债合计		126,284,191.32	143,573,719.50	123,229,288.39	157,480,459.76
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	五、26	37,560,000.00	37,560,000.00	37,560,000.00	37,560,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、27	147,879,414.71	147,879,414.71	147,879,414.71	149,101,009.20
减：库存股					
其他综合收益	五、28	56,719.78	368,443.29	45,809.03	-309,901.77
专项储备	五、29				
盈余公积	五、30	15,636,648.83	15,636,648.83	10,662,159.79	5,503,673.68
一般风险准备					
未分配利润	五、31	168,576,873.09	158,024,415.79	109,136,559.95	58,891,541.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		369,709,656.41	359,468,922.62	305,283,943.48	250,746,322.12
少数股东权益		841,892.84	848,337.83	871,032.65	440,081.01
所有者权益（或股东权益）合计		370,551,549.25	360,317,260.45	306,154,976.13	251,186,403.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		496,835,740.57	503,890,979.95	429,384,264.52	408,666,862.89

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广东世宇科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		172,901,164.00	453,334,245.00	433,417,668.09	412,157,239.52
其中：营业收入	五、32	172,901,164.00	453,334,245.00	433,417,668.09	412,157,239.52
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		159,492,390.98	392,735,517.20	374,934,083.97	363,237,469.12
其中：营业成本	五、32	113,692,218.90	293,280,492.21	278,984,444.13	270,265,362.44
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	五、33	1,934,452.26	4,083,428.15	4,445,976.75	5,003,392.15
销售费用	五、34	13,878,294.21	43,651,513.17	40,838,781.23	32,091,823.97
管理费用	五、35	14,834,129.31	25,487,965.51	25,766,146.62	27,172,666.05
研发费用	五、36	14,118,438.71	25,731,420.18	25,871,231.51	22,902,447.77
财务费用	五、37	1,034,857.59	500,697.98	-972,496.27	5,801,776.74
其中：利息费用		580,232.63	929,286.08	1,533,737.46	3,025,564.74
利息收入		387,736.56	658,933.94	441,360.33	135,606.73
加：其他收益	五、38	1,263,375.40	4,603,749.35	5,304,071.35	5,166,441.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-119,042.92	-101,793.04		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-119,042.92	-101,793.04		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
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）	五、40	-2,863,056.09	-2,282,700.57		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-418,269.86	-1,696,601.49	-1,837,750.91	-3,831,851.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42			9,404.30	-410.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,271,779.55	61,141,382.15	61,959,308.86	50,253,949.50
加：营业外收入	五、43	11,001.70	62,[illegible]85	303,152.03	2,347.53
减：营业外支出	五、44	55,000.00	31,937.94	148,253.59	102,487.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,227,781.25	61,171,631.02	62,114,207.30	50,153,809.92
减：所得税费用	五、45	681,768.94	7,331,980.96	7,501,345.10	6,867,006.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,546,012.31	53,839,650.06	54,612,862.20	43,286,803.22
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,546,012.31	53,839,650.06	54,612,862.20	43,286,803.22
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		10,552,457.30	53,862,344.88	55,403,505.05	44,552,181.79
2.少数股东损益		-6,444.99	-22,694.82	-790,642.85	-1,265,378.57
六、其他综合收益的税后净额		-311,723.51	322,634.26	355,710.80	-385,480.03
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-311,723.51	322,634.26	355,710.80	-385,480.03
1.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					
2.将重分类进损益的其他综合收益		-311,723.51	322,634.26	355,710.80	-385,480.03
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益					
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
（6）其他债权投资信用减值准备					
（7）现金流量套期储备					
（8）外币财务报表折算差额		-311,723.51	322,634.26	355,710.80	-385,480.03
（9）其他					
（二）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		10,234,288.80	54,162,284.32	54,968,573.00	42,901,323.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,240,733.79	54,184,979.14	55,759,215.85	44,166,701.76
归属于少数股东的综合收益总额		-6,444.99	-22,694.82	-790,642.85	-1,265,378.57
八、每股收益：					
（一）基本每股收益	十六、2	0.2809	1.4340	1.4751	1.1862
（二）稀释每股收益					

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：梁永朗

合并现金流量表

编制单位：广东世宇科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017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		132,526,621.53	439,601,534.72	453,995,708.04	469,574,055.33
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
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		6,312,576.44	9,877,677.22	9,679,514.16	6,861,905.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、46(1)	1,993,694.84	6,278,522.55	8,919,527.86	5,929,899.06
经营活动现金流入小计		140,832,892.81	455,757,734.49	472,594,750.06	482,365,859.71
购买商品、接受劳务支付的现金		142,020,003.17	265,173,636.82	294,686,930.88	314,532,703.09
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					
为交易目的而持有的金融资产净增加额					
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		40,116,508.29	68,864,193.83	66,710,185.84	58,605,616.01
支付的各项税费		12,882,667.46	16,652,289.91	16,949,464.03	33,240,825.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、46(2)	14,647,868.77	47,953,740.29	43,577,036.09	39,372,467.68
经营活动现金流出小计		209,667,047.68	398,644,860.85	421,923,616.84	445,751,612.50
经营活动产生的现金流量净额	五、47(1)	-68,834,154.87	57,105,873.64	50,671,133.22	36,614,247.21
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				34,482.76	
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				34,482.76	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,198,355.09	5,882,684.66	21,531,365.01	9,969,547.56
投资支付的现金		1,478,354.90	2,411,371.31		
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	五、46(3)				5,480,588.51
投资活动现金流出小计		3,676,709.99	8,294,055.97	21,531,365.01	15,450,136.07
投资活动产生的现金流量净额		-3,676,709.99	-8,294,055.97	-21,496,882.25	-15,450,136.07
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					16,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					16,400,000.00
取得借款收到的现金		10,152,592.00	14,478,900.00	25,000,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		10,152,592.00	14,478,900.00	25,000,000.00	68,400,000.00
偿还债务支付的现金		4,478,900.00	25,000,000.00	52,000,000.00	76,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		610,398.17	910,974.64	1,930,992.97	6,330,759.19
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	五、46(4)	727,000.00	2,243,000.00		4,800,000.00
筹资活动现金流出小计		5,816,298.17	28,153,974.64	53,930,992.97	87,530,759.19
筹资活动产生的现金流量净额		4,336,293.83	-13,675,074.64	-28,930,992.97	-19,130,759.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-649,366.03	386,017.66	2,506,065.28	-2,218,937.20
五、现金及现金等价物净增加额	五、47(2)	-68,823,937.06	35,522,760.69	2,749,323.28	-185,585.25
加：期初现金及现金等价物余额	五、47(2)	123,295,877.49	87,773,116.80	85,023,793.52	85,209,378.77
六、期末现金及现金等价物余额	五、47(2)	54,471,940.43	123,295,877.49	87,773,116.80	85,023,793.52

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：梁永明

合并所有者权益变动表

编制单位：广东世宇科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-9月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	37,560,000.00				147,879,414.71		368,443.29		15,636,648.83		158,024,415.79	848,337.83	360,317,260.45
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	37,560,000.00	-	-	-	147,879,414.71	-	368,443.29	-	15,636,648.83	-	158,024,415.79	848,337.83	360,317,260.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-311,723.51	-	-	-	10,552,457.30	-6,444.99	10,234,288.80
（一）综合收益总额							-311,723.51				10,552,457.30	-6,444.99	10,234,288.80
（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	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
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								34,104.35					34,104.35
2、本期使用								-34,104.35					-34,104.35
（六）其他													-
四、本期期末余额	37,560,000.00	-	-	-	147,879,414.71	-	56,719.78	-	15,636,648.83	-	168,576,873.09	841,892.84	370,551,549.25

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：梁永明

3-2-1-10

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广东世宇科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019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
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	37,560,000.00				147,879,414.71		45,809.03		10,662,159.79		109,136,559.95	871,032.65	306,154,976.13
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	37,560,000.00	-	-	-	147,879,414.71	-	45,809.03	-	10,662,159.79	-	109,136,559.95	871,032.65	306,154,976.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	322,634.26	-	4,974,489.04	-	48,887,855.84	-22,694.82	54,162,284.32
（一）综合收益总额							322,634.26				53,862,344.88	-22,694.82	54,162,284.32
（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	-	-	-	-	-			-	4,974,489.04	-	-4,974,489.04	-	-
1、提取盈余公积									4,974,489.04		-4,974,489.04		-
2、提取一般风险准备													-
3、对所有者（或股东）的分配													-
4、其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-			-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）													-
2、盈余公积转增资本（或股本）													-
3、盈余公积弥补亏损													-
4、设定受益计划变动额结转留存收益													-
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取								96,178.42					96,178.42
2、本期使用								-96,178.42					-96,178.42
（六）其他													-
四、本期期末余额	37,560,000.00	-	-	-	147,879,414.71	-	368,443.29	-	15,636,648.83	-	158,024,415.79	848,337.83	360,317,260.45

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-11

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广东世宇科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	37,560,000.00				149,101,009.20		-309,901.77		5,503,673.68		58,891,541.01	440,081.01	251,186,403.13
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	37,560,000.00	-	-	-	149,101,009.20	-	-309,901.77	-	5,503,673.68	-	58,891,541.01	440,081.01	251,186,403.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,221,594.49	-	355,710.80	-	5,158,486.11	-	50,245,018.94	430,951.64	54,968,573.00
（一）综合收益总额							355,710.80				55,403,505.05	-790,642.85	54,968,573.00
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-1,221,594.49		-	-	-	-	-	1,221,594.49	-
1、股东投入的普通股													-
2、其他权益工具持有者投入资本													-
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					-1,221,594.49							1,221,594.49	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-		-	-	5,158,486.11	-	-5,158,486.11	-	-
1、提取盈余公积									5,158,486.11		-5,158,486.11		-
2、提取一般风险准备													-
3、对所有者（或股东）的分配													-
4、其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）													-
2、盈余公积转增资本（或股本）													-
3、盈余公积弥补亏损													-
4、设定受益计划变动额结转留存收益													-
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取								170,393.20					170,393.20
2、本期使用								-170,393.20					-170,393.20
（六）其他													-
四、本期期末余额	37,560,000.00	-	-	-	147,879,414.71	-	45,809.03	-	10,662,159.79	-	109,136,559.95	871,032.65	306,154,976.13

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-12

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广东世宇科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	24,645,700.00				36,054,300.00		75,578.26		12,987,221.20		125,364,820.90	-552,540.42	198,575,079.94
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	24,645,700.00	-	-	-	36,054,300.00	-	75,578.26	-	12,987,221.20	-	125,364,820.90	-552,540.42	198,575,079.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,914,300.00	-	-	-	113,046,709.20	-	-385,480.03	-	-7,483,547.52	-	-66,473,279.89	992,621.43	52,611,323.19
（一）综合收益总额							-385,480.03				44,552,181.79	-1,265,378.57	42,901,323.19
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	9,342,000.00		-	-	-	-	-	2,258,000.00	11,600,000.00
1、股东投入的普通股					9,342,000.00							2,258,000.00	11,600,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													-
3、股份支付计入所有者权益的金额													-
4、其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-		-	-	4,839,302.48	-	-6,729,302.48	-	-1,890,000.00
1、提取盈余公积									4,839,302.48		-4,839,302.48		-
2、提取一般风险准备													-
3、对所有者（或股东）的分配											-1,890,000.00		-1,890,000.00
4、其他													-
（四）所有者权益内部结转	12,914,300.00	-	-	-	103,704,709.20		-	-	-12,322,850.00	-	-104,296,159.20	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	7,560,000.00				-7,560,000.00								-
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（股改）	5,354,300.00				111,264,709.20				-12,322,850.00		-104,296,159.20		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取								185,949.46					185,949.46
2、本期使用								-185,949.46					-185,949.46
（六）其他													-
四、本期期末余额	37,560,000.00	-	-	-	149,101,009.20	-	-309,901.77	-	5,503,673.68	-	58,891,541.01	440,081.01	251,186,403.13

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：梁永明

3-2-1-13

资产负债表

编制单位：广东世宇科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		45,342,554.50	94,730,145.17	59,029,158.93	57,910,148.04
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		8,894,000.00			
应收账款	十三、1	119,926,048.27	71,066,826.87	45,465,506.55	45,145,917.74
应收款项融资					
预付款项		2,012,451.14	989,402.45	2,782,667.69	460,918.98
其他应收款	十三、2	138,168,747.98	143,114,804.12	149,620,446.58	148,457,040.24
存货		105,010,156.82	101,833,612.69	86,639,629.38	74,517,467.35
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		3,054,214.30	3,176,321.67	61,542.58	1,201,266.04
流动资产合计		422,408,173.01	414,911,112.97	343,598,951.71	327,692,758.39
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十三、3	34,231,939.60	34,350,982.52	33,502,775.56	30,839,645.56
其他权益工具投资		2,939,726.21	2,411,371.31		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		7,755,595.02	12,875,598.88	17,463,954.83	12,541,347.67
在建工程		677,978.79		-	177,207.54
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		1,877,445.41	2,492,421.27	197,747.41	212,526.16
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,211,530.32	885,991.35	140,067.75	280,557.62
递延所得税资产		1,503,821.55	1,017,912.24	865,260.64	697,882.66
其他非流动资产		95,138.04	-	688,834.94	50,970.87
非流动资产合计		50,293,174.94	54,034,277.57	52,858,641.13	44,800,138.08
资产总计		472,701,347.95	468,945,390.54	396,457,592.84	372,492,896.47

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：梁永明

资产负债表（续）

编制单位：广东世宇科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		20,000,000.00	10,000,000.00	25,000,000.00	52,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		35,995,510.04			
应付账款		55,445,513.38	97,174,861.61	56,059,165.41	44,915,153.35
预收款项			3,122,336.87	7,698,366.31	12,215,357.25
合同负债		2,194,104.33			
应付职工薪酬		2,918,374.05	9,720,363.68	10,658,778.32	8,478,429.46
应交税费		3,544,301.28	6,661,354.03	5,737,967.03	3,429,630.68
其他应付款		86,439.00	1,043,133.13	190,542.34	12,597,419.86
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		529,692.66	470,691.58	1,480,521.79	559,515.33
流动负债合计		120,713,934.74	128,392,790.90	106,825,341.20	134,195,505.93
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		701,110.15	975,457.60		
递延所得税负债					
其他非流动负债					250,000.00
非流动负债合计		701,110.15	975,457.60	-	250,000.00
负债合计		121,415,044.89	129,568,248.50	106,825,341.20	134,445,505.93
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）		37,560,000.00	37,560,000.00	37,560,000.00	37,560,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		153,985,254.76	153,985,254.76	153,985,254.76	153,985,254.76
减：库存股					
其他综合收益		-	-		
专项储备					
盈余公积		14,972,277.63	14,972,277.63	9,997,788.59	4,839,302.48
未分配利润		144,768,770.67	132,859,609.65	88,089,208.29	41,662,833.30
所有者权益（或股东权益）合计		351,286,303.06	339,377,142.04	289,632,251.64	238,047,390.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		472,701,347.95	468,945,390.54	396,457,592.84	372,492,896.47

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：广东世宇科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三、4	159,019,442.76	403,864,321.47	391,638,371.70	389,574,291.71
减：营业成本	十三、4	113,983,736.08	288,922,092.71	272,675,355.67	272,862,470.28
税金及附加		838,738.98	2,226,478.06	2,831,783.25	2,719,617.08
销售费用		6,034,340.67	20,225,516.92	22,154,871.21	18,927,548.19
管理费用		11,279,492.25	18,112,252.23	18,072,529.44	19,458,252.49
研发费用		10,751,515.70	20,064,456.60	20,797,713.72	17,802,594.43
财务费用		967,123.01	27,895.53	-1,026,681.16	3,689,458.10
其中：利息费用		560,916.73	829,520.86	1,533,737.46	1,544,129.20
利息收入		151,695.02	273,009.46	193,467.06	135,606.73
加：其他收益		1,098,045.18	4,246,073.20	5,215,761.00	5,166,441.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-119,042.92	-101,793.04		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-119,042.92	-101,793.04		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,110,031.70	-1,508,882.64	-569,327.04	-330,565.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-378,324.67	-942,377.10	-2,367,714.24	-3,011,073.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,655,141.97	55,9[illegible]2.54	58,411,519.29	55,939,152.79
加：营业外收入		11,001.70	2,186.67	806,287.47	2,174.46
减：营业外支出		30,000.00	30,000.00	638,175.10	102,358.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,636,143.67	56,015,[illegible]6.21	58,579,631.66	55,838,969.09
减：所得税费用		726,982.65	6,270,945.81	6,994,770.56	7,445,944.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,909,161.02	49,744,890.40	51,584,861.10	48,393,024.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,909,161.02	49,744,890.40	51,584,861.10	48,393,024.76
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
六、综合收益总额		11,909,161.02	49,744,890.40	51,584,861.10	48,393,024.76
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：广东世宇科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017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		112,593,761.21	402,833,290.03	417,883,160.93	423,496,047.01
收到的税费返还		6,123,815.20	9,626,643.28	9,679,514.16	6,861,905.32
收到其他与经营活动有关的现金		8,456,897.55	18,937,281.64	19,048,932.10	36,115,368.44
经营活动现金流入小计		127,174,473.96	431,397,214.95	446,611,607.19	466,473,320.77
购买商品、接受劳务支付的现金		138,883,702.74	270,455,984.15	290,626,608.61	319,797,162.25
支付给职工以及为职工支付的现金		32,806,311.89	55,946,396.75	54,549,748.30	47,189,728.63
支付的各项税费		10,856,328.83	12,045,889.40	11,675,848.71	17,583,824.32
支付其他与经营活动有关的现金		9,383,006.27	32,606,518.98	40,315,392.64	117,860,763.68
经营活动现金流出小计		191,929,349.73	371,054,789.28	397,167,598.26	502,431,478.88
经营活动产生的现金流量净额		-64,754,875.77	60,342,425.67	49,444,008.93	-35,958,158.11
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				8,620.69	
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				8,620.69	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,161,333.51	4,748,940.97	7,034,938.34	1,783,460.56
投资支付的现金		1,478,354.90	2,411,371.31	2,668,130.00	10,300,000.00
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		3,639,688.41	7,160,312.28	9,698,068.34	12,083,460.56
投资活动产生的现金流量净额		-3,639,688.41	-7,160,312.28	-9,689,447.65	-12,083,460.56
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	25,000,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金				-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00	25,000,000.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	25,000,000.00	52,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		551,625.00	850,666.69	1,930,992.97	4,372,790.36
支付其他与筹资活动有关的现金		727,000.00	2,243,000.00	-	-
筹资活动现金流出小计		1,278,625.00	28,093,666.69	53,930,992.97	27,372,790.36
筹资活动产生的现金流量净额		8,721,375.00	-18,093,666.69	-28,930,992.97	24,627,209.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-513,099.49	719,745.28	2,451,373.27	-1,922,486.63
五、现金及现金等价物净增加额		-60,186,288.67	35,808,191.98	13,274,941.58	-25,336,895.66
加：期初现金及现金等价物余额		94,730,145.17	58,921,953.19	45,647,011.61	70,983,907.27
六、期末现金及现金等价物余额		34,543,856.50	94,730,145.17	58,921,953.19	45,647,011.61

法定代表人：　　主管会计工作负责人：田守文　　会计机构负责人：梁永明

所有者权益变动表

编制单位：广东世宇科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-9月										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	37,560,000.00				153,985,254.76				14,972,277.63	132,859,609.65	339,377,142.04
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	37,560,000.00	-	-	-	153,985,254.76	-	-	-	14,972,277.63	132,859,609.65	339,377,142.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,909,161.02	11,909,161.02
（一）综合收益总额							-			11,909,161.02	11,909,161.02
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	37,560,000.00	-	-	-	153,985,254.76	-	-	-	14,972,277.63	144,768,770.67	351,286,303.06

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-18

所有者权益变动表（续）

编制单位：广东世宇科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	37,560,000.00				153,985,254.76				9,997,788.59	88,089,208.29	289,632,251.64
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	37,560,000.00	-	-	-	153,985,254.76	-	-	-	9,997,788.59	88,089,208.29	289,632,251.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	4,974,489.04	44,770,401.36	49,744,890.40
（一）综合收益总额							-			49,744,890.40	49,744,890.40
（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	-	-	-	-			-	-	4,974,489.04	-4,974,489.04	-
1、提取盈余公积									4,974,489.04	-4,974,489.04	-
2、对所有者（或股东）的分配											-
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	37,560,000.00	-	-	-	153,985,254.76	-	-	-	14,972,277.63	132,859,609.65	339,377,142.04

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-19

所有者权益变动表（续）

编制单位：广东世宇科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	37,560,000.00				153,985,254.76				4,839,302.48	41,662,833.30	238,047,390.54
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	37,560,000.00	-	-	-	153,985,254.76	-	-	-	4,839,302.48	41,662,833.30	238,047,390.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,158,486.11	46,426,374.99	51,584,861.10
（一）综合收益总额										51,584,861.10	51,584,861.10
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-
4、其他											
（三）利润分配	-				-	-	-	-	5,158,486.11	-5,158,486.11	-
1、提取盈余公积									5,158,486.11	-5,158,486.11	-
2、对所有者（或股东）的分配											-
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-				-		-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	37,560,000.00				153,985,254.76	-	-	-	9,997,788.59	88,089,208.29	289,632,251.64

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-20

所有者权益变动表（续）

编制单位：广东世宇科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	24,645,700.00				33,054,300.00				12,322,850.00	104,295,270.22	174,318,120.22
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	24,645,700.00	-	-	-	33,054,300.00	-	-	-	12,322,850.00	104,295,270.22	174,318,120.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,914,300.00	-	-	-	120,930,954.76	-	-	-	-7,483,547.52	-62,632,436.92	63,729,270.32
（一）综合收益总额										48,393,024.76	48,393,024.76
（二）所有者投入和减少资本	-				17,226,245.56	-	-	-	-	-	17,226,245.56
1、股东投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-
4、其他					17,226,245.56						17,226,245.56
（三）利润分配	-				-	-	-	-	4,839,302.48	-6,729,302.48	-1,890,000.00
1、提取盈余公积									4,839,302.48	-4,839,302.48	-
2、对所有者（或股东）的分配										-1,890,000.00	-1,890,000.00
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	12,914,300.00				103,704,709.20	-	-	-	-12,322,850.00	-104,296,159.20	-
1、资本公积转增资本（或股本）	7,560,000.00				-7,560,000.00						-
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	5,354,300.00				111,264,709.20				-12,322,850.00	-104,296,159.20	-
（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	37,560,000.00				153,985,254.76	-	-	-	4,839,302.48	41,662,833.30	238,047,390.54

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-21

广东世宇科技股份有限公司
财务报表附注

一、基本情况

广东世宇科技股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"）是由中山市世宇动漫科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。

中山市世宇动漫科技有限有限公司（以下简称"公司"或"本公司"）原名中山市太空娱乐设备有限公司，成立于 2004 年 8 月 9 日，公司设立时注册资本 128 万元，其中：吕雪峰出资 76.80 万元，占注册资本的 60%；林容娣 51.20 万元，占注册资本的 40%。上述注册资本已经中山富城会计师事务所出具的中富验字（2004）第 235 号《验资报告》验证。

2009 年 4 月，经公司股东会决议，中山市太空娱乐设备有限公司更名为中山市世宇动漫科技有限公司，同时注册资本由 128 万元增加至 300 万元，由原股东等比例以货币出资，上述增资已经中山市永信会计师事务所永信报验字（2009）G-076 号《验资报告》验证。

2012 年 3 月，经公司股东会决议，公司注册资本由 300 万元增加至 2,000 万元，其中林容娣增资 850 万元、吕飞雄增资 850 万元。上述增资已经中山市永信会计师事务所永信报验字（2012）G-048 号《验资报告》验证。

2016 年 10 月，经股东会决议，公司注册资本由 2,000 万元增至 2,464.57 万元，新增注册资本由中山市世科企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、龙丽等 7 名自然人以货币资金缴纳。上述增资已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2016）00190 号《验资报告》验证。

2017 年 6 月，股东林容娣将其持有的公司 6.50%股权转让给吕雪梅，吕飞雄将其持有的公司 12.6965%股权转让给吕雪峰。

根据公司 2017 年 5 月股东会决议，有限公司整体变更为股份有限公司，以 2016 年 12 月 31 日经审计的净资产 174,318,120.22 元为基数，按 1: 0.17209915 比例折合股本人民币 30,000,000.00 元，余额人民币 144,318,120.22 元计入资本公积。变更后的注册资本及实收资本情况如下：林容娣出资 985.73 万元，持股 32.86%；吕飞雄出资 653.77 万元，持股 21.79%；吕雪峰出资 600.00 万元，持股 20.00%；吕雪梅出资 195.00 万元，持股 6.50%；中山市世科企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资 132.00 万元，持股 4.4%；龙丽出资 120.00 万元，持股 4.00%；林小雅出资 120.00 万元，持股 4.00%；陈光任出资 90.00 万元，持股 3.00%；叶志雄出资 60.00 万元，持股 2.00%；李文出资 30.00 万元，持股 1.00%；金龙国出资 7.50 万元，持股 0.25%；杨振星出资 6.00 万元，持股 0.20%。上述出资已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2017）00081 号《验资报告》验证。

2017 年 9 月，根据股东会决议，公司通过资本公积转增股本方式进行增资 756.00 万元。上述增资已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验资（2017）00133 号《验资报告》验证。

2019 年 4 月，吕雪梅将其所持公司 6.5%的股份转让给吕雪峰，吕飞雄将其所持公司 5.45%的股份转让给吕雪峰。

行业性质：文教、工美、体育和娱乐用品制造业

经营范围：研发、生产、来料加工、销售、安装：动漫游戏游艺机、游艺机、游乐设备、模拟机、玩具、机电产品、舞台音响器材；电脑软件开发；租赁游艺机；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（以上经营范围涉及货物进出口、技术进出口）；利用互联网经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）；游乐景点票务代理；研发、制造、销售家庭电器、电子电器；销售智能机器、智能机器系统；销售食品、饮料及茶生产专用设备；食品销售；游艺娱乐活动；休闲观光活动。（上述经营范围涉及娱乐场所经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司注册地址：中山市西区政安路 1 号

统一社会信用代码：914420007657191480

本公司纳入合并范围的子公司为 5 户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。

本财务报表及财务报表附注经本公司第二届董事会第四次会议于 2020 年 11 月 16 日批准。

二、财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2020 年 9 月 30 日止的 2020 年 1-9 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度财务报表。

三、本公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、29“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减

的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

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股东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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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与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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于

一揽子交易的，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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

（1）自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1）金融资产的分类和计量

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

①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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

②金融资产的后续计量：

A、以摊余成本计量的债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

③金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

2）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

②金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

B、其他金融负债

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

4）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（2）2019年1月1日前适用的会计政策

1）金融资产分类和计量

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

2）金融负债的分类和计量

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

11、金融工具减值

（1）自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司以预期信用损失为基础，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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 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，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
内部往来组合	本组合为应收取的合并范围内关联方往来款项。
供应链融资组合	本组合为因客户向公司购买商品支付货款而向付款银行提供的信用担保

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司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，编制应收款项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：

账　　龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

内部往来组合本公司不计提减值准备。

对于划分为供应链融资组合，本公司根据资产负债表日未到期担保责任余额，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制预期损失率对照表，计算预期信用损失：

项目	未逾期	逾期 1-3 个月	逾期 4-6 个月	逾期 7-12 个月	逾期 1 年以上
计提比例	2.00%	5.00%	20.00%	50.00%	100.00%

（2）2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

①以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中

再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

②可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中"严重下跌"是指公允价值下跌幅度累计超过50%；"非暂时性下跌"是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

③针对应收款项的坏账核算方法

A、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

单项金额重大的应收款项的确认标准：期末单项金额大于等于100万元的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

B、按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

账　　龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

合并范围内各公司之间往来不计提坏账准备。

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

13、存货

（1）本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度。

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、10 金融工具减值中的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

17、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、投资性房地产

（1）投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

（2）投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。

19、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-20 年	5%	4.75%-9.50%
机器机械设备	3-10 年	0-10%	9.50%-33.33%
合作经营游戏游艺设备	3 年	5%	31.67%
运输设备	5 年	0-10%	18%-20%
办公及电子设备	3-10 年	0-10%	9.50%-31.67%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

20、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

21、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资

本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

22、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销；本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，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的，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、 采用成本模式计量的投资性房地产、 固定资产、 在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时

所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用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。

25、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

27、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务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。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

28、股份支付

（1）股份支付的种类

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

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。

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

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。

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

（2） 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

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。

29、收入

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

（4）公司收入确认的具体原则

①内销收入

产品销售价格已确定，合同（或订单）约定客户提货或者货物送达客户指定地点，主要风险及报酬已发生转移的，公司在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及报酬才发生转移的，公司在取得验收凭证后确认收入。

游戏游艺设备合作经营的分成收入，根据投放的合作机台每月经营收入和约定的分成比例计算应收取的分成收入，公司在取得合作方确认后确认收入的实现。

②外销收入

对于直接从中山发货给海外客户的销售，公司在相关产品办理完毕报关手续后确认外销

收入。

对于境外子公司从境外仓库发货的销售，公司在取得经签收的提货单后确认外销收入。

2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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或服务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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含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。合同中存在可变对价的，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。包含可变对价的交易价格，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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并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。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务的控制权时，考虑下列迹象：（1）企业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）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。（4）企业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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入确认的具体原则

① 内销收入

合同已签订，公司根据合同（或订单）约定在指定地点将产品交付给客户，公司根据客户签收时点确认收入；合同约定在产品验收合格后控制权才发生转移的，公司在客户验收合格时点确认收入。

游戏游艺设备合作经营的分成收入，根据投放的合作机台每月经营收入和约定的分成比例计算应收取的分成收入，公司在取得合作方确认后确认收入的实现。

②外销收入

对于直接从中山发货给海外客户的销售，公司在相关产品办理完毕报关手续后确认外销收入。

对于境外子公司从境外仓库发货的销售，公司以客户提货时间确认外销收入。

30、政府补助

政府补助是指本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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。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，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并在相关资产使用寿命内按照资产使用寿命采用直线法分摊分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

31、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

32、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

33、安全生产费用

本公司依照财政部、国家安全生产监察管理总局财企【2012】16 号文件《企业安全生产费用提取和使用管理办法》有关规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

①营业收入在 1,000 万元以内，按照 2%提取；

②营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；

③营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；

④营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.1%提取。

⑤营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

新建企业和投产不足一年的企业以当年实际营业收入为提取依据，按月计提安全费用。

安全生产费用提取时，计入相关产品的成本，同时计入"专项储备"科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过"在建工程"科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的规定

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

① 2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	46,282,309.75	应收票据	-
		应收账款	46,282,309.75
应付票据及应付账款	58,356,138.37	应付票据	-

		应付账款	58,356,138.37

② 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	43,076,498.75	应收票据	214,129.60
		应收账款	42,862,369.15
应付票据及应付账款	45,764,659.54	应付票据	-
		应付账款	45,764,659.54

（2）执行新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

（3）执行修订后债务重组、非货币性资产交换准则

根据财会〔2019〕8 号《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》和财会〔2019〕9 号《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组核算要求，相关修订适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

（4）执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财会〔2017〕22 号《关于修订印发《企业会计准则第 14 号-收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第 14 号-收入》进行了修订（以下简称“新收入准则”）。新收入准则引入了收入确认计量的 5 步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行。

首次执行新收入准则的影响：

合并报表：

	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计算	2020 年 1 月 1 日
负债：				
预收账款	9,717,268.26	-9,717,268.26	-	-
合同负债	-	9,357,811.33	-	9,357,811.33
其他流动负债	-	359,456.93	-	359,456.93

母公司报表：

	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计算	2020 年 1 月 1 日
负债：				
预收账款	3,122,336.87	-3,122,336.87	-	-
合同负债	-	2,799,454.86	-	2,799,454.86
其他流动负债	-	322,882.01	-	322,882.01

四、税项

1、流转税

增值税：申报期 2017 年 1 月 1 日-2018 年 4 月 30 日，公司内销产品销项税税率为 17%，2018 年 5 月 1 日-2019 年 3 月 31 日，公司的内销产品销项税税率为 16%，2019 年 4 月 1 日后，公司内销产品销项税税率为 13%。公司出口产品销项税实行零税率，同时按国家规

定的出口退税率享受出口退税政策，本公司游艺机及配件产品出口退税率为 13%。

孙公司-加拿大世宇科技有限公司在境外销售适用的流转税为 HST，税率为 13%。

2、企业所得税

（1）本公司（母公司）2016 年被认定为高新技术企业， 2019 年公司通过高新技术企业资格复审，2017 年-2020 年 9 月适用所得税税率 15%。

（2）子公司-深圳市世游科技有限公司、中山市世宇实业有限公司按 25%税率计缴企业所得税。

（3）子公司-中山世宇互动体育有限公司根据《企业所得税法》及《实施条例》的规定，被认定为小型微利企业，根据应纳税所得额，按照 10%税率计缴企业所得税。

（4）境外子公司按所在地税法缴纳企业所得税。子公司香港世宇动漫科技有限公司注册地在香港，所得税税率为 16.5%。孙公司加拿大世宇科技有限公司注册地在加拿大，所得税率 26.5%。

3、地方税金及附加

（1）城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的 7%计缴。

（2）教育费附加：按实际缴纳流转税额的 5%计缴。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2020 年 09 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）明细项目

项　目	2020 年 09 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	508.64	534.21	503.81	6,405.52
银行存款	54,372,350.76	123,161,131.77	87,713,552.73	82,439,327.88
其他货币资金	10,897,779.03	773,101.51	805,156.00	16,121,196.55
合　计	65,270,638.43	123,934,767.49	88,519,212.54	98,566,929.95
其中：存放在境外的款项总额	4,864,848.10	12,472,361.22	12,549,314.55	7,040,031.51

（2）货币资金期末余额中除票据保证金 10,798,698.00 元外，没有其他因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据

种　类	2020 年 09 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	-	-	214,129.60
银行承兑汇票	8,894,000.00	-	-	-
合　计	8,894,000.00	-	-	214,129.60

（2）期末公司无已质押的应收票据金额。

（3）期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（4）报告期公司无核销的应收票据。

3、应收账款

（1）应收账款分类

类　别	2020 年 09 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	126,783,874.66	100.00%	7,183,947.02	5.67%	119,599,927.64
合　计	126,783,874.66	100.00%	7,183,947.02	5.67%	119,599,927.64

（续）

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	83,048,053.65	100.00%	4,430,575.20	5.33%	78,617,478.45
合　计	83,048,053.65	100.00%	4,430,575.20	5.33%	78,617,478.45

（续）

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比　例	金　额	比　例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,884,515.39	100.00%	2,602,205.64	5.32%	46,282,309.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	48,884,515.39	100.00%	2,602,205.64	5.32%	46,282,309.75

（续）

类　别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比　例	金　额	比　例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,216,558.37	100.00%	2,354,189.22	5.21%	42,862,369.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	45,216,558.37	100.00%	2,354,189.22	5.21%	42,862,369.15

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 09 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	116,858,032.58	5,842,901.63	5.00%	80,545,967.22	4,027,298.34	5.00%
一至二年	8,188,201.10	818,820.11	10.00%	1,736,745.37	173,674.54	10.00%
二至三年	1,732,976.06	519,892.82	30.00%	765,341.06	229,602.32	30.00%
三至四年	4,664.92	2,332.46	50.00%	-	-	-
合计	126,783,874.66	7,183,947.02	5.67%	83,048,053.65	4,430,575.20	5.33%

（续）

账　龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	47,024,252.24	2,351,212.62	5.00%	44,022,388.10	2,201,119.41	5.00%
一至二年	1,664,594.34	166,459.43	10.00%	1,025,906.33	102,590.63	10.00%
二至三年	66,504.10	19,951.23	30.00%	168,263.94	50,479.18	30.00%
三至四年	129,164.71	64,582.36	50.00%	-	-	50.00%
合　计	48,884,515.39	2,602,205.64	5.32%	45,216,558.37	2,354,189.22	5.21%

（3）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

年　度	计提的坏账准备	收回或转回的坏账准备
2020 年 1-9 月	2,778,299.32	24,927.50
2019 年	2,171,118.27	-
2018 年	440,194.28	-
2017 年	393,541.32	-

（4）应收账款金额前五名单位情况

①2020 年 09 月 30 日

单位名称	金　额	账　龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
北京大玩家娱乐股份有限公司	40,509,696.79	1 年以内 34,705,087.65 元；1-2 年 5,804,609.14 元	31.95%	2,315,715.30
大连东方英雄嘉年华投资管理有限公司	13,303,620.00	1 年以内	10.49%	665,181.00
永旺幻想（中国）儿童游乐有限公司	9,481,323.65	1 年以内	7.48%	474,066.18
南京风云投资管理有限公司	8,209,482.00	1 年以内	6.48%	410,474.10
潍坊娱人码头娱乐城	5,995,831.83	1 年以内	4.73%	299,791.59
合　计	77,499,954.27		61.13%	4,165,228.17

②2019 年 12 月 31 日

单位名称	金　额	账　龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
北京大玩家娱乐股份有限公司	30,719,413.14	1 年以内	36.99%	1,535,970.66
Dave &Buster's Entertainment, Inc	7,604,086.20	1 年以内	9.16%	380,204.31
永旺幻想（中国）儿童游乐有限公司	3,300,085.41	1 年以内	3.97%	165,004.27
上海卡通尼文化发展有限公司	2,617,991.19	1 年以内	3.15%	130,899.56
TEEG TOPCO PTY LTD	2,002,419.78	1 年以内	2.41%	100,120.99
合　计	46,243,995.72		55.68%	2,312,199.79

③2018 年 12 月 31 日

单位名称	金　额	账　龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
北京大玩家娱乐股份有限公司	21,982,475.15	1 年以内	44.97%	1,099,123.76
P.T. MEGAINDO GEMILANG LESTARI	2,533,049.27	1 年以内 2,328,295.77 元，1-2 年 204,753.50 元	5.18%	136,890.14
永旺幻想(中国)儿童游乐有限公司	1,968,203.44	1 年以内 1,968,188.44 元，1-2 年 15.00 元。	4.03%	98,410.92

INSTANCE AUTOMATICS LTD	1,277,852.94	1年以内	2.61%	63,892.65
Moss Distributing, Inc.	1,073,277.53	1年以内	2.20%	53,663.88
合 计	28,834,858.33		58.99%	1,451,981.34

④2017年12月31日

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
北京大玩家娱乐股份有限公司	7,444,607.61	1年以内	16.46%	372,230.38
永旺幻想(中国)儿童游乐有限公司	3,755,155.17	1年以内	8.30%	187,757.76
Player One Amusement Group Inc.	3,743,458.86	1年以内	8.28%	187,172.94
P.T. FUN INTERNATIONAL	2,167,838.47	1年以内	4.79%	108,391.92
INSTANCE AUTOMATICS LTD	1,650,347.35	1年以内	3.65%	82,517.37
合 计	18,761,407.46		41.49%	938,070.37

（5）报告期核销的应收账款情况：

年 度	核销金额
2020年1-9月	-
2019年	360,448.71
2018年	192,177.86
2017年	1,005,278.41

4、预付款项

（1）账龄分析

账 龄	2020年9月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金 额	比例	金 额	比例	金 额	比例	金 额	比 例
一年以内	6,603,536.14	91.30%	710,660.42	51.30%	3,735,747.07	97.26%	1,056,951.65	79.26%
一至二年	33,669.60	0.47%	602,459.03	43.49%	105,348.46	2.74%	34,630.87	2.60%
二至三年	595,364.05	8.23%	72,078.19	5.20%	-	-	166,949.15	12.52%
三年以上	-	-	-	-	-	-	75,000.00	5.62%
合 计	7,232,569.79	100.00%	1,385,197.64	100.00%	3,841,095.53	100.00%	1,333,531.67	100.00%

（2）预付款项期末余额中一年以上的款项金额为629,033.65元，主要系预付材料款。

（3）预付款项金额前五名单位情况

①2020年09月30日

单位名称	与本公司关系	金 额	预付时间	占预付账款总额的比例	未结算原因
TAITO CORPORATION	独立第三方	3,618,911.82	1年以内	50.04%	尚未结算货款
EIKOU ELECTRONICS., LTD	独立第三方	1,673,650.23	1年以内	23.14%	尚未结算货款
飞络力电子股份有限公司	独立第三方	392,850.00	2-3年	5.43%	尚未结算货款
深圳市华辉海创科技有限公司	独立第三方	260,025.23	1年以内	3.60%	尚未结算货款
中山市三乡镇新之固塑胶制品厂	独立第三方	199,800.00	1年以内	2.76%	尚未结算货款
合 计		6,145,237.28		84.97%	

②2019年12月31日

单位名称	与本公司关系	金 额	预付时间	占预付账款总额的比例	未结算原因
飞络力电子股份有限公司	独立第三方	392,850.00	1-2年	28.36%	预付材料采购款

BRIGHT STRATEGY LTD	独立第三方	109,875.16	1-2 年	7.93%	预付材料采购款
SisyFox GmbH	独立第三方	93,786.00	1 年以内	6.77%	预付材料采购款
Yoka & Smith,LLP	独立第三方	79,537.96	1 年以内	5.74%	预付律师费用
上海狮峪智能科技有限公司	独立第三方	75,200.00	1 年以内	5.43%	预付材料采购款
合 计		751,249.12		54.23%	

③2018 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	预付时间	占预付账款总额的比例	未结算原因
Konami Amusement (Thailand) Co., Ltd	独立第三方	773,587.50	1 年以内	20.14%	预付材料采购款
Dainippon Printing Co., Ltd	独立第三方	469,785.09	1 年以内	12.23%	预付材料采购款
飞络力电子股份有限公司	独立第三方	392,850.00	1 年以内	10.23%	预付材料采购款
Heroix VR(ShangHai)CO. Ltd	独立第三方	343,159.35	1 年以内	8.93%	预付材料采购款
肇庆市希顺高分子材料厂	独立第三方	293,220.89	1 年以内	7.63%	预付材料采购款
合 计		2,272,602.83		59.17%	

④2017 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	预付时间	占预付账款总额的比例	未结算原因
UNIVERSAL GAMES JAPAN CO., LTD	独立第三方	324,117.00	1 年以内	24.31%	预付材料采购款
中山市电线电缆有限公司	独立第三方	166,949.15	2-3 年	12.52%	预付材料采购款
仲德实业(上海)有限公司	独立第三方	107,250.00	1 年以内	8.04%	预付材料采购款
淄博利安机电科技有限公司	独立第三方	75,000.00	1 年以内	5.62%	预付材料采购款
BRIGHT STRATEGY LTD	独立第三方	72,528.75	1 年以内	5.44%	预付商品采购款
合 计		745,844.90		55.93%	

5、其他应收款

（1）分类情况

种 类	2020 年 09 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	808,943.59	1,023,072.18	1,488,719.23	1,601,735.97
合 计	808,943.59	1,023,072.18	1,488,719.23	1,601,735.97

（2）其他应收款明细

名称	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,029,446.04	220,502.45	21.42%	1,233,478.86	210,406.68	17.06%
内部往来组合	-	-	-	-	-	-
合 计	1,029,446.04	220,502.45	21.42%	1,233,478.86	210,406.68	17.06%

（续）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,607,543.67	100.00%	118,824.44	7.39%	1,488,719.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,607,543.67	100.00%	118,824.44	7.39%	1,488,719.23

（续）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,292,336.07	100.00%	1,690,600.10	51.35%	1,601,735.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,292,336.07	100.00%	1,690,600.10	51.35%	1,601,735.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	274,989.80	13,749.48	5.00%	572,706.29	28,635.31	5.00%
一至二年	113,461.61	11,346.16	10.00%	93,802.00	9,380.20	10.00%
二至三年	632,952.52	189,885.76	30.00%	562,970.57	168,891.17	30.00%
三至四年	5,042.11	2,521.06	50.00%	1,000.00	500	50.00%
四至五年	-	-	80.00%	-	-	80.00%
五年以上	3,000.00	3,000.00	100.00%	3,000.00	3,000.00	100.00%
合 计	1,029,446.04	220,502.45	21.42%	1,233,478.86	210,406.68	17.06%

（续）

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	987,745.62	49,387.24	5.00%	1,094,198.07	54,709.90	5.00%
一至二年	590,011.05	59,001.10	10.00%	157,947.00	15,794.70	10.00%
二至三年	26,787.00	8,036.10	30.00%	-	-	30.00%
三至四年	-	-	50.00%	40,191.00	20,095.50	50.00%
四至五年	3,000.00	2,400.00	80.00%	2,000,000.00	1,600,000.00	80.00%
五年以上	-	-	100.00%	-	-	100.00%
合 计	1,607,543.67	118,824.44	7.39%	3,292,336.07	1,690,600.10	51.35%

（3）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

年 度	计提的坏账准备	收回或转回的坏账准备
2020 年 1-9 月	10,095.77	-
2019 年	91,582.24	-
2018 年	-1,534,584.66	-
2017 年	233,762.68	-

（4）其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	2020 年 09 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金及保证金	754,456.24	768,891.77	850,336.05	2,883,105.61
其他	274,989.80	464,587.09	757,207.62	409,230.46
合 计	1,029,446.04	1,233,478.86	1,607,543.67	3,292,336.07

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

①2020 年 09 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
万达宝贝王集团有限公司	保证金	522,123.00	2-3 年	50.72%	156,636.90
代垫员工社保	其他	164,579.65	1 年以内	15.99%	8,228.98
amusement wordwide llc	保证金	108,961.61	1-2 年	10.58%	10,896.16
深圳市信裕通物业管理有限公司	保证金	67,202.00	1-2 年 500；2-3 年 66,702.00	6.53%	20,060.60
Snag a Game	其他	64,997.15	1 年以内	6.31%	3,249.86
合 计		927,863.41		90.13%	199,072.50

②2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
万达宝贝王集团有限公司	押金及保证金	522,123.00	2-3 年	42.33%	156,636.90
代垫员工社保	其他	222,889.08	1 年以内	18.07%	11,144.45
CALINFER S.A.	其他	174,405.01	1 年以内	14.14%	8,720.25
Amusement Wordwide Llc	押金及保证金	111,619.20	1 年以内	9.05%	5,580.96
深圳市信裕通物业管理有限公司	押金及保证金	67,202.00	1 年以内 500.00 元，1-2 年 66,702.00 元	5.45%	6,695.20
合 计		1,098,238.29		89.04%	188,777.76

③2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
万达宝贝王集团有限公司	押金及保证金	572,123.00	1 年以内 50,000.00 元,1-2 年 522,123.00 元	35.59%	54,712.30
CALINFER S.A.	其他	400,352.69	1 年以内 343,159.35 元，1-2 年 57,193.34 元	24.90%	22,877.30
代垫员工社保	其他	210,128.47	1 年以内	13.07%	10,506.42
苏宁易购集团股分有限公司苏宁采购中心	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	6.22%	5,000.00
深圳市信裕通物业管理有限公司	押金及保证金	66,702.00	1 年以内	4.15%	3,335.10
合 计		1,349,306.16		83.94%	96,431.12

④2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
中山市人民政府西区办事处	押金及保证金	2,000,000.00	4-5 年	60.75%	1,600,000.00
万达宝贝王集团有限公司	押金及保证金	522,123.00	1 年以内	15.86%	26,106.15
代垫员工社保	其他	178,605.53	1 年以内	5.42%	8,930.28
中华人民共和国中山海关	押金及保证金	97,731.64	1 年以内	2.97%	4,886.58

阿里云计算有限公司	押金及保证金	95,446.32	1年以内	2.90%	4,772.32
合　计		2,893,906.49		87.90%	1,644,695.33

6、存货

（1）存货分类

项　目	2020年09月30日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,374,164.55	2,374,519.43	34,999,645.12	32,424,575.65	2,136,130.24	30,288,445.41
在产品	8,667,531.58	-	8,667,531.58	11,123,986.14	-	11,123,986.14
库存商品	74,402,112.14	2,277,883.78	72,124,228.36	66,979,940.92	2,412,927.63	64,567,013.29
发出商品	167,455.98	-	167,455.98	3,706,225.49	-	3,706,225.49
合　计	120,611,264.24	4,652,403.21	115,958,861.03	114,234,728.20	4,549,057.87	109,685,670.33

（续）

项　目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,636,155.09	1,723,807.94	24,912,347.15	26,745,937.98	1,284,102.02	25,461,835.96
在产品	5,220,434.98	-	5,220,434.98	8,000,138.69	-	8,000,138.69
库存商品	65,551,929.90	2,516,409.71	63,035,520.19	50,750,682.91	2,126,687.89	48,623,995.02
发出商品	2,431,938.41	-	2,431,938.41	892,116.21	-	892,116.21
合　计	99,840,458.38	4,240,217.65	95,600,240.73	86,388,875.79	3,410,789.91	82,978,085.88

（2）存货跌价准备

①2020年1-9月

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	转销或转回	其他	
原材料	2,136,130.24	300,052.02	-	61,662.83	-	2,374,519.43
库存商品	2,412,927.63	118,217.84	-	253,261.69	-	2,277,883.78
合　计	4,549,057.87	418,269.86	-	314,924.52	-	4,652,403.21

②2019年度

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	转销或转回	其他	
原材料	1,723,807.94	851,132.86	-	438,810.56	-	2,136,130.24
库存商品	2,516,409.71	845,468.63	-	948,950.71	-	2,412,927.63
合　计	4,240,217.65	1,696,601.49	-	1,387,761.27	-	4,549,057.87

③2018年度

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	转销或转回	其他	
原材料	1,284,102.02	906,486.21	-	466,780.30	-	1,723,807.94
库存商品	2,126,687.89	1,915,039.06	-	1,525,317.24	-	2,516,409.71
合　计	3,410,789.91	2,821,525.27	-	1,992,097.54	-	4,240,217.65

④2017年度

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	转销或转回	其他	
原材料	-	1,284,102.02	-	-	-	1,284,102.02
库存商品	343,008.23	1,920,445.68	-	136,766.02	-	2,126,687.89
合 计	343,008.23	3,204,547.70	-	136,766.02	-	3,410,789.91

7、其他流动资产

项 目	2020 年 09 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
期末留抵税额	487,707.46	1,262,408.20	788,485.03	251,180.40
待摊费用	169,822.26	587,278.46	61,182.85	-
应收出口退税款	-	-	-	373,254.95
预缴税款	362,527.83	162,362.79	-	828,011.09
应收软件退税	21,561.25	172,361.12	88,310.35	-
中介机构费用	2,801,886.80	2,116,037.74	-	-
合 计	3,843,505.60	4,300,448.31	937,978.23	1,452,446.44

8、长期股权投资

（1）长期股权投资情况

项 目	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	729,164.04	-	729,164.04	848,206.96	-	848,206.96

（2）对联营企业投资情况

①2020 年 1-9 月

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动					期末余额（账面价值）
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
广东麦麦天空科技有限公司	848,206.96	-	-	-119,042.92	-	-	729,164.04

②2019 年度

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动					期末余额（账面价值）
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
广东麦麦天空科技有限公司	-	950,000.00	-	-101,793.04	-	-	848,206.96

9、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	2020年09月30日	2019年12月31日
永旺幻想(中国)儿童娱乐有限公司股权投资	2,939,726.21	2,411,371.31
合计	2,939,726.21	2,411,371.31

（2）非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	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
永旺幻想(中国)儿童娱乐有限公司股权投资	-	-	-	-	公司持有该金融工具非为近期出售，且无客观证据表明公司存在短期获利模式，该金融工具属于股权投资。	-

10、固定资产

（1）分类情况

种　类	2020 年 09 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	119,958,653.34	130,694,062.31	143,038,260.91	114,684,149.81
固定资产清理	-	-	-	-
合　计	119,958,653.34	130,694,062.31	143,038,260.91	114,684,149.81

（2）固定资产增减变动情况

①2020 年 1-9 月

项　目	房屋建筑物	机器机械设备	合作经营游戏游艺设备	运输设备	电子及办公设备	合　计
一、账面原值：						
1、期初余额	141,439,643.86	10,395,689.33	15,490,186.95	1,795,800.44	7,010,868.21	176,132,188.79
2、本期增加金额	-	538,102.17	37,021.58	-	445,528.69	1,020,652.44
（1）购置		291,174.98	-	-	445,528.69	736,703.67
（2）在建工程转入	-	246,927.19	-	-	-	246,927.19
（3）存货转入	-	-	37,021.58	-	-	37,021.58
3、本期减少金额	-	-	13,638,541.55	-	-	13,638,541.55
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）转入存货	-	-	13,638,541.55	-	-	13,638,541.55
4、期末余额	141,439,643.86	10,933,791.50	1,888,666.98	1,795,800.44	7,456,396.90	163,514,299.68
二、累计折旧						
1、期初余额	25,744,862.34	4,031,050.82	9,459,871.43	1,577,895.33	4,624,446.56	45,438,126.48
2、本期增加金额	5,091,992.23	588,649.80	3,150,998.70	45,237.05	598,207.54	9,475,085.32
（1）计提	5,091,992.23	588,649.80	3,150,998.70	45,237.05	598,207.54	9,475,085.32
3、本期减少金额	-	-	11,357,565.46	-	-	11,357,565.46
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）转入存货	-	-	11,357,565.46	-	-	11,357,565.46
4、期末余额	30,836,854.57	4,619,700.62	1,253,304.67	1,623,132.38	5,222,654.10	43,555,646.34
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	110,602,789.29	6,314,090.88	635,362.31	172,668.06	2,233,742.80	119,958,653.34
2、期初账面价值	115,694,781.52	6,364,638.51	6,030,315.52	217,905.11	2,386,421.65	130,694,062.31

②2019 年度

项　目	房屋建筑物	机器机械设备	合作经营游戏游艺设备	运输设备	电子及办公设备	合　计
一、账面原值：						
1、期初余额	141,304,555.89	9,999,067.43	16,119,440.95	1,702,079.05	6,151,442.06	175,276,585.38
2、本期增加金额	135,087.97	396,621.90	477,615.45	93,721.39	859,426.15	1,962,472.86
（1）购置	-	324,969.49	-	93,721.39	486,111.81	904,802.69
（2）在建工程转入	135,087.97	71,652.41	-		373,314.34	580,054.72
（3）存货转入	-	-	477,615.45			477,615.45
3、本期减少金额			1,106,869.45			1,106,869.45
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）转入存货	-	-	1,106,869.45	-	-	1,106,869.45
4、期末余额	141,439,643.86	10,395,689.33	15,490,186.95	1,795,800.44	7,010,868.21	176,132,188.79
二、累计折旧						
1、期初余额	18,969,706.63	3,267,493.49	4,721,586.14	1,447,156.08	3,832,382.13	32,238,324.47
2、本期增加金额	6,775,155.71	763,557.33	5,012,507.00	130,739.25	792,064.43	13,474,023.72
（1）计提	6,775,155.71	763,557.33	5,012,507.00	130,739.25	792,064.43	13,474,023.72
3、本期减少金额	-	-	274,221.71	-	-	274,221.71
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）转入存货	-	-	274,221.71	-	-	274,221.71
4、期末余额	25,744,862.34	4,031,050.82	9,459,871.43	1,577,895.33	4,624,446.56	45,438,126.48
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	115,694,781.52	6,364,638.51	6,030,315.52	217,905.11	2,386,421.65	130,694,062.31
2、期初账面价值	122,334,849.26	6,731,573.94	11,397,854.81	254,922.97	2,319,059.93	143,038,260.91

③2018 年度

项　目	房屋建筑物	机器机械设备	合作经营游戏游艺设备	运输设备	电子及办公设备	合　计
一、账面原值：						
1、期初余额	113,328,440.16	4,812,699.06	11,923,150.81	1,702,079.05	6,205,374.28	137,971,743.36
2、本期增加金额	27,976,115.73	5,371,268.37	6,965,826.33	-	406,067.78	40,719,278.21
（1）购置	-	1,497,217.32	-	-	406,067.78	1,903,285.10
（2）在建工程转入	27,976,115.73	3,874,051.05	-	-	-	31,850,166.78
（3）存货转入	-	-	6,965,826.33	-	-	6,965,826.33
3、本期减少金额	-	184,900.00	2,769,536.19		460,000.00	3,414,436.19

（1）处置或报废	-	184,900.00	-	-	460,000.00	644,900.00
（2）转入存货	-	-	2,769,536.19	-	-	2,769,536.19
4、期末余额	141,304,555.89	9,999,067.43	16,119,440.95	1,702,079.05	6,151,442.06	175,276,585.38
二、累计折旧						
1、期初余额	13,254,057.73	3,094,630.38	2,081,207.40	1,256,227.68	3,601,470.36	23,287,593.55
2、本期增加金额	5,715,648.90	349,934.65	4,189,116.37	190,928.40	673,661.77	11,119,290.09
（1）计提	5,715,648.90	349,934.65	4,189,116.37	190,928.40	673,661.77	11,119,290.09
3、本期减少金额	-	177,071.54	1,548,737.63	-	442,750.00	2,168,559.17
（1）处置或报废	-	177,071.54	-	-	442,750.00	619,821.54
（2）转入存货	-	-	1,548,737.63	-	-	1,548,737.63
4、期末余额	18,969,706.63	3,267,493.49	4,721,586.14	1,447,156.08	3,832,382.13	32,238,324.47
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	122,334,849.26	6,731,573.94	11,397,854.81	254,922.97	2,319,059.93	143,038,260.91
2、期初账面价值	100,074,382.43	1,718,068.68	9,841,943.41	445,851.37	2,603,903.92	114,684,149.81

④2017 年度

项　目	房屋建筑物	机器机械设备	合作经营游戏游艺设备	运输设备	电子及办公设备	合　计
一、账面原值：						
1、期初余额	113,328,440.16	3,778,814.43	3,922,998.16	1,866,579.05	5,866,442.45	128,763,274.25
2、本期增加金额	-	1,033,884.63	8,061,494.13	-	338,931.83	9,434,310.59
（1）购置	-	1,033,884.63	-	-	338,931.83	1,372,816.46
（2）存货转入	-	-	8,061,494.13	-	-	8,061,494.13
3、本期减少金额	-	-	61,341.48	164,500.00	-	225,841.48
（1）处置或报废	-	-	-	164,500.00	-	164,500.00
（2）转入存货	-	-	61,341.48	-	-	61,341.48
4、期末余额	113,328,440.16	4,812,699.06	11,923,150.81	1,702,079.05	6,205,374.28	137,971,743.36
二、累计折旧						
1、期初余额	7,793,020.03	2,885,336.97	308,369.57	1,230,049.20	2,683,917.12	14,900,692.89
2、本期增加金额	5,461,037.70	209,293.41	1,794,654.64	190,268.28	917,553.24	8,572,807.27
（1）计提	5,461,037.70	209,293.41	1,794,654.64	190,268.28	917,553.24	8,572,807.27
3、本期减少金额	-	-	21,816.81	164,089.80	-	185,906.61
（1）处置或报废	-	-	-	164,089.80	-	164,089.80
（2）转入存货	-	-	21,816.81	-	-	21,816.81
4、期末余额	13,254,057.73	3,094,630.38	2,081,207.40	1,256,227.68	3,601,470.36	23,287,593.55
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	100,074,382.43	1,718,068.68	9,841,943.41	445,851.37	2,603,903.92	114,684,149.81
2、期初账面价值	105,535,420.13	893,477.46	3,614,628.59	636,529.85	3,182,525.33	113,862,581.36

（3）截止 2020 年 09 月 30 日，尚未办妥权证的房产情况如下：

无

11、在建工程

（1）分类情况

种　类	2020 年 09 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	677,978.79	-	-	15,316,215.57
工程物资	-	-	-	-
合　计	677,978.79	-	-	15,316,215.57

（2）在建工程情况

工程名称	2020 年 09 月 30 日			2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设工程	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,316,215.57	-	15,316,215.57
零星工程	677,978.79	-	677,978.79	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合　计	677,978.79	-	677,978.79	-	-	-	-	-	-	15,316,215.57	-	15,316,215.57

（3）重大在建工程项目变动情况

①2020 年 1-9 月

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程进度	利息资本化			资金来源
			转入固定资产	其他减少			累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	
零星工程	-	1,137,110.23	246,927.19	212,204.25	677,978.79		-	-	-	自筹
合　计	-	1,137,110.23	246,927.19	212,204.25	677,978.79		-	-	-	

②2019 度

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程进度	利息资本化			资金来源
			转入固定资产	其他减少			累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	
二期厂房建设工程	-	-	-	-	-		-	-	-	自筹

零星工程	-	580,054.72	580,054.72	-	-		-	-	-	自筹
合　计	-	580,054.72	580,054.72	-	-		-	-	-	

③2018 年度

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程进度	利息资本化			资金来源
			转入固定资产	其他减少			累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	
二期厂房建设工程	15,316,215.57	16,533,951.21	31,850,166.78	-	-		-	-	-	自筹
合　计	15,316,215.57	16,533,951.21	31,850,166.78	-	-		-	-	-	

④2017 年度

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程进度	利息资本化			资金来源
			转入固定资产	其他减少			累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	
二期厂房建设工程	4,932,903.64	10,383,311.93	-	-	15,316,215.57	-	-	-	-	自筹
合　计	4,932,903.64	10,383,311.93	-	-	15,316,215.57	-	-	-	-	

12、无形资产

（1）2020 年 1-9 月

项 目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	50,659,407.00	6,663,367.04	57,322,774.04
2、本期增加金额	-	141,040.09	141,040.09
（1）购置	-	141,040.09	141,040.09
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	50,659,407.00	6,804,407.13	57,463,814.13
二、累计摊销			
1、期初余额	7,118,117.40	4,170,945.77	11,289,063.17
2、本期增加金额	759,441.15	756,015.95	1,515,457.10
（1）计提	759,441.15	756,015.95	1,515,457.10
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、期末余额	7,877,558.55	4,926,961.72	12,804,520.27
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	42,781,848.45	1,877,445.41	44,659,293.86
2、期初账面价值	43,541,289.60	2,492,421.27	46,033,710.87

（2）2019 年度

项 目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	50,659,407.00	3,893,616.80	54,553,023.80
2、本期增加金额	-	2,769,750.24	2,769,750.24
（1）购置	-	2,769,750.24	2,769,750.24
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	50,659,407.00	6,663,367.04	57,322,774.04
二、累计摊销		-	
1、期初余额	6,105,529.20	3,695,869.39	9,801,398.59
2、本期增加金额	1,012,588.20	475,076.38	1,487,664.58
（1）计提	1,012,588.20	475,076.38	1,487,664.58
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、期末余额	7,118,117.40	4,170,945.77	11,289,063.17
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	43,541,289.60	2,492,421.29	46,033,710.87
2、期初账面价值	44,553,877.80	197,747.41	44,751,625.21

（3）2018 年度

项 目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	50,659,407.00	3,684,237.19	54,343,644.19
2、本期增加金额	-	209,379.61	209,379.61
（1）购置	-	209,379.61	209,379.61
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.期末余额	50,659,407.00	3,893,616.80	54,553,023.80
二、累计摊销			
1、期初余额	5,092,941.00	3,471,711.03	8,564,652.03
2、本期增加金额	1,012,588.20	224,158.36	1,236,746.56
（1）计提	1,012,588.20	224,158.36	1,236,746.56
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、期末余额	6,105,529.20	3,695,869.39	9,801,398.59
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	44,553,877.80	197,747.41	44,751,625.21
2、期初账面价值	45,566,466.00	212,526.16	45,778,992.16

（4）2017 年度

项 目	土地使用权	其他	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	50,659,407.00	3,684,237.19	54,343,644.19
2、本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-

4.期末余额	50,659,407.00	3,684,237.19	54,343,644.19
二、累计摊销			
1、期初余额	4,080,352.80	1,971,567.25	6,051,920.05
2、本期增加金额	1,012,588.20	1,500,143.78	2,512,731.98
（1）计提	1,012,588.20	1,500,143.78	2,512,731.98
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、期末余额	5,092,941.00	3,471,711.03	8,564,652.03
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	45,566,466.00	212,526.16	45,778,992.16
2、期初账面价值	46,579,054.20	1,712,669.94	48,291,724.14

13、长期待摊费用

（1）2020 年 1-9 月

项　目	年初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
装修工程	243,050.86	300,553.75	79,597.87	464,006.74
其他	642,940.49	206,603.77	102,020.68	747,523.58
合　计	885,991.35	507,157.52	181,618.55	1,211,530.32

（2）2019 年度

项　目	年初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
厂区绿化工程	11,388.85	-	11,388.85	-
装修工程	-	275,180.31	32,129.45	243,050.86
其他	140,067.75	627,358.49	124,485.75	642,940.49
合　计	151,456.60	902,538.80	168,004.05	885,991.35

（3）2018 年度

项　目	年初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
厂区绿化工程	148,055.53	-	136,666.68	11,388.85
其他	280,557.62	39,768.00	180,257.87	140,067.75
合　计	428,613.15	39,768.00	316,924.55	151,456.60

（4）2017 年度

项　目	年初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
厂区绿化工程	284,722.21	-	136,666.68	148,055.53
其他	-	280,557.62	-	280,557.62
合　计	284,722.21	280,557.62	136,666.68	428,613.15

14、递延所得税资产

项　目	2020年09月30日		2019年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
未弥补亏损	10,199,695.71	2,549,923.93	7,860,759.54	1,965,189.89
资产减值准备	11,106,736.88	1,786,588.13	7,864,039.76	1,287,401.79
对外担保风险准备金	124,516.00	18,677.40	-	-
内部未实现利润	3,333,141.41	600,620.43	4,492,128.36	818,411.07
合　计	24,764,090.00	4,955,809.89	20,216,927.66	4,071,002.75

（续）

项　目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
未弥补亏损	9,005,881.63	2,251,470.41	6,320,480.96	1,580,120.24
资产减值准备	6,324,645.61	1,004,320.99	6,648,433.88	1,196,853.35
内部未实现利润	4,072,359.68	754,904.78	2,495,083.55	437,268.39
合　计	19,402,886.92	4,010,696.18	15,463,998.39	3,214,241.98

15、其他非流动资产

项　目	2020年09月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付购建长期资产款	95,138.04	-	762,669.61	235,421.56
合　计	95,138.04	-	762,669.61	235,421.56

16、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2020年09月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押担保借款	20,000,000.00	14,478,900.00	25,000,000.00	52,000,000.00
信用借款	152,592.00	-	-	-
合　计	20,152,592.00	14,478,900.00	25,000,000.00	52,000,000.00

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

（2）公司无已到期未偿还的短期借款。

17、应付票据

（1）应付票据分类

借款类别	2020年09月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	35,995,510.04	-	-	-
合　计	35,995,510.04	-	-	-

18、应付账款

（1）应付账款列示

项　目	2020年09月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	54,113,564.33	97,059,265.63	58,356,138.37	45,764,659.54

（2）应付账款期末余额中一年以上的款项金额为133,951.38元，主要为尚未与供应商结算的货款。

19、预收款项

（1）预收款项列示

项　目	2020年09月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收账款	-	9,717,268.26	18,356,915.37	26,416,011.55

20、合同负债

合同负债列示

项　目	2020年09月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收账款	6,336,049.37	-	-	-

21、应付职工薪酬

（1）2020 年 1-9 月

①应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,778,135.64	33,206,496.16	40,522,290.89	3,462,340.91
设定提存计划	-	440,646.80	440,646.80	-
辞退福利	-	6,000.00	6,000.00	-
合　计	10,778,135.64	33,653,142.96	40,968,937.69	3,462,340.91

② 短期薪酬列示

项　目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,109,853.99	30,585,605.71	37,380,640.44	3,314,819.26
职工教育经费	-	400.00	400.00	-
工会经费	17,550.00	149,760.00	153,270.00	14,040.00
职工福利费	650,731.65	827,156.11	1,344,406.11	133,481.65
社会保险费	-	1,236,873.34	1,236,873.34	-
住房公积金	-	406,701.00	406,701.00	-
合　计	10,778,135.64	33,206,496.16	40,522,290.89	3,462,340.91

③ 设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	389,896.43	389,896.43	-
失业保险费	-	50,750.37	50,750.37	-
合　计	-	440,646.80	440,646.80	-

（2）2019 年度

①应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,864,337.34	64,884,569.41	65,970,771.11	10,778,135.64
设定提存计划	-	3,182,151.29	3,182,151.29	-
辞退福利	-	39,870.00	39,870.00	-
合　计	11,864,337.34	68,106,590.70	69,192,792.40	10,778,135.64

③ 短期薪酬列示

项　目	年初数	本期增加	本期减少	期末数

工资、奖金、津贴和补贴	11,076,570.70	59,936,166.59	60,902,883.30	10,109,853.99
工会经费	18,000.00	208,290.00	208,740.00	17,550.00
职工福利费	769,766.64	2,302,083.09	2,421,118.08	650,731.65
社会保险费	-	1,875,748.73	1,875,748.73	-
住房公积金	-	562,281.00	562,281.00	-
合　计	11,864,337.34	64,884,569.41	65,970,771.11	10,778,135.64

④ 设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	3,030,543.23	3,030,543.23	-
失业保险费	-	151,608.06	151,608.06	-
合　计	-	3,182,151.29	3,182,151.29	-

（3）2018 年度

①应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,509,091.67	65,951,054.57	63,595,808.90	11,864,337.34
设定提存计划	-	3,206,471.69	3,206,471.69	-
辞退福利	-	124,500.00	124,500.00	-
合　计	9,509,091.67	69,282,026.26	66,926,780.59	11,864,337.34

②短期薪酬列示

项　目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,092,141.67	60,697,418.26	58,712,989.23	11,076,570.70
工会经费	16,950.00	182,220.00	181,170.00	18,000.00
职工福利费	400,000.00	2,920,297.70	2,550,531.06	769,766.64
社会保险费	-	1,739,161.11	1,739,161.11	-
住房公积金	-	411,957.50	411,957.50	-
合　计	9,509,091.67	65,951,054.57	63,595,808.90	11,864,337.34

③设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	3,036,914.37	3,036,914.37	-
失业保险费	-	169,557.32	169,557.32	-
合　计	-	3,206,471.69	3,206,471.69	-

（4）2017 年度

①应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,019,062.93	57,942,118.17	56,452,089.43	9,509,091.67
设定提存计划	-	2,856,217.69	2,856,217.69	-
合　计	8,019,062.93	60,798,335.86	59,308,307.12	9,509,091.67

②短期薪酬列示

项　目	年初数	本期增加	本期减少	期末数

工资、奖金、津贴和补贴	8,013,092.93	51,953,530.82	50,874,482.08	9,092,141.67
职工教育经费	-	14,812.19	14,812.19	-
工会经费	5,970.00	363,930.00	352,950.00	16,950.00
职工福利费	-	3,523,236.97	3,123,236.97	400,000.00
社会保险费	-	1,705,085.69	1,705,085.69	-
住房公积金	-	381,522.50	381,522.50	-
合 计	8,019,062.93	57,942,118.17	56,452,089.43	9,509,091.67

④ 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	2,663,233.53	2,663,233.53	-
失业保险费	-	192,984.16	192,984.16	-
合 计	-	2,856,217.69	2,856,217.69	-

22、应交税费

税 种	2020 年 09 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	2,268,909.44	3,652,121.69	2,177,157.67	988,639.26
城市维护建设税	166,067.48	374,854.71	356,617.13	372,261.86
教育费附加	116,171.81	267,753.37	253,583.95	264,758.76
企业所得税	1,318,333.78	2,552,031.46	3,191,006.78	2,957,151.49
房产税	203,465.19	113,103.76	95,108.92	-
土地使用税	125,217.00	-	-	166,956.00
个人所得税	76,026.35	106,067.38	75,641.41	468,960.28
其他税金	14,890.74	24,831.25	12,687.02	38,311.24
合 计	4,289,081.79	7,090,763.62	6,161,802.88	5,257,038.89

23、其他应付款

（1）分类情况

种 类	2020 年 09 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	21,375.06	51,540.60	33,229.16	69,116.67
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	73,466.29	1,047,531.81	539,943.69	15,413,950.73
合 计	94,841.35	1,099,072.41	573,172.85	15,483,067.40

（2）应付利息

项 目	2020 年 09 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款利息	21,375.06	51,540.60	33,229.16	69,116.67
长期借款利息	-	-	-	-
合 计	21,375.06	51,540.60	33,229.16	69,116.67

期末公司无已到期未支付的利息。

（3）应付股利

项 目	2020 年 09 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
普通股股利	-	-	-	-

（4）其他应付款明细

按款项性质列示其他应付款：

项　目	2020 年 09 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付购建资产款项	-	-	-	2,409,888.58
应付费用	73,466.29	97,531.81	432,737.95	740,925.72
专项资金	-	-	107,205.74	12,263,136.43
应付股权收购款	-	950,000.00	-	-
合　计	73,466.29	1,047,531.81	539,943.69	15,413,950.73

24、其他流动负债

项　目	2020 年 09 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
销售费用	335,333.31	1,270,384.36	1,297,675.59	1,049,791.24
管理费用	340,505.22	1,104,471.98	1,619,245.99	1,743,531.57
待转销项税额等	338,746.85	-	-	7,267.90
对外担保风险准备金	124,516.00			
合　计	1,139,101.38	2,374,856.34	2,916,921.58	2,800,590.71

25、递延收益

（1）分类情况：

①2020 年 1-9 月

项　目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	975,457.60	-	274,347.45	701,110.15

②2019 年

项　目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	-	1,097,389.80	121,932.20	975,457.60

③2018 年

项　目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	250,000.00	-	250,000.00	-

⑤ 2017 年

项　目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	-	250,000.00	-	250,000.00

（2）其中涉及政府补助的项目：

①2020 年 1-9 月

项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业互联网发展标杆示范项目资助	975,457.60	-	-	274,347.45	-	701,110.15	与资产相关

②2019 年

项目名称	期初余额	本期新增补助	本期计入营	本期计入其	其他变	期末余额	与资产相关

		金额	业外收金额	他收益金额	动		/与收益相关
工业互联网发展标杆示范项目资助	-	1,097,389.80	-	121,932.20	-	975,457.60	与资产相关

③2018 年

项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中山市文化产业专项资金	250,000.00	-	-	250,000.00	-	-	与收益相关

⑤ 2017 年

项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中山市文化产业专项资金	-	250,000.00	-	-	-	250,000.00	与收益相关

26、股本

（1）2020 年 1-9 月

项 目	年初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	37,560,000.00	-	-	-	-	-	37,560,000.00

（2）2019 年度

项 目	年初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	37,560,000.00	-	-	-	-	-	37,560,000.00

（3）2018 年度

项 目	年初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	37,560,000.00	-	-	-	-	-	37,560,000.00

（4）2017 年度

项 目	年初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	24,645,700.00	-	-	7,560,000.00	5,354,300.00	12,914,300.00	37,560,000.00

27、资本公积

（1）2020 年 1-9 月

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	147,879,414.71	-	-	147,879,414.71

（2）2019 年度

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	147,879,414.71	-	-	147,879,414.71

（3）2018 年度

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	149,101,009.20	-	1,221,594.49	147,879,414.71

注：本期减少数为收购少数股东股权收购完成日净资产与支付的对价的差额。

（4）2017 年度

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	36,054,300.00	149,101,009.20	36,054,300.00	149,101,009.20

28、其他综合收益

（1）2020 年 1-9 月

项目	期初余额	本期发生金额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	368,443.29	-311,723.51	-	-	-311,723.51	-	56,719.78
其中：外币财务报表折算差额	368,443.29	-311,723.51	-	-	-311,723.51	-	56,719.78
其他综合收益合计	368,443.29	-311,723.51	-	-	-311,723.51	-	56,719.78

（2）2019 年度

项目	期初余额	本期发生金额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	45,809.03	322,634.26	-	-	322,634.26	-	368,443.29
其中：外币财务报表折算差额	45,809.03	322,634.26	-	-	322,634.26	-	368,443.29
其他综合收益合计	45,809.03	322,634.26	-	-	322,634.26	-	368,443.29

（3）2018 年

项目	期初余额	本期发生金额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-309,901.77	355,710.80	-	-	355,710.80	-	45,809.03
其中：外币财务报表折算差额	-309,901.77	355,710.80	-	-	355,710.80	-	45,809.03
其他综合收益合计	-309,901.77	355,710.80	-	-	355,710.80	-	45,809.03

（4）2017 年

项目	期初余额	本期发生金额	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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	75,578.26	-385,480.03	-	-	-385,480.03	-	-309,901.77
其中：外币财务报表折算差额	75,578.26	-385,480.03	-	-	-385,480.03	-	-309,901.77
其他综合收益合计	75,578.26	-385,480.03	-	-	-385,480.03	-	-309,901.77

29、专项储备

（1）2020 年 1-9 月

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	-	34,104.35	34,104.35	-

（2）2019 年度

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	-	96,178.42	96,178.42	-

（3）2018 年度

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	-	170,393.20	170,393.20	-

（4）2017 年度

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	-	185,949.46	185,949.46	-

30、盈余公积

（1）2020 年 1-9 月

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,636,648.83	-	-	15,636,648.83

（2）2019 年度

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,662,159.79	4,974,489.04	-	15,636,648.83

（3）2018 年度

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,503,673.68	5,158,486.11	-	10,662,159.79

（4）2017 年度

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,987,221.20	4,839,302.48	12,322,850.00	5,503,673.68

31、未分配利润

项　　目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	158,024,415.79	109,136,559.95	58,891,541.01	125,364,820.90

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-	-
调整后年初未分配利润	158,024,415.79	109,136,559.95	58,891,541.01	125,364,820.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,552,457.30	53,862,344.88	55,403,505.05	44,552,181.79
减：提取法定盈余公积	-	4,974,489.04	5,158,486.11	4,839,302.48
减：分配普通股股利	-	-	-	1,890,000.00
减：股改权益内部结转	-	-	-	104,296,159.20
期末未分配利润	168,576,873.09	158,024,415.79	109,136,559.95	58,891,541.01

32、营业收入、营业成本

项　目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	170,699,785.31	113,258,938.47	450,632,974.70	292,702,784.97
其他业务	2,201,378.69	433,280.43	2,701,270.30	577,707.24
合　计	172,901,164.00	113,692,218.90	453,334,245.00	293,280,492.21

（续）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	429,852,489.66	278,358,403.90	409,765,936.41	269,756,225.48
其他业务	3,565,178.43	626,040.23	2,391,303.11	509,136.96
合　计	433,417,668.09	278,984,444.13	412,157,239.52	270,265,362.44

33、税金及附加

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城建税	499,146.78	1,221,510.32	1,456,213.99	1,785,065.35
教育费附加	353,857.78	871,067.54	1,040,152.90	1,275,046.68
房产税	880,994.93	1,470,928.56	1,239,664.60	1,223,016.73
印花税	68,958.89	162,394.10	218,404.55	355,710.92
土地使用税	125,217.00	166,956.00	166,956.00	166,956.00
车船使用税	6,276.88	10,712.40	10,892.40	2,839.20
地方基金	-	179,859.23	313,692.31	194,757.27
合　计	1,934,452.26	4,083,428.15	4,445,976.75	5,003,392.15

34、销售费用

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人员费用	6,130,330.25	14,173,641.95	12,922,960.28	11,082,137.83
差旅交通费	901,650.99	3,072,933.98	3,257,383.12	3,145,178.10
业务招待费	310,775.78	927,909.08	806,348.74	818,312.58
展览费	882,934.01	4,026,802.03	3,190,746.96	3,076,853.37
广告宣传费	568,504.76	1,654,915.69	1,528,845.10	1,213,565.08
快递运输费用	480,052.01	7,552,436.62	7,332,721.36	5,134,050.27
售后服务	1,435,467.24	3,284,216.07	3,513,369.55	1,784,609.40
运营费用	2,580,384.24	6,400,069.32	5,263,597.90	3,504,627.78
折旧费	8,167.88	35,628.00	109,079.23	139,402.63

办公费	36,082.64	130,660.16	162,625.07	169,296.51
报关费用	148,769.26	780,235.15	887,059.62	558,620.53
其他	395,175.15	1,612,065.12	1,864,044.30	1,465,169.89
合 计	13,878,294.21	43,651,513.17	40,838,781.23	32,091,823.97

注：2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，与履约义务相关的运输费用列入合同成本。

35、管理费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人员费用	6,423,392.26	13,147,285.62	13,489,776.81	13,439,824.61
折旧摊销费用	2,469,837.27	3,130,187.35	2,930,920.95	2,947,650.94
业务招待费	100,376.20	494,573.84	689,801.16	457,072.20
办公及租赁费用	1,312,918.96	1,949,944.80	2,103,338.80	2,486,897.40
差旅交通费用	494,043.31	1,998,215.75	1,945,449.10	1,888,419.32
中介服务费用	561,440.94	929,324.72	679,494.07	2,069,502.93
水电物业费	885,316.69	1,705,516.73	1,159,064.98	1,217,638.94
咨询顾问费	-	1,040,355.49	1,005,323.15	1,011,274.68
停工损失	2,147,540.68	-	-	-
其他	439,263.00	1,092,561.21	1,762,977.60	1,654,385.03
合 计	14,834,129.31	25,487,965.51	25,766,146.62	27,172,666.05

36、研发费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人员费用	11,256,509.44	16,887,263.96	16,964,330.69	14,873,570.11
物料消耗	938,174.22	4,173,176.54	4,301,684.87	3,595,504.71
委外及模具制造费	584,503.98	2,532,705.83	2,341,755.23	2,617,019.92
租赁费	780,335.32	1,171,568.20	1,221,738.05	1,022,086.22
其他	558,915.75	966,705.65	1,041,722.67	794,266.81
合 计	14,118,438.71	25,731,420.18	25,871,231.51	22,902,447.77

37、财务费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	580,232.63	929,286.08	1,533,737.46	3,025,564.74
减：利息收入	387,736.56	658,933.94	441,360.33	135,606.73
汇兑损失	649,366.03	-386,017.66	-2,506,065.27	2,218,937.20
金融机构手续费	192,995.49	616,363.50	441,191.87	692,881.53
合 计	1,034,857.59	500,697.98	-972,496.27	5,801,776.74

38、其他收益

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,190,567.27	4,603,749.35	5,304,071.35	5,166,441.00
其他	72,808.13	-	-	-
合 计	1,263,375.40	4,603,749.35	5,304,071.35	5,166,441.00

计入当期损益的政府补助明细

① 2020 年 1-9 月

项 目	金 额	拨款单位	说 明
2020 年省级促进经济高质量发展（上市挂牌融资奖补）项目支持民营企业上市融资资助款	409,000.00	中山市工业和信息化局	中工信（2020）402 号
工业互联网发展标杆示范项目资助（递延收益）	274,347.45	中山市财政局	中工信 2019--436 号
2020 年度中山市科技发展专项资金项目(第二批)	200,000.00	中山市科学技术局	中山科发（2020）188 号
高新技术企业复审认定补贴	100,000.00	中山市财政局	中山科发（2020）218 号
企业失业保险稳岗返还项目资金	61,781.57	中山市人力资源和社会保障局	
加拿大政府资金补助	52,256.00		
2020 年中山市商务局促进对外贸易项目专项资金	52,000.00	中山市商务局	中商务贸字（2020）78 号
软件产品销售增值税即征即退	34,760.37	深圳市税务局	
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	5,505.72	深圳市社会保险基金管理局	
企业失业保险稳岗返还项目资金	916.16	广州市社会保险基金管理中心	
合 计	1,190,567.27		

② 2019 年度

项 目	金 额	拨款单位	说 明
2017 年度中山市促进外贸稳增长项目专项资金	203,691.00	中山市商务局	中商务贸字(2019)12 号
2018 年度促进产业专项扶持资金（参展补贴）	80,000.00	中山市财政局	
2018 年度促进产业专项扶持资金（总部企业奖励）	1,000,000.00	中山市财政局	
软件产品销售增值税即征即退	335,084.71	深圳市税务局	
中小企业市场推广基金	19,752.53	香港工业贸易署	
2019 年省级促进经济高质量发展专项资金	1,019,000.00	中山市工业和信息化局	中工信(2019)441 号
企业上市扶持专项经费	1,000,000.00	中山市金融工作局	
中山市商务发展专项资金	60,000.00	中山市商务局	
2018 年度中山市文化产业专项资金	300,000.00	中山市文化广电旅游局	
中山市工业发展专项资金（技术改造专题）	256,200.00	中山市财政局	
2018 年度西区促进产业发展扶持资金（科技研发）	200,000.00	中山市财政局西区分局	
中山市著作权、版权登记补助	5,250.00	中山市委员会宣传部	
工业互联网发展标杆示范项目资助（递延收益）	121,932.20	中山市财政局	中工信 2019--436 号
社会保险费稳岗补贴	2,838.91	深圳市社保局	
合 计	4,603,749.35		

③ 2018 年度

项 目	金 额	拨款单位	说 明
关于 2017 年省科技发展专项资金	815,400.00	中山市科学技术局	
支持民营企业上市融资专题资助款	734,500.00	中山市经济和信息化局	
2017 年度外经贸发展专项资金境外展览会项目	13,371.00	中山市财政局	

资助			
2017 年度产业化发展扶持资金	31,000.00	中山市财政局	
2017 年度产业化发展扶持资金	60,000.00	中山市财政局	
中山市金融局上市备案补贴	2,400,000.00	中山市财政局	
高新产品补助款	18,000.00	中山市财政局	
中山市促进就业创业补贴资金	1000.00	中山市财政局	
上市挂牌融资奖补项目资助款	345,000.00	中山市财政局	
中山市版权局著作权人登记资助拨款	900.00	中山市财政局	
中山市国内发明专利资助	6,000.00	中山市财政局	
中山市商务发展专项资金	167,690.00	中山市财政局	
中山市商务发展专项资金促进投保出口信用保险事项	10,400.00	中山市财政局	
中山市文化广电新闻出版局"广东省版权兴业示范基地"称号资助款	100,000.00	中山市财政局	
2017 年度产业发展扶持资金（促进外贸稳增长出口项目）	262,500.00	中山市财政局	
2017 年中山市文化产业专项资金	250,000.00	中山市财政局	
软件产品销售增值税即征即退	88,310.35	深圳市税务局	
合 计	5,304,071.35		

④ 2017 年度

项 目	金 额	拨款单位	说 明
石岐分局企业奖励金	180,000.00	中山市财政局石岐分局	
广东省高新技术企业运行情况数据登记表	200,000.00	中山市财政局	
2016 年创新券兑换	200,000.00	中山市财政局	
石岐分局产业发展扶持资金	3,000.00	中山市财政局	
中山市财政局中山市文化广电新闻出版局登记资助拨款	5,000.00	中山市财政局	
2017 年度中山市协同创新专项资金项目补贴（企业跨境研发机构建设）	500,000.00	中山市财政局	
中山市游戏游艺产业促进中心	6,000.00	中山市游戏游艺产业促进中心	
石岐分局产业发展扶持资金	16,711.00	中山市财政局石岐分局	
2017 年工业发展-兼并重组专题资助款收入	180,000.00	中山市财政局	
著作权补助收入	6,300.00	中山市财政局	
出口项目扶持资金	39,650.00	中山市财政局	
2017 年产业扶持资金资助款(互联网及大数据专项项目）	300,000.00	中山市财政局	
促进外贸稳增长专项资金（企业发展服务贸易、开展服务外包业务）	50,000.00	中山市财政局	
2017 年中山市促进线上线下商贸流通专项资金（电子商务专项资金）	400,000.00	中山市财政局	
中山市文化广电新闻出版局登记资助拨款	5,000.00	中山市财政局	
石岐区 2016 年高新技术产品产值补助	190,000.00	中山市财政局石岐分局	
石岐区 2016 年研发费用补助	200,000.00	中山市财政局石岐分局	
版权优势单位资助拨款	80,000.00	中山市财政局	
中山市金融局上市备案补贴	2,600,000.00	中山市财政局	
西区办事处非公企业关工委启动工作经费	1,000.00	中山市人民政府石岐区办事处	
收到中山市财政局第三届珠西装洽会展品运输及装卸补助	3,780.00	中山市财政局	

合　计	5,166,441.00		

39、投资收益

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2017 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-119,042.92	-101,793.04	-	-

40、信用减值损失

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度
应收账款坏账损失	-2,728,444.32	-2,171,118.27
其他应收款坏账损失	-10,095.77	-91,582.24
对外担保风险准备金	-124,516.00	-
合计	-2,863,056.09	-2,262,700.51

41、资产减值损失

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
存货跌价准备	-418,269.86	-1,696,601.49	-2,821,525.27	-3,204,547.70
坏账准备	-	-	983,774.36	-627,304.00
合　计	-418,269.86	-1,696,601.49	-1,837,750.91	-3,831,851.70

42、资产处置收益

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-	-	9,404.30	-410.20
合　计	-	-	9,404.30	-410.20

43、营业外收入

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	11,001.70	62,186.85	303,152.03	2,347.53
合　计	11,001.70	62,186.85	303,152.03	2,347.53

44、营业外支出

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
捐赠支出	55,000.00	31,784.17	148,000.00	100,077.00
其他	-	153.77	253.59	2,410.11
合　计	55,000.00	31,937.94	148,253.59	102,487.11

45、所得税费用

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	1,566,576.08	7,392,287.53	8,297,799.30	8,505,575.27
递延所得税费用	-884,807.14	-60,306.57	-796,454.20	-1,638,568.57
合　计	681,768.94	7,331,980.96	7,501,345.10	6,867,006.70

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	11,227,781.25	61,171,631.02	62,114,207.30	50,153,809.92
按法定、适用税率计算的所得税费用	1,684,167.19	9,175,744.65	9,317,131.10	7,523,071.49

子公司适用不同税率的影响	-82,063.75	82,051.11	-12,771.89	-55,023.89
研究开发费加计扣除	-1,209,545.52	-2,269,460.71	-2,096,090.72	-1,233,554.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响等	42,114.64	151,029.30	157,162.38	430,985.35
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	247,096.38	192,616.61	135,914.23	201,527.98
所得税费用	681,768.94	7,331,980.96	7,501,345.10	6,867,006.70

46、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　　目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	387,736.56	658,933.94	441,360.33	135,606.73
收到的政府补助	951,066.58	5,244,122.24	4,965,761.00	5,416,441.00
收到的各类保证金及押金	643,890.00	313,279.52	2,568,144.50	375,503.80
收到的往来款等	11,001.70	62,186.85	944,262.03	2,347.53
合　　计	1,993,694.84	6,278,522.55	8,919,527.86	5,929,899.06

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付的各项费用	14,638,868.77	47,734,769.07	43,078,541.58	36,633,955.44
支付的各类保证金及押金	9,000.00	228,971.22	498,494.51	2,738,512.24
合　　计	14,647,868.77	47,963,740.29	43,577,036.09	39,372,467.68

（3）支付其他与投资活动有关的现金

项　　目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付中山新世界游戏游艺文化产业发展有限公司款项	-	-	-	5,480,588.51
合　　计	-	-	-	5,480,588.51

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收购世宇实业支付股权转让款	-	-	-	4,800,000.00
支付首次申报中介机构费用	727,000.00	2,243,000.00	-	-
合　　计	727,000.00	2,243,000.00	-	4,800,000.00

47、现金流量表补充资料

（1）补充资料

项　　目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	10,546,012.31	53,839,650.06	54,612,862.20	43,286,803.22
加：资产减值准备	418,269.86	1,696,601.49	1,837,750.91	3,831,851.70
信用减值损失	2,738,540.09	2,262,700.51	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,475,085.32	13,173,179.03	11,119,290.09	8,572,807.27
无形资产摊销	1,515,457.10	1,487,664.58	1,236,746.56	2,512,731.98
长期待摊费用摊销	181,618.55	168,004.05	316,924.55	136,666.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-	-9,404.30	410.20
财务费用	1,229,598.66	543,268.42	-972,327.82	5,244,501.94

投资损失	119,042.92	101,793.04	-	-
递延所得税资产减少	-884,807.14	-60,306.57	-796,454.20	-1,638,568.57
存货的减少	-4,423,605.55	-14,039,237.53	-19,196,610.36	-18,904,220.78
经营性应收项目的减少	-57,678,830.10	-32,393,676.39	-5,181,307.04	13,609,407.81
经营性应付项目的增加	-32,070,536.89	30,326,232.95	7,703,662.63	-20,038,144.24
经营活动产生的现金流量净额	-68,834,154.87	57,105,873.64	50,671,133.22	36,614,247.21
二、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	54,471,940.43	123,295,877.49	87,773,116.80	85,023,793.52
减：现金的期初余额	123,295,877.49	87,773,116.80	85,023,793.52	85,209,378.77
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	-68,823,937.06	35,522,760.69	2,749,323.28	-185,585.25

（2）现金及现金等价物

项　目	2020 年 09 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	54,471,940.43	123,295,877.49	87,773,116.80	85,023,793.52
其中：库存现金	508.64	534.21	503.81	6,405.52
可随时用于支付的银行存款	54,372,350.76	123,161,131.77	87,713,552.73	82,439,327.88
可随时用于支付的其他货币资金	99,081.03	134,211.51	59,060.26	2,578,060.12
现金等价物	-	-	-	-
现金及现金等价物余额	54,471,940.43	123,295,877.49	87,773,116.80	85,023,793.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-	-

48、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	金　额	受限制的原因
货币资金-票据保证金	10,798,698.00	保证金
固定资产-房产	109,927,094.41	抵押借款
无形资产-土地使用权	42,781,848.45	抵押借款
合　计	163,507,640.86	

49、外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,050,172.24	6.81010	20,771,977.94
港币	671,047.00	0.87872	589,662.42
加元	77,903.58	5.08640	396,248.77
应收账款			
其中：美元	3,365,175.15	6.81010	22,917,179.29
其他应收款			
其中：美元	25,544.23	6.81010	173,958.76
港币	45,600.00	0.87872	40,069.63

短期借款			
其中：加元	30,000.00	5.08640	152,592.00
应付账款			
其中：美元	1,963,289.78	6.81010	13,370,199.73
日元	48,146,928.28	0.06443	3,102,058.44
港币	257,718.00	0.87872	226,461.96
应付职工薪酬			
其中：加币	7,853.17	5.08640	39,944.36
其他流动负债			
其中：美元	80,000.00	6.81010	544,808.22

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

（1）2017 年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
中山市世宇实业有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2017-6-30	工商变更登记完成

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中山市世宇实业有限公司	33,863,286.42	-828,905.01	110,646,695.09	6,643,712.04

（2）合并成本

合并成本	中山市世宇实业有限公司
货币资金	4,800,000.00

（3）被合并方的资产、负债账面价值

项　目	合并日
货币资金	3,023,632.81
应收账款	4,196,336.34
预付款项	425,818.56
其他应收款	573,368.77
存货	10,785,470.97
固定资产	105,049,191.79
在建工程	7,346,955.06
无形资产	46,072,760.10
长期待摊费用	216,388.87
递延所得税资产	762,677.23
其他非流动资产	401,084.12
资产总计	178,853,684.62

短期借款	-
应付账款	1,550,371.12
预收账款	2,117,843.58
应付职工薪酬	124,563.00
应交税费	2,002,278.02
其他应付款	113,832,383.34
其他流动负债	-
长期借款	37,200,000.00
负债合计	156,827,439.06
净资产	22,026,245.56

3、公司新设

（1）2020 年 1-9 月

无

（2）2019 年度

无

（3）2018 年度

无

（4）2017 年度

2017 年 5 月，公司投资设立中山世宇互动体育有限公司，该公司自设立之日起纳入合并范围。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直 接	间 接	
中山市世宇实业有限公司	中山	中山市西区政安路 1 号	游戏游艺机生产、销售及售后服务	100.00%		同一控制下企业合并
香港世宇动漫科技有限公司	香港	香港荃湾角街 38-40 号铨通工业大厦 19 楼 B 室	游戏游艺机销售及售后服务	100.00%	-	新设
加拿大世宇科技有限公司	加拿大	70 Esna Park Drive,Suite 5	游戏游艺机销售及售后服务、研发	-	100.00%	新设
深圳市世游科技有限公司	深圳	深圳市宝安区西乡街道福中福社区西乡金海路碧海中心区西乡商会大厦 1710	软件、游戏开发等	100.00%	-	新设
中山世宇互动体育有限公司	中山	中山市石岐区民科东路 11 号	游戏游艺机销售及售后服务	95.71%	-	新设

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
中山世宇互动体育有限公司	4.29%	-6,444.99	-	841,892.84

子公司名称	少数股东的持股比例	上年归属于少数股东的损益	上年向少数股东支付的股利	上年末少数股东权益余额
中山世宇互动体育有限公司	4.29%	-22,694.82	-	848,337.83

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020 年 09 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中山世宇互动体育有限公司	21,910,667.44	762,122.73	22,672,790.17	3,048,248.36	-	3,048,248.36

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中山世宇互动体育有限公司	19,109,925.51	1,052,878.92	20,162,804.43	388,029.79	-	388,029.79

子公司名称	2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中山世宇互动体育有限公司	19,095,262.94	1,814,159.64	20,909,422.58	605,631.15	-	605,631.15

子公司名称	2017 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中山世宇互动体育有限公司	21,335,956.37	85,350.06	21,421,306.43	1,667,388.22	-	1,667,388.22
深圳市世游科技有限公司	411,860.77	1,500,208.90	1,912,069.67	2,930,474.88	-	2,930,474.88

子公司名称	2020 年 1-9 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中山世宇互动体育有限公司	4,178,809.70	-150,232.83	-150,232.83	203,178.63

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中山世宇互动体育有限公司	8,100,817.24	-529,016.79	-529,016.79	-1,072,481.52

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中山世宇互动体育有限公司	4,702,364.49	549,873.22	549,873.22	-2,714,960.20

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市世游科技有限公司	-	-3,137,054.16	-3,137,054.16	-1,715,101.69
中山世宇互动体育有限公司	710,416.27	-246,081.79	-246,081.79	-258,142.14

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

2018 年 9 月 30 日，根据公司与深圳市世游科技有限公司原股东董超、黄龙签署的股权转让协议，公司分别以 1 元为对价收购董超和黄龙持有的深圳市世游科技有限公司 22%及 18%的股权。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

	深圳市世游科技有限公司
购买成本	
-现金	2.00
-非现金资产的公允价值	-

购买成本对价合计	2.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,221,596.49
差额	1,221,596.49
其中：调整资本公积	1,221,594.49
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业及联营企业：无

（2）重要合营企业的主要财务信息：无

（3）重要联营企业的主要财务信息：无

（4）不重要合营和联营企业的汇总信息：

项目	2020 年 09 月 30 日 / 2020 年 1-9 月	2019 年 12 月 31 日 / 2019 年度
联营企业		
投资账面价值合计	729,164.04	848,206.96
下列各项按持股比例计算的合计数	-119,042.92	-101,793.04
净利润	-119,042.92	-101,793.04
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-119,042.92	-101,793.04

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括短期借款、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将可以继续循环借款。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低 50 个基点的情况下，本公司 2020 年 1-9 月归属于母公司所有者的净利润将会减少/增加人民币 55,722.22 元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之短期借款的利率变化。

2、信用风险

2020 年 9 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于

每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、关联方关系及关联方交易

1、公司实际控制人

本公司的实际控制人是吕飞雄、林容娣和吕雪峰，持有本公司股权 81.15%。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
中山新世界游戏游艺文化产业发展有限公司	同一控制人控制下企业

4、关联交易情况

（1）公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
吕雪峰	房产	-	-	-	750,512.51

（2）非经营性资金往来

关联方名称	交易类型	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
中山新世界游戏游艺文化产业发展有限公司	款项支付	-	-	-	5,480,588.51

（3）受让关联方股权

2017 年 6 月，经公司股东会决议，公司受让实际控制人持有的中山市世宇实业有限公司 100%股权。

（4）关联方为公司提供担保事项

截止 2020 年 9 月 30 日，吕雪峰、吕飞雄和林蓉娣为公司在建设银行中山分行的银行授信 1 亿元提供担保，在此授信额度下的公司借款余额 2,000.00 万元、银行承兑汇票 35,995,510.04 元。

2020 年 9 月，招商银行股份有限公司中山分行与公司签订授信协议，授信额度为 5,000.00 万元，期间为 2020 年 9 月 8 日至 2021 年 9 月 7 日，公司股东吕飞雄、林容娣、吕雪峰及公司子公司世宇实业为公司提供担保。

（5）受让无形资产

2016 年 8 月 11 日，吕雪峰先生与世宇科技有限签订《商标权转让合同》将“  ”商标（注册号：第 5516927 号）的专用权及相关权益无偿转让给世宇科技有限。2017 年 4 月 20 日，商标变更程序完成。

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2020 年 09 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	吕雪峰	-	-	-	45,445.00
合　计		-	-	-	45,445.00

6、关键管理人员报酬

单位：人民币万元

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年	2018 年	2017 年
关键管理人员报酬	128.30	359.14	366.13	317.87

十、承诺及或有事项

1、未决诉讼或仲裁

截至审计报告日，公司/公司的控股子公司可能涉及 1 起尚未了结的境外纠纷，具体案情如下：

2016 年 1 月 6 日，美国人 Valerie Nolte 女士在美国加利福尼亚州洛杉矶县的 CEC ENTERTAINMENT, INC.拥有的 Ken Chuck E. Derby 餐厅受伤，Nolte 女士在帮助其孙子从 Ken Chuck E. Derby 餐厅的机械赛马上下地时摔倒在地，碰撞到头部，后其声明因为此次摔倒遭受了创伤性脑损伤。根据美国加利福尼亚州法律规定，屋主需要对发生在其房屋内的任何事件，包括客人的人身伤害负责。因此，Nolte 女士于 2018 年 1 月 4 日在加利福尼亚州洛杉矶县的州法院向 CEC 提起诉讼，要求被告 CEC 进行损害赔偿，具体赔偿金额及损害仍待进一步举证、确认。根据 CEC 收到的诉讼文件信息，诉讼赔偿金额应超过 2.5 万美元。

根据公司的说明及其提供的资料，涉案的 Ken Chuck E. Derby 赛马产品系由公司于 2008 年按当时 LOLO INC.及 Bromley, Inc.的要求 OEM 生产，并由 Universal Space Amusement（HK）Ltd（香港太空娱乐，公司实际控制人吕雪峰先生原 100%控股企业，已于 2018 年 7 月 13 日解散）于 2008 年卖给 LOLO INC.，CEC 向 LOLO INC.采购了上述产品，Bromley, Inc.提供了相关的产品安装使用手册。

为应付 Valerie Nolte 女士对 CEC 提起的上述诉讼，CEC 试图将 Ken Chuck E. Derby 赛马产品的销售和经销商、制造商、保险公司及其他相关方纳入上述诉讼中，试图让其他方按百分比补偿 CEC 可能会被判决向原告赔偿的一切损失及对 CEC 本身造成的损失。2019 年 4 月，该案件被移交至美国加利福尼亚州中央区西部联邦地方法院（联邦法院）。2019 年 6 月，CEC 提起第二次交叉申诉，根据 CEC 向各方送达的披露文件（Disclosures），加拿大世宇已被 CEC 列为交叉被告，但根据有关法律，除非原告可通过海牙公约向加拿大世宇提供服务（送达诉讼文件），否则加拿大世宇没有义务回应或参与诉讼，美国法院亦没有管辖权或权力迫使加拿大世宇参与诉讼。美国联邦法院通常要求原告（CEC）在有限的时间内向被告送达诉讼文件，而 CEC 并未能在有限的时间内向加拿大世宇及相关方送达诉讼文件。2019 年 8 月，由于该案正在联邦法院审理，加利福利亚州法院撤销了 Nolte 女士于州法院提起的诉讼。2019 年 10 月初，Nolte 女士及 CEC 同意并请求联邦法院将该案移交回州法院，同月，联邦法院批准了该请求。目前该案件正在退还给州法院，但由于州法院已于 2019 年 8 月撤销了案件，无审判庭可以接收该案。因此，由于联邦法院已同意将案件退回，但州法院暂未能接收，该案并未处于任一法院的审理程序当中。与此同时，CEC 已根据《美国破产法》第 11 章的规定申请破产保护，预计 CEC 可能会因此向公司发出自动中止诉讼的通知，这将导致该诉讼将一直处于待定状态直至 CEC 终结破产保护状态或负责 CEC 破产案件的法官作出恢复

诉讼程序的决定。案件当事人尚未对具体赔偿金额及损害进行进一步举证或确认，该诉讼的具体赔偿金额尚未确定；根据公司境外律师与 CEC 律师之间的沟通，CEC 可能愿意以 10 万美元或以下的价格与 Valerie Nolte 女士通过和解方式结案。

针对该潜在纠纷，公司控股股东、实际控制人吕飞雄先生、林容娣女士、吕雪峰先生承诺：如因该纠纷导致公司或其控股子公司最终需承担赔偿责任或其他责任，则本人将足额补偿公司及其控股子公司因此发生的支出或承受的损失，且毋需公司及其控股子公司支付任何对价。

截至审计报告日，公司及其控股子公司未曾因该诉讼而被要求退货、换货、召回产品、无法继续履行已签订的购销合同或无法缔结新的购销合同，或者被冻结资产等，该诉讼未对公司及其控股子公司产品在美国的销售造成重大影响。

截至审计报告日，除上述公司/公司的控股子公司可能涉及的此项境外纠纷外，公司及其控股子公司不存在其他尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁。

2、对外担保

2020 年 9 月开始，公司与招商银行合作开展供应链融资业务并签订相关担保合同，本公司认可的客户购买本公司游戏游艺设备产品或服务可向招商银行申请开具银行承兑汇票作为支付手段，而本公司需要为客户开具的相应银行承兑汇票提供信用担保，合作客户及其大股东等相应向公司提供反担保。截至审计报告日，由于客户向本公司开具银行承兑汇票，本公司相应为客户提供连带保证责任的金额为 1,042.57 万元。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

1、分部信息

本公司未设置业务分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

公司收入、成本分类

（1）主营业务（分行业）

项　目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
游戏游艺设备	170,699,785.31	113,258,938.47	450,632,974.70	292,702,784.97

（续）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
游戏游艺设备	429,852,489.66	278,358,403.90	409,765,936.41	269,756,225.48

（2）主营业务（分产品）

项　目		2020 年 1-9 月		2019 年度	
		主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商用游戏游艺机	模拟类	72,381,062.55	46,784,330.04	125,810,002.76	87,209,264.39
	儿童类	10,959,208.63	6,996,103.65	57,612,142.66	40,875,326.07
	嘉年华类	62,100,432.74	42,262,346.66	187,559,772.84	118,454,201.98
	礼品类	11,893,201.33	8,413,757.78	10,351,351.16	6,216,119.96
新型游戏游艺设备		2,389,974.82	1,704,599.19	37,370,210.98	22,956,695.83
其他主营业务		10,975,905.24	7,097,801.15	31,929,494.29	16,991,176.74
合　计		170,699,785.31	113,258,938.47	450,632,974.70	292,702,784.97

（续）

项 目		2018 年度		2017 年度	
		主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商用游戏游艺机	模拟类	109,631,013.46	83,055,679.90	121,933,406.89	91,493,368.75
	儿童类	75,932,215.49	42,699,193.07	78,088,008.02	48,063,255.09
	嘉年华类	177,870,594.65	110,106,616.45	157,807,889.21	98,446,434.98
	礼品类	13,942,800.84	8,225,094.71	17,197,204.90	10,683,025.20
新型游戏游艺设备		22,687,454.56	15,053,439.05	-	-
其他主营业务		29,788,410.66	19,218,380.72	34,739,427.40	21,070,141.46
合 计		429,852,489.66	278,358,403.90	409,765,936.41	269,756,225.48

（3）主营业务（分地区）

地 区	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	113,416,986.58	74,605,581.69	223,371,796.71	157,212,720.50
境外	57,282,798.73	38,653,356.78	227,261,177.99	135,490,064.47
合 计	170,699,785.31	113,258,938.47	450,632,974.70	292,702,784.97

（续）

地 区	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	194,183,111.34	138,002,379.17	223,743,701.43	159,760,650.63
境外	235,669,378.32	140,356,024.73	186,022,234.98	109,995,574.85
合 计	429,852,489.66	278,358,403.90	409,765,936.41	269,756,225.48

（4）前五名客户的主营业务收入情况（本公司将同一集团下的客户做为同一客户统计）

①2020 年 1-9 月

客户名称	主营业务收入	占全部主营业务收入的比例
大连东方英雄嘉年华投资管理有限公司	17,135,044.23	10.04%
永旺幻想（中国）儿童游乐有限公司	16,093,048.63	9.43%
北京大玩家娱乐股份有限公司	10,646,679.16	6.24%
BANDAI NAMCO TECHNICA INC.	8,659,619.63	5.07%
南京风云投资管理有限公司	8,386,311.49	4.91%
合 计	60,920,703.14	35.69%

②2019 年度

客户名称	主营业务收入	占全部主营业务收入的比例
北京大玩家娱乐股份有限公司	32,838,787.51	7.29%
永旺幻想（中国）儿童游乐有限公司	27,008,493.80	5.99%
EIKOU ELECTRONICS., LTD	23,019,135.87	5.11%
H.BETTI INDSUTRIES, INC.	22,510,715.49	5.00%
Player One Amusement Group Inc.	15,343,410.55	3.40%
合 计	120,720,543.22	26.79%

③2018 年度

客户名称	主营业务收入	占全部主营业务收入的比例
北京大玩家娱乐股份有限公司	33,575,081.50	7.81%
EIKOU ELECTRONICS., LTD	28,466,767.96	6.62%

客户名称	主营业务收入	占全部主营业务收入的比例
H.BETTI INDSUTRIES, INC.	23,981,766.10	5.58%
永旺幻想（中国）儿童游乐有限公司	19,999,999.07	4.65%
TEEG TOPCOD PTY LTD	16,483,605.05	3.83%
合　计	122,507,219.68	28.50%

④2017 年度

客户名称	主营业务收入	占全部主营业务收入的比例
北京大玩家娱乐股份有限公司	26,866,716.00	6.56%
永旺幻想（中国）儿童游乐有限公司	12,407,305.53	3.03%
万达宝贝王集团有限公司	11,685,493.94	2.85%
H.BETTI INDSUTRIES, INC.	11,346,768.89	2.77%
Amusements Worldwide LLC	10,652,402.03	2.60%
合　计	72,958,686.39	17.80%

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）分类列示

类　别	2020 年 09 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	125,973,056.71	100.00%	6,047,008.44	4.80%	119,926,048.27
合　计	125,973,056.71	100.00%	6,047,008.44	4.80%	119,926,048.27

（续）

类　别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	74,123,142.49	100.00%	3,056,315.62	4.12%	71,066,826.87
合　计	74,123,142.49	100.00%	3,056,315.62	4.12%	71,066,826.87

（续）

类　别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比　例	金　额	比　例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,407,671.20	76.86%	1,905,977.09	5.24%	34,501,694.11
应收子公司款项	10,963,812.44	23.14%	-	-	10,963,812.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	47,371,483.64	100.00%	1,905,977.09	4.02%	45,465,506.55

（续）

类　别	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比 例	金 额	比 例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,293,390.74	60.75%	1,429,628.94	5.05%	26,863,761.80
应收子公司款项	18,282,155.94	39.25%	-	-	18,282,155.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	46,575,546.68	100.00%	1,429,628.94	3.07%	45,145,917.74

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 09 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	96,394,101.19	4,819,705.06	5.00%	53,312,592.89	2,665,629.64	5.00%
一至二年	7,087,782.47	708,778.25	10.00%	1,624,847.11	162,484.71	10.00%
二至三年	1,728,417.10	518,525.13	30.00%	760,670.91	228,201.27	30.00%
合 计	105,210,300.76	6,047,008.44	5.75%	55,698,110.91	3,056,315.62	5.49%

（续）

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	34,854,217.10	1,742,710.86	5.00%	27,994,202.66	1,399,710.13	5.00%
一至二年	1,513,850.00	151,385.00	10.00%	299,188.08	29,918.81	10.00%
二至三年	39,604.10	11,881.23	30.00%	-	-	-
合 计	36,407,671.20	1,905,977.09	5.24%	28,293,390.74	1,429,628.94	5.05%

（3）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

年 度	计提的坏账准备	收回或转回的坏账准备
2020 年 1-9 月	2,990,692.82	
2019 年	1,422,722.53	-
2018 年	538,508.15	-
2017 年	389,410.07	-

（4）应收账款金额前五名单位情况

①2020 年 09 月 30 日

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
北京大玩家娱乐股份有限公司	40,372,696.79	1 年以内 34,568,087.65 元；1-2 年 5,804,609.14 元	32.05%	2,308,865.30
香港世宇动漫科技有限公司	18,367,947.11	1 年以内	14.58%	-
大连东方英雄嘉年华投资管理有限公司	13,303,620.00	1 年以内	10.56%	665,181.00
永旺幻想（中国）儿童游乐有限公司	9,481,323.65	1 年以内	7.53%	474,066.18
南京风云投资管理有限公司	8,209,482.00	1 年以内	6.52%	410,474.10
合 计	89,735,069.55		71.23%	3,858,586.58

②2019 年 12 月 31 日

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
北京大玩家娱乐股份有限公司	30,582,413.14	1 年以内	41.26%	1,529,120.66

香港世宇动漫科技有限公司	18,425,031.58	1 年以内	24.86%	-
永旺幻想（中国）儿童游乐有限公司	3,300,085.41	1 年以内	4.45%	165,004.27
上海卡通尼文化发展有限公司	2,414,484.09	1 年以内	3.26%	120,724.20
PT.MEGAINDO GEMILANG LESTARI	1,873,381.77	1 年以内 330,376.41 元，1-2 年 1,543,005.36 元.	2.53%	170,819.36
合 计	56,595,395.99		76.35%	1,985,668.49

③2018 年 12 月 31 日

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
北京大玩家娱乐股份有限公司	21,957,275.15	1 年以内	46.35%	1,097,863.76
香港世宇动漫科技有限公司	10,963,812.44	1 年以内	23.14%	-
P.T. MEGAINDO GEMILANG LESTARI	2,533,049.27	1 年以内 2,328,295.77 元，1-2 年 204,753.50 元。	5.35%	136,890.14
永旺幻想（中国）儿童游乐有限公司	1,968,203.44	1 年以内 1,968,188.44 元，1-2 年 15.00 元	4.15%	98,410.92
深圳市乐的文化有限公司	1,024,000.00	1 年以内	2.16%	51,200.00
合 计	38,446,340.30		81.16%	1,384,364.82

④2017 年 12 月 31 日

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
香港世宇动漫科技有限公司	17,493,619.94	1 年以内	37.56%	-
北京大玩家娱乐股份有限公司	7,444,607.61	1 年以内	15.98%	372,230.38
永旺幻想(中国)儿童游乐有限公司	3,755,155.17	1 年以内	8.06%	187,757.76
P.T. FUN INTERNATIONAL	2,167,838.47	1 年以内	4.65%	108,391.92
北京莱利时空科技有限公司	1,603,500.00	1 年以内	3.44%	80,175.00
合 计	32,464,721.19		69.70%	748,555.06

（5）报告期核销的应收账款情况：

年 度	核销金额
2020 年 1-9 月	-
2019 年	272,384.00
2018 年	62,160.00
2017 年	769,078.81

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

种 类	2020 年 09 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	138,168,747.98	143,114,804.12	149,620,446.58	148,457,040.24
合 计	138,168,747.98	143,114,804.12	149,620,446.58	148,457,040.24

（2）其他应收款分类

类 别	2020 年 09 月 30 日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	138,336,064.97	100.00%	167,316.99	0.12%	138,168,747.98
合 计	138,336,064.97	100.00%	167,316.99	0.12%	138,168,747.98

（续）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	143,287,298.23	100.00%	172,494.11	0.12%	143,114,804.12
合 计	143,287,298.23	100.00%	172,494.11	0.12%	143,114,804.12

（续）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,056,854.94	0.71%	86,334.00	8.17%	970,520.94
应收子公司款项	148,649,925.64	99.29%	-	-	148,649,925.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	149,706,780.58	100.00%	86,334.00	0.06%	149,620,446.58

（续）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	比 例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,083,515.22	0.73%	55,515.11	5.12%	1,028,000.11
应收子公司款项	147,429,040.13	99.27%	-	-	147,429,040.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	148,512,555.35	100.00%	55,515.11	0.04%	148,457,040.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	195,601.94	9,780.09	5.00%	269,144.10	13,457.21	5.00%
一至二年	4,000.00	400.00	10.00%	19,000.00	1,900.00	10.00%
二至三年	522,123.00	156,636.90	30.00%	522,123.00	156,636.90	30.00%

三至四年	1,000.00	500.00	50.00%	1,000.00	500	50.00%
合 计	722,724.94	167,316.99	23.15%	811,267.10	172,494.11	21.26%

（续）

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
账 龄	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	494,177.94	24,708.90	5.00%	1,056,728.22	52,836.41	5.00%
一至二年	535,890.00	53,589.00	10.00%	26,787.00	2,678.70	10.00%
二至三年	26,787.00	8,036.10	30.00%	-	-	30.00%
合 计	1,056,854.94	86,334.00	8.17%	1,083,515.22	55,515.11	5.12%

（3）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

年 度	计提的坏账准备	收回或转回的坏账准备
2020 年 1-9 月	-5,177.12	-
2019 年	86,160.11	-
2018 年	30,818.89	-
2017 年	-58,844.35	-

（4）其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	2020 年 09 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收子公司款项	137,613,340.03	142,476,031.13	148,649,925.64	147,429,040.13
押金及保证金	527,123.00	538,123.00	719,553.00	693,528.64
其他	195,601.94	273,144.10	337,301.94	389,986.58
合 计	138,336,064.97	143,287,298.23	149,706,780.58	148,512,555.35

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

①2020 年 09 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
中山市世宇实业有限公司	应收子公司款项	131,111,124.35	1 年以内 2,200,000.00 元；1-2 年 7,603,100.00 元；2-3 年 51,805,867.07 元；3-4 年 69,502,157.28 元	94.78%	-
深圳市世游科技有限公司	应收子公司款项	6,501,305.68	1 年以内 2,100,000.00 元；1-2 年 2,661,305.68 元；2-3 年 1,740,000.00 元	4.70%	-
万达儿童娱乐有限公司	押金及保证金	522,123.00	2-3 年	0.38%	156,636.90
代垫员工社保	其他	153,668.94	1 年以内	0.11%	7,683.45
代垫员工公积金	其他	35,833.00	1 年以内	0.03%	1,791.65
合 计		138,324,054.97		99.99%	166,112.00

②2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
中山市世宇实业有限公司	应收子公司款项	137,574,725.45	1 年以内 6,803,100.00 元；1-2 年 11,184,536.47 元；2-3 年 88,926,497.83 元；3-4 年 30,660,591.15 元。	96.01%	-

深圳市世游科技有限公司	应收子公司款项	4,901,305.68	1年以内2,581,305.68元；1-2年2,320,000.00元。	3.42%	-
万达宝贝王集团有限公司	押金及保证金	522,123.00	2-3年	0.36%	156,636.90
代垫员工社保	其他	208,814.40	1年以内	0.15%	10,440.72
代垫员工公积金	其他	45,752.00	1年以内	0.03%	2,287.60
合 计		143,252,720.53		99.98%	169,365.22

③2018年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
中山市世宇实业有限公司	应收子公司款项	143,829,925.64	1年以内11,184,536.47元，1-2年88,926,497.83元，2-3年43,718,891.34元	96.07%	-
深圳市世游科技有限公司	应收子公司款项	4,820,000.00	1年以内3,380,000.00元，1-2年1,440,000.00元	3.22%	-
万达宝贝王集团有限公司	押金及保证金	572,123.00	1年以内50,000.00元，1-2年522,123.00元	0.38%	54,712.30
代垫员工社保费	其他	197,263.48	1年以内	0.13%	9,863.17
苏宁易购集团股分有限公司苏宁采购中心	押金及保证金	100,000.00	1年以内	0.07%	5,000.00
合 计		149,519,312.12		99.87%	69,575.47

④2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
中山市世宇实业有限公司	应收子公司款项	143,476,651.50	1年以内88,926,497.83元，1-2年54,550,153.67元	96.61%	-
香港世宇动漫科技有限公司	应收子公司款项	2,503,200.00	1年以内	1.69%	-
深圳市世游科技有限公司	应收子公司款项	1,440,000.00	1年以内	0.97%	-
万达宝贝王集团有限公司	押金及保证金	522,123.00	1年以内	0.35%	26,106.15
代垫员工社保	其他	163,917.48	1年以内	0.11%	8,195.87
合 计		148,105,891.98		99.73%	34,302.02

3、长期股权投资

（1）分类情况

项 目	2020年09月30日			2019年12月31日		
	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	33,502,775.56	-	33,502,775.56	33,502,775.56	-	33,502,775.56
对联营企业投资	729,164.04	-	729,164.04	848,206.96	-	848,206.96
合 计	34,231,939.60	-	34,231,939.60	34,350,982.52	-	34,350,982.52

（续）

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	33,502,775.56	-	33,502,775.56	30,839,645.56	-	30,839,645.56

（2）按成本法核算的长期股权投资

①2020年1-9月

被投资单位名称	在被投资公司持股比例	在被投资单位表决权比例	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山市世宇实业有限公司	100.00%	100.00%	22,026,245.56	-	-	22,026,245.56	-	-
中山世宇互动体育有限公司	95.71%	95.71%	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
香港世宇动漫科技有限公司	100.00%	100.00%	4,376,530.00	-	-	4,376,530.00	-	-
深圳市世游科技有限公司	100.00%	100.00%	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00	-	-
合 计			33,502,775.56	-	-	33,502,775.56	-	-

②2019 年度

被投资单位名称	在被投资公司持股比例	在被投资单位表决权比例	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山市世宇实业有限公司	100.00%	100.00%	22,026,245.56	-	-	22,026,245.56	-	-
中山世宇互动体育有限公司	95.71%	95.71%	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
香港世宇动漫科技有限公司	100.00%	100.00%	4,376,530.00	-	-	4,376,530.00	-	-
深圳市世游科技有限公司	100.00%	100.00%	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00	-	-
合 计			33,502,775.56	-	-	33,502,775.56	-	-

③2018 年度

被投资单位名称	在被投资公司持股比例	在被投资单位表决权比例	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山市世宇实业有限公司	100.00%	100.00%	22,026,245.56	-	-	22,026,245.56	-	-
中山世宇互动体育有限公司	95.71%	95.71%	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
香港世宇动漫科技有限公司	100.00%	100.00%	1,713,400.00	2,663,130.00	-	4,376,530.00	-	-
深圳市世游科技有限公司	100.00%	100.00%	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00	-	-
合 计			30,839,645.56	2,663,130.00	-	33,502,775.56	-	-

④2017 年度

被投资单位名称	在被投资公司持股比例	在被投资单位表决权比例	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山市世宇实业有限公司	100.00%	100.00%	-	22,026,245.56	-	22,026,245.56	-	-
中山世宇互动体育有限公司	95.71%	95.71%	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
香港世宇动漫科技有限公司	100.00%	100.00%	1,713,400.00	-	-	1,713,400.00	-	-
深圳市世游科技有限公司	60.00%	60.00%	1,600,000.00	500,000.00	-	2,100,000.00	-	-
合 计			3,313,400.00	27,526,245.56	-	30,839,645.56	-	-

（3）按权益法核算的长期股权投资

①2020 年 1-9 月

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动					期末余额（账面价值）
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
广东麦麦天空科技有限公司	848,206.96	-	-	-119,042.92	-	-	729,164.04

②2019 年度

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动					期末余额（账面价值）
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	

广东麦麦天空科技有限公司	-	950,000.00	-	-101,793.04	-	-	848,206.96

4、营业收入、营业成本

项　目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	158,852,425.76	113,983,736.08	403,774,477.69	288,922,092.71
其他业务	167,017.00	-	89,843.78	-
合　计	159,019,442.76	113,983,736.08	403,864,321.47	288,922,092.71

（续）

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	391,449,827.14	272,674,355.67	388,017,532.40	272,862,470.28
其他业务	188,544.56	1,000.00	1,556,759.31	-
合　计	391,638,371.70	272,675,355.67	389,574,291.71	272,862,470.28

5、投资收益

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2017 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-119,042.92	-101,793.04	-	-

十四、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项　目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-	-	9,404.30	-
计入当期损益的政府补助	1,228,615.03	4,268,664.64	5,304,071.35	5,166,441.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净利润	-	-	-	-828,905.01
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	24,927.50	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,998.30	30,248.91	154,898.44	-100,039.61
非经常性损益合计	1,209,544.23	4,298,913.55	5,468,374.09	4,237,496.38
减：企业所得税影响金额	199,015.21	648,410.10	834,276.49	765,517.26
减：少数股东损益影响金额	-965.25	-	-321.75	-
扣除企业所得税及少数股东损益后的非经常性损益	1,011,494.27	3,650,503.45	4,634,419.35	3,471,979.12

2、净资产收益率及每股收益

（1）2020 年 1-9 月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.89%	0.2809	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.62%	0.2540	-

（2）2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	16.21%	1.4340	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.11%	1.3368	-

（3）2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.91%	1.4751	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.24%	1.3517	-

（4）2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.08%	1.1862	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.68%	1.0937	-

3、财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上且占报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上的项目分析：

（1）2020 年 1-9 月

资产负债表项目	注释	2020 年 09 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	变动幅度
货币资金	注 1	65,270,638.43	123,934,767.49	-47.33%
应收账款	注 2	119,599,927.64	78,617,478.45	52.13%
应付账款	注 3	54,113,564.33	97,059,265.63	-44.25%

注 1：货币资金较 2019 年减少 47.33%，主要系本期经营活动现金净流出所致。

注 2：应收账款较 2019 年增加 52.13%，主要系本期销售期末应收货款增加所致。

注 3：应付账款较 2019 年减少 44.25%，主要系本期支付供应商货款导致期末应付货款余额较少所致。

（2）2019 年度

资产负债表项目	注释	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	变动幅度
货币资金	注 1	123,934,767.49	88,519,212.54	40.01%
应收账款	注 2	78,617,478.45	46,282,309.75	69.87%
应付账款	注 3	97,059,265.63	58,356,138.37	66.32%
未分配利润	注 4	158,024,415.79	109,136,559.95	44.80%

注 1：货币资金较 2018 年增加 40.01%，主要系本期经营活动现金净流量流入所致。

注 2：应收账款较 2018 年增加 69.87%，主要系本期销售期末应收货款增加所致。

注 3：应付账款较 2018 年增加 66.32%，主要系本期采购期末应付货款增加所致。

注 4：未分配利润较 2018 年增加 44.80%，主要系本期实现净利润所致。

（3）2018 年度

资产负债表项目	注释	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	变动幅度
未分配利润	注	109,136,559.95	58,891,541.01	85.32%

注：未分配利润较 2017 年增加 85.32%，系本期实现净利润所致。

广东世宇科技股份有限公司

2020 年 11 月 16 日

编 号 32010000202007240080

统一社会信用代码

91320000831585821 (1/1)

营业执照

(副 本)

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

名 称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关

2020 年 07 月 24 日

国家企业信用信息公示系统网址： http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-90

证书序号：NO.010731

会计师事务所

执业证书

名　　称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-91

证书序号：000371

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余瑞玉

证书号：40　　发证时间：二〇一九年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日

3-2-1-92



证书编号：340900450004
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1998 年 11 月 1 日
Date of Issuance /y /m /d

2007 4 6

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

吴霆(340900450004)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

2016 年 9 月 5 日 /y /m /d

年检专用章

8

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 张学文
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1964-10-20
工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 342626198410206924



天健会计师事务所（特殊普通合伙）
3201051130747

证书编号：
No. of Certificate 320000100165

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2017年/y 10月/m 30日/d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

张学文(320000100165)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

张学文(320000100165)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年/y　月/m　日/d

5