



名臣健康用品股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈建名、主管会计工作负责人彭小青及会计机构负责人(会计主管人员)林耀麟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及未来发展规划等事项的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司未来经营中可能面对的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | | |
|-----|-------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标 | 6 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第四节 | 公司治理 | 18 |
| 第五节 | 环境和社会责任 | 19 |
| 第六节 | 重要事项 | 21 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况 | 26 |
| 第八节 | 优先股相关情况 | 32 |
| 第九节 | 债券相关情况 | 33 |
| 第十节 | 财务报告 | 34 |

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；

二、载有法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本；

三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；

上述文件置备地点：公司证券事务部。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|--------------------------------|
| 公司、本公司、名臣健康 | 指 | 名臣健康用品股份有限公司 |
| 控股股东、实际控制人 | 指 | 陈勤发 |
| 名臣日化 | 指 | 广东名臣日化有限公司，公司的全资子公司 |
| 海南华多 | 指 | 海南华多网络科技有限公司，公司的全资子公司 |
| 杭州雷焰 | 指 | 杭州雷焰网络科技有限公司，公司的全资子公司 |
| 海南星炫 | 指 | 海南星炫时空网络科技有限公司，公司的全资子公司 |
| 喀什奥术 | 指 | 喀什奥术网络科技有限公司，公司的全资子公司 |
| 广州冰翼 | 指 | 广州冰翼网络科技有限公司，系海南星炫的全资子公司 |
| 广州飞游 | 指 | 广州飞游互动科技有限公司，系海南星炫的全资子公司 |
| 海南星悦 | 指 | 海南星悦互娱科技有限公司，系海南星炫的全资子公司 |
| 股东大会 | 指 | 名臣健康用品股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 名臣健康用品股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 名臣健康用品股份有限公司监事会 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所、交易所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |
| A 股 | 指 | 人民币普通股 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《名臣健康用品股份有限公司章程》 |
| 报告期内 | 指 | 2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日 |
| 报告期末 | 指 | 2023 年 6 月 30 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|---------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 名臣健康 | 股票代码 | 002919 |
| 变更前的股票简称（如有） | 无变更 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 名臣健康用品股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 名臣健康 | | |
| 公司的外文名称（如有） | MINGCHEN HEALTH Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | MINGCHEN HEALTH | | |
| 公司的法定代表人 | 陈建名 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------------|--------|
| 姓名 | 陈东松 | |
| 联系地址 | 广东省汕头市澄海区莲南工业区 | |
| 电话 | 0754-85115109 | |
| 传真 | 0754-85115053 | |
| 电子信箱 | stock@mingchen.com.cn | |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 844,585,892.73 | 344,578,465.20 | 145.11% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 99,642,930.15 | 27,146,609.00 | 267.05% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 98,825,203.27 | 20,190,495.82 | 389.46% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -37,581,328.74 | -42,404,998.19 | 11.38% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.45 | 0.12 | 275.00% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.45 | 0.12 | 275.00% |
| 加权平均净资产收益率 | 12.63% | 3.55% | 9.08% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 1,305,348,384.57 | 1,243,033,194.99 | 5.01% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 838,890,810.69 | 739,247,880.54 | 13.48% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -53,472.00 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 1,190,384.40 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资 | 3,950.20 | |

| | | |
|---------------------------|------------|--|
| 产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -54,984.72 | |
| 减：所得税影响额 | 268,151.00 | |
| 合计 | 817,726.88 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主营业务

1、日化业务

公司成立于 1994 年，是一家研发、生产、销售健康护理用品的高新技术企业，主要产品包括洗发水、护发素、沐浴露、啫喱水及护肤品等。公司本着创民族品牌，做百年名臣的愿景，始终坚持以消费者诉求为导向，以技术创新为动力，以卓越品质为保障的理念，为消费者提供安全、健康、天然的高品质消费体验。

2、游戏业务

公司 2020 年 8 月份通过外延并购进入游戏行业，从事网络游戏创意策划、研发制作和商业化运营，致力于创造内容健康、品味个性、体验良好的精品游戏。公司于 2021 年 10 月设立全资子公司海南星炫，开始切入游戏发行业务，目前公司以游戏研发及发行业务为主，力求做到自研自发自发并尝试对外代理发行业务，培育新的业务及利润增长点。

（二）主要产品及其用途

1、日化业务

公司主要品牌包括蒂花之秀、美王、初萃、盈蔻、高新康效、依采、力效等，产品覆盖头发头皮健康护理、皮肤健康护理、口腔健康护理以及家居护理等，其中蒂花之秀和美王为公司主打品牌，致力于为广大消费者提供高性价比产品。高新康效、依采品牌专注于为特定消费者提供具有特殊功效的针对性产品，如具有去屑、柔顺等功能的洗发水。初萃是针对性解决肌肤敏感问题护理产品。力效品牌专注于为消费者提供家居清洁类的产品。盈蔻是公司近年来的主推产品，从香型、产品功效到外观颜值、性价比，都致力于民族高端洗护的发展之本。

2、游戏业务

公司主要通过海南华多、杭州雷焰等子公司从事游戏业务，拥有较强的技术开发能力和丰富的市场运营、管理经验，专注 SLG、MMORPG、二次元等品类，打造了《王者国度》、《百龙霸业》、《镇魂街：天生为王》、《约战沙城》等内容丰富，类型、题材、风格多样的游戏，目前已形成一定梯度的丰富产品储备。游戏发行端的业务也已经具有一定规模，在公司产品自研自发的同时，也对外承接发行业务，增强了公司的行业竞争力。

（三）公司经营模式

1、日化业务

公司根据物料需求计划制定采购计划，据此择优选择供应商，采购产品原料和包装材料等，在生产上采取自主生产模式，利用自有设备、人员、技术进行原液配制、乳化等流程完成产品生产计划。在销售方面通过多级经销、商超直供等模式销售商品。

2、游戏业务

公司游戏业务分为游戏研发和发行。研发方面目前主要以内容研发为主，即公司主要进行创意策划、研发制作等。研发的游戏产品视情况部分向外部运营商授权，由其进行发行及推广，公司一般只负责技术支持及后续内容研发。在收费模式上主要是按虚拟道具收费模式（FTP），由运营商通过在游戏中向用户出售虚拟道具的模式盈利。游戏发行方面，公司于 2021 年 10 月设立全资子公司海南星炫，开始切入游戏发行业务。除承接公司自研的游戏产品外，也视不同的游戏品种采取自主运营或联合运营模式发行产品，同时也承接对外的代理发行业务，以分成的模式盈利。

（四）行业地位

公司创建于 1994 年，是一家集研发、生产、销售健康护理用品的高新技术企业。20 多年来，公司始终强化品牌发展战略，重视渠道建设，坚持技术创新、追求卓越品质的理念，目前公司已跻身国内健康护理用品行业的前列。

公司的品牌发展战略取得了较好的成果，其中“蒂花之秀”，“美王”被认定为“广东省著名商标”。公司作为高新技术企业，近年来所获得的重要资质及荣誉如下表所列示：

| 序号 | 各项荣誉及地位 | 授予机构 |
|----|------------|------------|
| 1 | 美王-广东省著名商标 | 广东省工商行政管理局 |

| | | |
|----|--|--|
| | 蒂花之秀-广东省著名商标 | |
| 2 | 国家高新技术企业 | 国家税务总局广东省税务局、广东省科学技术厅、广东省财政厅 |
| 3 | 国家级实验室认可证书（CNAS 认证） | 中国合格评定国家认可委员会 |
| 4 | 全国质量信用 AAA 级企业 全国质量诚信标杆典型企业 全国质量信得过产品 全国日化行业质量领军企业 全国“质量和服务诚信”承诺优秀示范企业 中国质量检验协会副会长单位 全国百佳质量检验诚信标杆企业 全国质量百家信得过企业 | 中国质量检验协会 |
| 5 | 质量管理体系认证（GB/T19001-2016/ISO9001:2015） | 国际标准化组织 |
| 6 | 职业健康安全管理体系认证（GB/T45001-2020/ISO45001:2018） | |
| 7 | 环境管理体系认证（GB/T24001-2016/ISO14001:2015） | |
| 8 | 知识产权管理体系认证（GB/T29490-2013） | |
| 9 | 售后服务认证证书（GB/T 27922-2011） | |
| 10 | 中国香料香精化妆品工业协会副理事长单位 中国香料香精化妆品行业协会企业社会责任 中国香料香精化妆品行业协会优秀企业家 中国香料香精化妆品行业社会责任奖 | 中国香料香精化妆品工业协会 |
| 11 | 中国洗涤用品工业协会常务理事单位 | 中国洗涤用品工业协会 |
| 12 | 中国口腔护理用品工业协会常务理事单位 | 中国口腔护理用品工业协会 |
| 13 | 广东省日化商会常务副会长单位 蒂花之秀品牌-“最具影响力品牌奖” | 广东省日化商会 |
| 14 | 汕头市化妆品行业协会副会长单位 行业奉献奖、爱心贡献奖 | 汕头市化妆品行业协会 |
| 15 | 广东省制造业 100 强 广东省民营企业 100 强 广东省诚信示范企业 | 广东省企业联合会、广东省企业家协会 |
| 16 | 广东省企业 500 强 | 广东省企业联合会 |
| 17 | 广东省知识产权示范企业 | 广东省知识产权局 |
| 18 | 广东省守合同重信用企业 | 广东省工商行政管理局 |
| 19 | 汕头市纳税大户 | 汕头市人民政府 |
| 20 | 国家知识产权示范企业 国家知识产权优势企业 | 国家知识产权局 |
| 21 | 中国日化百强 | 中国日化百强评选委员会 |
| 22 | 广东省法治文化建设示范企业 | 广东省普法办公室/广东省司法厅/广东省工业和信息化厅/广东省人民政府国资委/广东省总工会/广东省工商业联合会 |
| 23 | 广东省博士工作站 | 广东省人力资源和社会保障厅 |

二、核心竞争力分析

（一）日化业务

1、品牌优势

塑造民族品牌，市场优势明显。公司自成立以来就扎根日化行业，以三、四线城市为立足点，专注打造具有中国本土特色的民族品牌。公司针对美王、蒂花之秀等不同品牌的个性和特点，聘请了知名明星代言公司品牌，冠名较高人气的综艺节目，成功塑造了良好的品牌形象，公司主打品牌蒂花之秀、美王为广东省著名商标，品牌形象良好。

2、渠道优势

近三十年来，公司对三、四线城市精耕细作，营销网络在乡镇市场全面铺开并积极拓展一、二线城市细分市场，积累了丰富的客户开发和管理经验，形成了一批具有营销和管理实力的经销商，经销网络遍布全国。截至报告期末，公司产品零售网点数量超过 4 万家。在商超渠道方面，经过多年拓展已经覆盖大润发、卜蜂莲花、永辉、步步高等全国或区域性连锁系统。

3、技术优势

公司拥有完善的研发体系和专利技术体系，经过近 30 年的发展，公司研发中心建成功能齐备的研发体系和人才队伍体系，获得国家级实验室认可证书（CNAS 认证），建成广东省生物工程技术研究中心和广东省企业技术中心等省内高水平的研发创新平台，已跻身本土日化企业研发的前列，进入了以皮肤和头发问题为研究导向并寻找解决策略和方案的新阶段。此外，公司检测中心经审查已符合 ISO/IEC 17025: 2005《检测和校准实验室能力的通用要求》（CNAS-CL01《检测和校准实验室能力认可准则》）的要求，并由中国合格评定国家认可委员会（CNAS）颁发认可证书名臣健康检测中心（注册号：CNAS L9020），检测中心的检测能力和水准已经达到国内领先标准。截至报告期末，公司拥有 1051 项自主知识产权的商标、53 项技术发明及 88 项外观专利，61 项著作权，并参与了多项国家、行业标准的制定和修订。

（二）游戏业务

1、团队成熟稳定，研发能力强

自主研发能力是游戏品质的决定性因素，截至报告期末，公司拥有 60 项著作权。公司已聚集一支高效、稳定、研发实力极强的研发队伍，研发团队核心成员从业经验 8 年以上，核心团队成员稳定，具有丰富的行业经验，成熟的游戏研发技术，通过优秀的技术能力、美术设计能力，锐意创新，打造出具有良好艺术品味、娱乐体验的精品游戏，除已研发并上市运行的《王者国度》、《百龙霸业》、《镇魂街：天生为王》、《锚点降临》等内容丰富，类型、题材、风格多样的游戏外，目前也已形成一定梯度的产品储备，将在产品成熟后择机适时推向市场。

2、运营流程高效，管理体系完备

公司拥有稳定的技术架构和高效的运营流程，已成功验证月流水过亿的项目。核心管理成员基本都拥有整个行业产业链的工作经验，包括运营、发行、研发等相关的经历，团队 70% 成员经历过月流水 5000 万+项目，策划、美术音乐、技术运维团队相对均衡，借助较为健全的管理体系和突出的业务战略规划能力，以团队综合突破等方式来获得相对特色和领先的优势。

3、良好的渠道合作关系

凭借优秀的产业链整合能力，公司已经与国内目前主流的游戏发行公司形成长期稳定合作关系，能够形成对产品较为优秀的营销组合，有助于公司在客户服务、游戏日常维护、游戏运营活动开展以及游戏的宣传推广等方面获得更好的资源，从而最大化的释放产品的效能。借助于各大游戏平台良好的合作关系，发力产品发行端，做好游戏自研自发自，增厚公司业绩。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|------|----------------|----------------|---------|-------------------------------|
| 营业收入 | 844,585,892.73 | 344,578,465.20 | 145.11% | 主要原因是公司游戏发行业务发展较快，自研游戏分成收入增加。 |
| 营业成本 | 306,821,995.52 | 197,433,540.02 | 55.41% | 主要原因是公司游戏板块营收增长相应成 |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------|--|
| | | | | 本增加。 |
| 销售费用 | 333,573,636.25 | 38,060,004.05 | 776.44% | 主要原因是随着公司游戏发行业务的发展，发行费用与人员薪酬增加。 |
| 管理费用 | 54,958,030.84 | 37,365,304.32 | 47.08% | 主要原因是随着游戏公司经营主体增加，相应人员的薪酬、租金等日常费用增加。 |
| 财务费用 | -430,436.51 | -1,418,475.85 | 69.65% | 主要原因是受汇率变动影响汇兑损益。 |
| 所得税费用 | -18,244,749.02 | -3,006,064.88 | -506.93% | 主要原因是子公司可弥补亏损增加相应递延所得税费用减少所致。 |
| 研发投入 | 63,139,913.44 | 49,782,843.77 | 26.83% | 主要原因是公司加大对游戏的研发投入，使得研发项目人员薪酬、设计费用增加所致。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -37,581,328.74 | -42,404,998.19 | 11.38% | 主要原因是报告期营收增长回款增加所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,868,752.92 | -6,590,699.44 | 41.30% | 主要原因是报告期投资理财减少所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -13,169,806.62 | -44,217,844.19 | 70.22% | 主要原因是上年同期发放现金股利所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -54,561,827.36 | -92,463,191.84 | 40.99% | 主要原因是受上述原因叠加影响所致。 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

| | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|--------------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 844,585,892.73 | 100% | 344,578,465.20 | 100% | 145.11% |
| 分行业 | | | | | |
| 软件和信息技术服务业 | 617,958,532.75 | 73.17% | 111,912,639.35 | 32.48% | 452.18% |
| 化学原料和化学制品制造业 | 226,627,359.98 | 26.83% | 232,665,825.85 | 67.52% | -2.60% |
| 分产品 | | | | | |
| 网络游戏 | 617,801,752.10 | 73.15% | 111,911,433.78 | 32.48% | 452.05% |
| 日化用品 | 226,069,216.79 | 26.77% | 231,994,109.37 | 67.34% | -2.55% |
| 其他 | 714,923.84 | 0.08% | 672,922.05 | 0.20% | 6.24% |
| 分地区 | | | | | |
| 境内 | 699,995,004.11 | 82.88% | 286,241,358.23 | 83.07% | 144.55% |
| 境外 | 144,590,888.62 | 17.12% | 58,337,106.97 | 16.93% | 147.85% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 软件和信息技术服务业 | 617,958,532.75 | 166,890,228.37 | 72.99% | 452.18% | 274.06% | 12.86% |
| 化学原料和化学制品制造业 | 226,627,359.98 | 139,931,767.15 | 38.25% | -2.60% | -8.43% | 3.93% |
| 分产品 | | | | | | |
| 网络游戏 | 617,801,752.10 | 166,890,050.95 | 72.99% | 452.05% | 274.07% | 12.86% |
| 日化用品 | 226,069,216.79 | 139,588,166.50 | 38.25% | -2.55% | -8.41% | 3.94% |
| 其他 | 714,923.84 | 343,778.07 | 51.91% | 6.24% | -18.47% | 14.57% |
| 分地区 | | | | | | |
| 境内 | 699,995,004.11 | 276,786,994.08 | 60.46% | 144.55% | 67.62% | 18.15% |
| 境外 | 144,590,888.62 | 30,035,001.44 | 79.23% | 147.85% | -7.02% | 34.60% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|---------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 81,371,573.25 | 6.23% | 135,933,400.61 | 10.94% | -4.71% | |
| 应收账款 | 267,071,273.64 | 20.46% | 161,235,530.85 | 12.97% | 7.49% | 主要原因是本报告期营业收入增加，应收账款相应增加。 |
| 存货 | 212,698,504.75 | 16.29% | 191,289,119.65 | 15.39% | 0.90% | |
| 投资性房地产 | 4,456,329.91 | 0.34% | 4,777,679.17 | 0.38% | -0.04% | |
| 固定资产 | 51,543,719.54 | 3.95% | 50,905,179.27 | 4.10% | -0.15% | |
| 在建工程 | 3,807,964.56 | 0.29% | 8,645,178.88 | 0.70% | -0.41% | |
| 使用权资产 | 78,225,055.26 | 5.99% | 87,320,868.23 | 7.02% | -1.03% | |
| 合同负债 | 99,076,373.39 | 7.59% | 96,940,423.08 | 7.80% | -0.21% | |
| 租赁负债 | 48,528,581.3 | 3.72% | 59,095,242.4 | 4.75% | -1.03% | |

| | | | | | | |
|--|---|--|---|--|--|--|
| | 2 | | 3 | | | |
|--|---|--|---|--|--|--|

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|------|------------|---------------|---------|--------------|--------------|------|------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 0.00 | 3,950.20 | | | 8,800,000.00 | 8,800,000.00 | | 0.00 |
| 金融资产小计 | 0.00 | 3,950.20 | | | 8,800,000.00 | 8,800,000.00 | | 0.00 |
| 上述合计 | 0.00 | 3,950.20 | | | 8,800,000.00 | 8,800,000.00 | | 0.00 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末无资产权利受限。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|----------------|------|-----------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 广东名臣日化有限公司 | 子公司 | 化妆品制造 | 10,000,000.00 | 326,505,093.47 | 213,855,181.71 | 226,105,622.08 | 11,341,077.29 | 10,082,352.64 |
| 杭州雷焰网络科技有限公司 | 子公司 | 软件和信息技术服务 | 10,000,000.00 | 273,708,920.79 | 209,370,399.82 | 83,701,417.24 | 34,639,846.66 | 34,638,739.00 |
| 海南华多网络科技有限公司 | 子公司 | 软件和信息技术服务 | 10,000,000.00 | 114,159,220.63 | 103,359,832.14 | 9,296,778.30 | 5,026,521.20 | 5,030,915.85 |
| 海南星炫时空网络科技有限公司 | 子公司 | 软件和信息技术服务 | 10,000,000.00 | 439,482,446.50 | 8,185,676.66 | 459,543,519.02 | 6,614,409.81 | 25,891,557.13 |
| 喀什奥术网络科技有限公司 | 子公司 | 软件和信息技术服务 | 10,000,000.00 | 168,555,664.23 | 31,723,743.08 | 66,237,119.36 | 36,338,483.37 | 36,295,973.10 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------------|----------------|--------------------|
| 喀什星楼网络科技有限公司 | 出资设立 | 完善游戏产业布局，扩大业务规模及收益 |
| 喀什鸿游网络科技有限公司 | 出资设立 | 完善游戏产业布局，扩大业务规模及收益 |
| 广州奥椒信息科技有限公司 | 出资设立 | 完善游戏产业布局，扩大业务规模及收益 |

主要控股参股公司情况说明

(一) 广东名臣日化有限公司

公司全资子公司广东名臣日化有限公司在本报告期内的营业收入 226,105,622.08 元，净利润 10,082,352.64 元。

经营范围为一般项目：日用化学产品制造；日用化学产品销售；化妆品批发；食品用洗涤剂销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；家居用品制造；家居用品销售；塑料包装箱及容器制造；塑料制品制造；个人卫生用品销售；日用百货销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；食品进出口；货物进出口；技术进出口。许可项目：化妆品生产；食品用洗涤剂生产；消毒剂生产（不含危险化学品）；卫生用品和一次性使用医疗用品生产；包装装潢印刷品印刷；检验检测服务。

(二) 杭州雷焰网络科技有限公司

公司全资子公司杭州雷焰网络科技有限公司在本报告期内的营业收入 83,701,417.24 元，净利润 34,638,739.00 元。

经营范围：许可项目：互联网信息服务；第二类增值电信业务；网络文化经营（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；网络技术服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(三) 海南华多网络科技有限公司

公司全资子公司海南华多网络科技有限公司在本报告期内的营业收入 9,296,778.30 元，净利润-5,030,915.85 元。

经营范围：许可项目：第二类增值电信业务；网络文化经营；互联网信息服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：动漫游戏开发；信息技术咨询服务；软件开发；数字内容服务；信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机及通讯设备租赁；广告设计、制作、代理；科技中介服务；专业设计服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）

(四) 海南星炫时空网络科技有限公司

公司全资子公司海南星炫时空网络科技有限公司在本报告期内的营业收入 459,543,519.02 元，净利润 25,891,557.13 元。

经营范围：许可项目：网络文化经营；第二类增值电信业务；互联网信息服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：动漫游戏开发；信息技术咨询服务；软件开发；数字内容制作服务（不含出版发行）；信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机及通讯设备租赁；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；科技中介服务；专业设计服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

(五) 喀什奥术网络科技有限公司

公司全资子公司喀什奥术网络科技有限公司在本报告期内的营业收入 66,237,119.36 元，净利润 36,295,973.10 元。

经营范围：许可项目：互联网信息服务；网络文化经营；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：信息技术咨询服务；动漫游戏开发；软件开发；人工智能应用软件开发；网络与信息安全软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络技术服务；信息系统集成服务；软件销售；软件外包服务；计算机系统服务；图文设计制作；

计算机软硬件及辅助设备零售；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）品牌形象遭受侵害风险

个人健康护理产品属于快速消费品行业，品牌形象对公司而言至关重要。随着公司持续经营，公司产品在市场上存在被仿制甚至恶意攻击的风险。公司产品被他人仿制、仿冒将影响公司的品牌形象以及公司利益，对公司造成一定负面影响；部分竞争对手采取不正当竞争手段，对公司品牌进行恶意攻击，可能动摇消费者对公司产品的信心。若公司品牌、注册商标等权益受到侵犯、或声誉遭受恶意诋毁，公司选择依照法律途径进行维权，可能耗费公司一定的财力、物力和人力，从而对公司的正常经营产生不利影响。

为避免公司品牌形象遭受侵害，对公司的品牌声誉和日常经营产生不利影响，公司由市场督察部主导，组织专门的人员负责对品牌侵权行为进行日常巡查，并配合有关部门打击市场上侵犯公司品牌的制假、售假的行为，维护公司品牌形象。

（2）经销模式风险

公司日化主要产品的销售模式主要包括经销模式和商超模式，并以经销模式为主。募投营销网络项目建设完成后，公司仍将以经销模式为主。如公司未能对经销商有效管理或未能维护好与经销商的合作关系，则部分经销商可能会出现难以管理、销售业绩不佳等现象。另一方面，经销商也存在发展战略与公司不一致甚至背道而驰的风险，从而影响公司品牌形象和营销策略，给公司未来发展带来不利影响。

为此，未来公司将继续优化营销渠道，全面实现线下、线上全方位深度融合的全渠道、立体化协同发展的渠道营销策略，进一步开拓并整合渠道资源，保持公司整体经营业绩继续稳步增长。

（3）广告宣传效果不确定性风险

品牌形象和品牌价值是日化行业企业的核心竞争力因素之一。报告期内，公司通过在电视台投放广告、时尚杂志和互联网等媒介投放广告、高铁站等平面广告投入以及选择与公司品牌气质形象相符的形象代言人等宣传方式，有效传播了公司的经营理念，进一步巩固和提升了公司的品牌形象。但广告宣传效果不仅仅与费用支出相关，也与投放目标的栏目收视率、关注度、受众感受等因素有关。若公司的广告宣传无法达到预期的宣传效果，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

公司将多方位打造公司核心品牌，有效整合线上线下品牌传播资源，构建立体广告宣传效果，拉近品牌与渠道、品牌与消费者之间的距离，促进核心品牌的传播与塑造，进一步提高品牌知名度和美誉度，促进业绩增长。

（4）游戏行业竞争风险

中国网络游戏市场竞争激烈，公司需面对行业内众多的竞争对手，既包括资本充足、技术雄厚、用户资源丰富的大型网络游戏公司，也包括在细分游戏领域具备丰富经验和专业实力的中小型游戏企业。日趋激烈的市场竞争可能使公司难以保留现有游戏玩家，同时行业形态、热点快速转换，用户、渠道等资源寡头垄断格局日趋加剧，公司若不能持续的开发出新的精品游戏，利用各种渠道和技术研发优势迅速做大做强，激烈的市场竞争可能对公司的业绩产生不利影响。另外，因为代理发行模式的原因造成游戏业务子公司应收账款账期较长，应收账款余额较高，存在产生坏账的风险。

为此，公司时刻对行业形态保持高度的关注和技术的储备，一旦形态发生变化，则全力、快速进入；在用户层面，加大投入建立、完善公司的发行和采量体系，增强公司获取和长线留存用户的能力；而在应对业界垄断层面，通过持续提供优秀产品，争取获得在游戏行业的稳定发展；发力游戏发行端，做到产品的自研自发，最大限度提高产品的在线寿命和利润贡献水平。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|--------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2022 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 41.69% | 2023 年 05 月 18 日 | 2023 年 05 月 19 日 | 审议通过所有会议议案。内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告名称：《2022 年年度股东大会决议公告》，公告编号：2023-018 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司自成立以来，以塑造民族品牌，发展民族产业为己任，树立了“创民族名牌，做百年名臣”的愿景。坚持“以消费者诉求为导向，以技术创新为动力，以卓越品质为保障”，以“安全、健康、天然、品质”的质量理念，为消费者提供高质量的产品，为客户提供事业合作平台，在将公司打造成为国内健康护理用品行业领军企业的同时，兼顾消费者、客户、员工和社会的利益，追求和谐共赢，做一个优秀企业公民。

（一）投资者权益保护

1、公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者关系互动平台、公司网站、电子邮箱和投资者热线电话等多渠道与投资者进行沟通交流，提高了公司信息的透明度。

2、报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权及分红权的实现，积极履行承诺实施现金分红政策，确保股东投资回报。其中，针对 2022 年度权益分配方案已于 2023 年 5 月份实施完毕。

3、报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会，股东大会的召集、召开与表决程序严格按照法律、法规及《公司章程》等的规定，股东大会实行现场投票与网络投票相结合的方式，让广大投资者充分参与股东大会，保障股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决进行单独计票并在股东大会决议中及时公开披露，充分保护中小投资者的权益。

4、报告期内，公司严控风险，保护投资者权益。公司未发生控股股东、实际控制人、大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形，公司无任何形式的对外担保事项。

（二）重视员工权益

公司强调“以人为本”的用人理念，重视储备和培养人才，遵守《劳动法》等相关法律法规，尊重和保护员工的合法权益。不定期组织员工进行知识和技能的培训，鼓励在职教育，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长。同时利用业余时间，组织开展了各种形式文体活动、团建及户外拉练等，丰富员工的业余生活。

（三）合作伙伴和消费者关系维护

公司“自愿平等、互惠互利”的原则，构建和维护与供应商、客户的战略合作伙伴关系，客情关系良好，公司切实履行对供应商、对客户、对消费者的社会责任。严格保证产品质量，并提供相应的售后服务，供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。公司连续多年获得“守合同重信用企业”称号。

（四）热心社会公益事业

公司注重企业社会价值，在力所能及的范围内，积极投身社会公益慈善事业，回报公共教育事业，努力创造和谐社会关系。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

租入情况明细：

| 序号 | 主体公司 | 租出公司名称 | 租入物业地址 | 合同起止日期 | 合同金额（元） | 合同签订时间 | 用途 |
|----|------|-----------------|--|-------------------------|---------------|-------------|----|
| 1 | 名臣日化 | 广州汉蓝网络科技有限公司 | 广州市海珠区南边路38号自编34a栋首层E155室 | 2021年04月01日至2023年11月30日 | 838,068.40 | 2021年03月09日 | 办公 |
| 2 | 名臣日化 | 广州市叁陆捌物业管理有限公司 | 广州市白云区黄石街润云路14号307-308室 | 2018年08月13日至2023年08月12日 | 2,885,740.68 | 2018年08月13日 | 办公 |
| 3 | 名臣日化 | 广东弘业资产管理有限公司 | 广州市番禺区大石街石北工业路644号220房 | 2020年08月01日至2023年11月30日 | 903,228.00 | 2020年07月23日 | 办公 |
| 4 | 杭州雷焰 | 保利商业管理有限公司海珠分公司 | 广州市海珠区暄悦东街23号保利中悦广场第21层自编01、04单元 | 2019年11月01日至2023年08月31日 | 11,463,802.00 | 2019年10月31日 | 办公 |
| 5 | 杭州雷焰 | 保利商业管理有限公司海珠分公司 | 广州市海珠区暄悦东街23号保利中悦广场第21层自编02、03单元 | 2022年01月01日至2023年08月31日 | 5,200,125.20 | 2021年12月27日 | 办公 |
| 6 | 海南华多 | 广州保利商业物业发展有限公司 | 广州市海珠区琶洲保利天幕广场29层01-02、08-10单元 | 2020年02月05日至2023年02月04日 | 6,865,818.00 | 2020年01月15日 | 办公 |
| 7 | 海南华多 | 广州保利商业物业发展有限公司 | 广州市海珠区琶洲保利天幕广场29层01-02、08-10单元 | 2023年02月05日至2026年02月28日 | 9,799,411.00 | 2022年12月05日 | 办公 |
| 8 | 广州冰翼 | 广州保利商业物业发展有限公司 | 广州市海珠区阅江中路832路保利发展广场38楼3801-02、07-10单元 | 2022年05月01日至2025年09月30日 | 12,506,057.00 | 2022年05月01日 | 办公 |
| 9 | 海南星炫 | 保利商业管理有限公司海珠分公司 | 广州市海珠区暄悦东街23号保利中悦广场第11层01单元 | 2022年11月15日至2025年11月14日 | 7,691,032.80 | 2022年11月18日 | 办公 |
| 10 | 海南星炫 | 马青 | 北京市东城区东华门大街86号1栋1层 | 2022年08月01日至2025年07月31日 | 9,000,000.00 | 2022年06月18日 | 办公 |
| 11 | 广州飞游 | 广州市鼎元诚科技有限公司 | 广州市海珠区暄悦东街23号保利中悦广场之7 | 2022年03月01日至2024年02月29日 | 3,214,560.00 | 2022年03月01日 | 办公 |

| | | | | | | | |
|----|------|----------------|---|------------------------------------|---------------|------------------|----|
| | | | 层自编 11、12 单元 | | | | |
| 12 | 喀什奥术 | 广州星奥科技有限公司 | 广州市海珠区阅江中路 832 号 4201-4210 房及 4301-4310 房 | 2022 年 12 月 31 日至 2023 年 02 月 28 日 | 3,719,416.13 | 2022 年 12 月 01 日 | 办公 |
| 13 | 喀什奥术 | 广州保利商业物业发展有限公司 | 广州市海珠区阅江中路 832 号 4201-4210 房 | 2023 年 03 月 01 日至 2025 年 11 月 30 日 | 18,963,939.00 | 2023 年 03 月 01 日 | 办公 |
| 14 | 喀什奥术 | 广州保利商业物业发展有限公司 | 广州市海珠区阅江中路 832 号 4301-4310 房 | 2023 年 03 月 01 日至 2025 年 11 月 30 日 | 19,053,891.00 | 2023 年 03 月 01 日 | 办公 |
| 15 | 海南星悦 | 深圳高新区开发建设有限公司 | 深圳软件园 11 栋 9 层 902、902-A | 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日 | 6,762,472.80 | 2023 年 01 月 01 日 | 办公 |

租出情况明细:

| 序号 | 主体公司 | 租入公司名称 | 出租物业地址 | 合同起止日期 | 合同金额(元) | 合同签订时间 |
|----|------|-----------------|---|------------------------------------|--------------|------------------|
| 1 | 名臣健康 | 广州市德典医疗投资管理有限公司 | 广州市天河区黄埔大道西路 100 号之二 1407、1408、1409、1410 房号 | 2020 年 04 月 01 日至 2026 年 05 月 31 日 | 7,095,600.00 | 2020 年 03 月 26 日 |

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|-------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 880 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 880 | 0 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

（一）回购公司股份

2022 年 4 月 27 日，召开公司第三届董事会第七次会议审议通过《关于回购公司股份方案的议案》。公司拟使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司股份，用于实施股权激励计划或员工持股计划，回购股份的种类为公司发行的人民币普通股（A 股）。本次回购股份资金总额不低于人民币 5,000 万元（含）且不超过人民币 10,000 万元（含），回购股份价格不超过人民币 35.00 元/股（含），回购期限自董事会审议通过回购股份议案之日起不超过 12 个月。具体内容详见公司于 2022 年 4 月 29 日在《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2022-015）及于 2022 年 5 月 9 日在《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露《回购股份报告书》（公告编号：2022-021）。

由于公司实施了 2021 年度权益分派，根据公司本次回购股份方案及《回购股份报告书》等相关规定，公司回购方案中的回购价格由不超过 35 元/股调整为不超过 24.79 元/股，按回购资金总额下限 5,000 万元测算，预计回购股份数量为 201.6942 万股，约占公司目前已发行总股本的 1.18%；按回购资金总额上限 10,000 万元测算，预计回购股份数量为 403.3884 万股，约占公司目前已发行总股本的 2.36%。具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 7 日在《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于 2021 年度权益分派实施后调整回购股份价格和数量的公告》（公告编号：2022-026）。

截止 2023 年 4 月 26 日，公司本次回购股份期限已届满。公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量为 390,000 股，约占公司总股本的 0.23%，购买最高成交价为 20.55 元/股，购买的最低成交价为 17.2 元/股，成交总金额为 7,250,795.4 元（不含交易费用）。公司实际回购股份金额未达到本次股份回购方案的下限，占本次回购计划方案下限 5,000 万元的 14.5%。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 27 日在《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购期届满暨股份回购实施结果的公告》（公告编号：2023-016）。

（二）2022 年度资本公积金转增股本

2023 年 5 月 18 日，公司召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。公司 2022 年度权益分派方案为：公司以截至 2022 年 12 月 31 日总股本 170,990,043 股扣除回购专户中已回购股份 390,000 股后的总股本 170,600,043 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 51,180,012 股，转增后公司总股本增加至 222,170,055 股。详见公司于 2023 年 5 月 25 日在《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-022）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|--------|-------------|----|------------|----------|------------|-------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 2,327,850 | 1.36% | | | 523,979 | -581,250 | -57,271 | 2,270,579 | 1.02% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 2,327,850 | 1.36% | | | 523,979 | -581,250 | -57,271 | 2,270,579 | 1.02% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 2,327,850 | 1.36% | | | 523,979 | -581,250 | -57,271 | 2,270,579 | 1.02% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 168,662,193 | 98.64% | | | 50,656,033 | 581,250 | 51,237,283 | 219,899,476 | 98.98% |
| 1、人民币普通股 | 168,662,193 | 98.64% | | | 50,656,033 | 581,250 | 51,237,283 | 219,899,476 | 98.98% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|--|--|------------|---|------------|-------------|---------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 170,990,043 | 100.00% | | | 51,180,012 | 0 | 51,180,012 | 222,170,055 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

1、股份变动的主要原因系根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定，公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让股份数不超过其所持有公司股份总数的 25%，离职后半年内不得转让其所持本公司股份。本报告期内公司部分董事、高管锁定股股数发生变化。

2、报告期内，公司实施了 2022 年度权益分派方案，公司以截至 2022 年 12 月 31 日总股本 170,990,043 股扣除回购专户中已回购股份 390,000 股后的总股本 170,600,043 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 51,180,012 股，转增后公司总股本增加至 222,170,055 股。详见公司于 2023 年 5 月 25 日在《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-022）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十二次会议及 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于〈2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案〉的议案》。详见公司在《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）于 2023 年 4 月 27 日披露的《第三届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2023-007）、《第三届监事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2023-008）及 2023 年 5 月 19 日披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-018）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 3 股，共计转增的 51,180,012 股已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

2022 年 4 月 27 日，公司召开第三届董事会第七次会议审议通过《关于回购公司股份方案的议案》。公司拟使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司股份，用于实施股权激励计划或员工持股计划，回购股份的种类为公司发行的人民币普通股（A 股）。本次回购股份资金总额不低于人民币 5,000 万元（含）且不超过人民币 10,000 万元（含），回购股份价格不超过人民币 35.00 元/股（含），回购期限自董事会审议通过回购股份议案之日起不超过 12 个月。具体内容详见公司于 2022 年 4 月 29 日在《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2022-015）及于 2022 年 5 月 9 日在《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露《回购股份报告书》（公告编号：2022-021）。

由于公司实施了 2021 年度权益分派，根据公司本次回购股份方案及《回购股份报告书》等相关规定，公司回购方案中的回购价格由不超过 35 元/股调整为不超过 24.79 元/股，按回购资金总额下限 5,000 万元测算，预计回购股份数量为 201.6942 万股，约占公司目前已发行总股本的 1.18%；按回购资金总额上限 10,000 万元测算，预计回购股份数量为 403.3884 万股，约占公司目前已发行总股本的 2.36%。具体回购股份的数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 7 日在《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于 2021 年度权益分派实施后调整回购股份价格和数量的公告》（公告编号：2022-026）。

截止 2023 年 4 月 26 日，公司本次回购股份期限已届满。公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量为 390,000 股，约占公司总股本的 0.23%，购买最高成交价为 20.55 元/股，购买的最低成交价为 17.2 元/股，成交总金额为 7,250,795.4 元（不含交易费用）。公司实际回购股份金额未达到本次股份回购方案的下限，占本次回购计划方案下限 5,000 万元的 14.5%。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 27 日在《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购期届满暨股份回购实施结果的公告》（公告编号：2023-016）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 3 股，共计转增的 51,180,012 股，转股后公司股本总额为 222,170,055 股，股份变动使得本期的基本每股收益和稀释每股收益、以及归属于公司普通股股东的每股净资产下降。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|-----------|----------|----------|-----------|-------|------------|
| 彭小青 | 1,288,875 | 321,750 | 290,137 | 1,257,262 | 高管锁定股 | 按高管锁定股条件解锁 |
| 陈东松 | 1,038,975 | 259,500 | 233,842 | 1,013,317 | 高管锁定股 | 按高管锁定股条件解锁 |
| 合计 | 2,327,850 | 581,250 | 523,979 | 2,270,579 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 6,780 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | | | | | |
|-------------------------------|---------|------------------------------|--------------|------------|---------------|---------------|------------|------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 陈勤发 | 境内自然人 | 35.02% | 77,812,170 | 14,541,270 | 0 | 77,812,170 | | |
| 刘晓伟 | 境内自然人 | 10.35% | 22,997,390 | 1,907,090 | 0 | 22,997,390 | | |
| 汕头市锦煌投资有 | 境内非国有法人 | 4.50% | 10,002,256 | 2,308,213 | 0 | 10,002,256 | 质押 | 10,002,256 |

| | | | | | | | | |
|--|---|-------|-----------|------------------|---|-----------|--|--|
| 限公司 | | | | | | | | |
| 许绍壁 | 境内自然人 | 3.26% | 7,242,430 | -37,570 | 0 | 7,242,430 | | |
| 中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金 | 其他 | 2.20% | 4,895,110 | 报告期内新进持股前 10 名股东 | 0 | 4,895,110 | | |
| 基本养老保险基金—二零二组合 | 其他 | 1.96% | 4,354,930 | 报告期内新进持股前 10 名股东 | 0 | 4,354,930 | | |
| 中国建设银行股份有限公司—广发科技创新混合型证券投资基金 | 其他 | 1.60% | 3,544,826 | 报告期内新进持股前 10 名股东 | 0 | 3,544,826 | | |
| 中国银行股份有限公司—海富通股票混合型证券投资基金 | 其他 | 1.56% | 3,475,213 | 报告期内新进持股前 10 名股东 | 0 | 3,475,213 | | |
| 中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金 | 其他 | 1.38% | 3,055,260 | 报告期内新进持股前 10 名股东 | 0 | 3,055,260 | | |
| 招商银行股份有限公司—广发电子信息传媒产业精选股票型发起式证券投资基金 | 其他 | 1.32% | 2,928,320 | 报告期内新进持股前 10 名股东 | 0 | 2,928,320 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司前 10 名股东中，陈勤发、汕头市锦煌投资有限公司、许绍壁与其他股东不存在关联关系或一致行动行为；未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动行为。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购 | 不适用 | | | | | | | |

| 专户的特别说明（如有） （参见注 11） | | | |
|---|---|--------|------------|
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 陈勤发 | 77,812,170 | 人民币普通股 | 77,812,170 |
| 刘晓伟 | 22,997,390 | 人民币普通股 | 22,997,390 |
| 汕头市锦煌投资有限公司 | 10,002,256 | 人民币普通股 | 10,002,256 |
| 许绍壁 | 7,242,430 | 人民币普通股 | 7,242,430 |
| 中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金 | 4,895,110 | 人民币普通股 | 4,895,110 |
| 基本养老保险基金一二零二组合 | 4,354,930 | 人民币普通股 | 4,354,930 |
| 中国建设银行股份有限公司—广发科技创新混合型证券投资基金 | 3,544,826 | 人民币普通股 | 3,544,826 |
| 中国银行股份有限公司—海富通股票混合型证券投资基金 | 3,475,213 | 人民币普通股 | 3,475,213 |
| 中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金 | 3,055,260 | 人民币普通股 | 3,055,260 |
| 招商银行股份有限公司—广发电子信息传媒产业精选股票型发起式证券投资基金 | 2,928,320 | 人民币普通股 | 2,928,320 |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司前 10 名股东中，陈勤发、汕头市锦煌投资有限公司、许绍壁与其他股东不存在关联关系或一致行动行为；未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动行为。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4） | 刘晓伟通过信用交易担保证券账户持有 10,407,390 股，通过普通证券账户持有 12,590,000 股。 | | |

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|------|------|----------|-------------|-------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 陈建名 | 董事长、 | 现任 | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-----|----------------|----|-----------|---------|---|-----------|---|---|---|
| | 总经理 | | | | | | | | |
| 彭小青 | 副董事长、副总经理、财务总监 | 现任 | 1,289,500 | 386,850 | | 1,676,350 | | | |
| 陈东松 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 现任 | 1,039,300 | 311,790 | | 1,351,090 | | | |
| 徐焕超 | 董事 | 现任 | | | | | | | |
| 高慧 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | |
| 朱水宝 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | |
| 吴小艳 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | |
| 杜绍波 | 监事会主席 | 现任 | | | | | | | |
| 崔风玲 | 监事 | 现任 | | | | | | | |
| 余鑑晖 | 监事 | 现任 | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | 2,328,800 | 698,640 | 0 | 3,027,440 | 0 | 0 | 0 |

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：名臣健康用品股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|-----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 81,371,573.25 | 135,933,400.61 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 267,071,273.64 | 161,235,530.85 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 140,784,869.91 | 126,371,719.99 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 23,229,871.71 | 16,696,654.20 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 212,698,504.75 | 191,289,119.65 |
| 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 | 12,099,161.01 | 7,346,898.11 |
| 流动资产合计 | 737,255,254.27 | 638,873,323.41 |
| 非流动资产： | | |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 4,456,329.91 | 4,777,679.17 |
| 固定资产 | 51,543,719.54 | 50,905,179.27 |
| 在建工程 | 3,807,964.56 | 8,645,178.88 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 78,225,055.26 | 87,320,868.23 |
| 无形资产 | 235,360,014.28 | 274,032,412.30 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 126,843,806.78 | 126,843,806.78 |
| 长期待摊费用 | 17,447,331.04 | 16,582,394.30 |
| 递延所得税资产 | 50,408,908.93 | 30,151,979.66 |
| 其他非流动资产 | | 4,900,372.99 |
| 非流动资产合计 | 568,093,130.30 | 604,159,871.58 |
| 资产总计 | 1,305,348,384.57 | 1,243,033,194.99 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 179,230,954.30 | 183,178,027.22 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 99,076,373.39 | 96,940,423.08 |
| 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 | 28,606,827.79 | 45,484,794.74 |
| 应交税费 | 9,254,444.48 | 10,436,735.09 |
| 其他应付款 | 48,919,465.48 | 67,192,794.35 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 31,730,346.06 | 28,718,268.85 |
| 其他流动负债 | 18,576,677.08 | 11,156,971.89 |
| 流动负债合计 | 415,395,088.58 | 443,108,015.22 |
| 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 | | |
| 租赁负债 | 48,528,581.32 | 59,095,242.43 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 1,616,713.23 | 1,582,056.80 |
| 递延收益 | 917,190.75 | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 51,062,485.30 | 60,677,299.23 |
| 负债合计 | 466,457,573.88 | 503,785,314.45 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 222,170,055.00 | 170,990,043.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 223,195,664.44 | 274,375,676.44 |
| 减：库存股 | 7,251,810.50 | 7,251,810.50 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 27,070,859.01 | 27,070,859.01 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 373,706,042.74 | 274,063,112.59 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 838,890,810.69 | 739,247,880.54 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 838,890,810.69 | 739,247,880.54 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,305,348,384.57 | 1,243,033,194.99 |

法定代表人：陈建名 主管会计工作负责人：彭小青 会计机构负责人：林耀麟

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023年6月30日 | 2023年1月1日 |
|---------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 14,824,467.79 | 17,425,452.76 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应收账款 | | |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | | |
| 其他应收款 | 36,451,803.54 | 36,459,112.02 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | | |
| 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 | 145,392.23 | 93,290.34 |
| 流动资产合计 | 51,421,663.56 | 53,977,855.12 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 530,212,454.10 | 530,212,454.10 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 4,456,329.91 | 4,777,679.17 |
| 固定资产 | 1,640,860.45 | 1,683,138.37 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 221.67 | 190.70 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 536,309,866.13 | 536,673,462.34 |
| 资产总计 | 587,731,529.69 | 590,651,317.46 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | | |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 13,061.95 | 39,880.53 |
| 应付职工薪酬 | 594,240.13 | 867,708.99 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应交税费 | 5,090.12 | 333,247.12 |
| 其他应付款 | 221,735.48 | 274,816.52 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 1,698.05 | 5,184.47 |
| 流动负债合计 | 835,825.73 | 1,520,837.63 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | | |
| 负债合计 | 835,825.73 | 1,520,837.63 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 222,170,055.00 | 170,990,043.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 223,195,664.44 | 274,375,676.44 |
| 减：库存股 | 7,251,810.50 | 7,251,810.50 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 27,070,859.01 | 27,070,859.01 |
| 未分配利润 | 121,710,936.01 | 123,945,711.88 |
| 所有者权益合计 | 586,895,703.96 | 589,130,479.83 |
| 负债和所有者权益总计 | 587,731,529.69 | 590,651,317.46 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 844,585,892.73 | 344,578,465.20 |
| 其中：营业收入 | 844,585,892.73 | 344,578,465.20 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 760,052,419.90 | 323,443,785.74 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业成本 | 306,821,995.52 | 197,433,540.02 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 1,989,280.36 | 2,220,569.43 |
| 销售费用 | 333,573,636.25 | 38,060,004.05 |
| 管理费用 | 54,958,030.84 | 37,365,304.32 |
| 研发费用 | 63,139,913.44 | 49,782,843.77 |
| 财务费用 | -430,436.51 | -1,418,475.85 |
| 其中：利息费用 | 1,939,182.70 | 482,210.62 |
| 利息收入 | 533,345.04 | 1,361,055.04 |
| 加：其他收益 | 1,190,384.40 | 6,474,885.78 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 3,950.20 | 630,054.67 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 37,277.82 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -2,873,928.14 | -3,427,288.64 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -1,347,241.44 | -615,184.68 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -53,472.00 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 81,453,165.85 | 24,234,424.41 |
| 加：营业外收入 | 266,827.96 | 74,412.23 |
| 减：营业外支出 | 321,812.68 | 168,292.52 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 81,398,181.13 | 24,140,544.12 |
| 减：所得税费用 | -18,244,749.02 | -3,006,064.88 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 99,642,930.15 | 27,146,609.00 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 99,642,930.15 | 27,146,609.00 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以 | | |

| | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| “—”号填列) | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列) | 99,642,930.15 | 27,146,609.00 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 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 | 99,642,930.15 | 27,146,609.00 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 99,642,930.15 | 27,146,609.00 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益: | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.45 | 0.12 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.45 | 0.12 |

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

法定代表人：陈建名 主管会计工作负责人：彭小青 会计机构负责人：林耀麟

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|--------|--------------|----------------|
| 一、营业收入 | 521,737.90 | 192,307,436.74 |
| 减：营业成本 | 321,349.26 | 148,003,704.45 |
| 税金及附加 | 121,416.93 | 1,166,918.81 |
| 销售费用 | | 7,445,601.72 |
| 管理费用 | 2,647,456.67 | 24,992,490.60 |
| 研发费用 | | 8,561,954.80 |

| | | |
|-------------------------------|---------------|--------------|
| 财务费用 | -118,724.39 | -968,881.40 |
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | 120,342.79 | 1,038,851.03 |
| 加：其他收益 | 42,919.70 | 189,683.16 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 415,890.41 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 384.66 | -719,050.81 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -615,184.68 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -47,673.87 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -2,454,130.08 | 2,376,985.84 |
| 加：营业外收入 | | 24,467.95 |
| 减：营业外支出 | 1,296.00 | 168,005.05 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -2,455,426.08 | 2,233,448.74 |
| 减：所得税费用 | -220,650.21 | 542,833.05 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -2,234,775.87 | 1,690,615.69 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -2,234,775.87 | 1,690,615.69 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |

| | | |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -2,234,775.87 | 1,690,615.69 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 755,078,384.06 | 376,045,587.79 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | | 911.49 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 14,583,346.71 | 14,848,418.70 |
| 经营活动现金流入小计 | 769,661,730.77 | 390,894,917.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 517,502,215.70 | 233,803,168.43 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 170,073,622.19 | 104,019,923.37 |
| 支付的各项税费 | 17,088,313.16 | 23,782,031.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 102,578,908.46 | 71,694,793.29 |
| 经营活动现金流出小计 | 807,243,059.51 | 433,299,916.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -37,581,328.74 | -42,404,998.19 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 8,800,000.00 | 169,980,969.03 |
| 取得投资收益收到的现金 | 3,950.20 | 471,801.79 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 282,610.00 | 3,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 8,064,222.18 |
| 投资活动现金流入小计 | 9,086,560.20 | 178,519,993.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长 | 4,155,313.12 | 8,562,692.44 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 期资产支付的现金 | | |
| 投资支付的现金 | 8,800,000.00 | 176,548,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 12,955,313.12 | 185,110,692.44 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,868,752.92 | -6,590,699.44 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 36,640,723.50 |
| 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 | 13,169,806.62 | 7,577,120.69 |
| 筹资活动现金流出小计 | 13,169,806.62 | 44,217,844.19 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -13,169,806.62 | -44,217,844.19 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 58,060.92 | 750,349.98 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -54,561,827.36 | -92,463,191.84 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 135,933,400.61 | 250,898,429.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 81,371,573.25 | 158,435,237.17 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------------|---------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | -30,305.00 | 188,962,313.26 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,414,871.76 | 2,251,349.19 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,384,566.76 | 191,213,662.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 164,122,435.85 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,440,595.76 | 35,144,997.87 |
| 支付的各项税费 | 263,605.22 | 4,937,301.29 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 3,561,350.75 | 29,440,620.03 |
| 经营活动现金流出小计 | 5,265,551.73 | 233,645,355.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,880,984.97 | -42,431,692.59 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 50,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 415,891.04 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 280,000.00 | 3,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 280,000.00 | 50,418,891.04 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 7,690,501.90 |

| | | |
|---------------------|---------------|----------------|
| 投资支付的现金 | | 55,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 62,690,501.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 280,000.00 | -12,271,610.86 |
| 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 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 36,640,723.50 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 3,417,618.69 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 40,058,342.19 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -40,058,342.19 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -2,600,984.97 | -94,761,645.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 17,425,452.76 | 194,031,012.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 14,824,467.79 | 99,269,366.44 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------|----------------|--------|----|--|----------------|--------------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 170,990,043.00 | | | | 274,375,676.44 | 7,251,810.50 | | | 27,070,859.01 | | 274,063,112.59 | | 739,247,880.54 | | 739,247,880.54 |
| 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 | 170,990,043.00 | | | | 274,375,676.44 | 7,251,810.50 | | | 27,070,859.01 | | 274,063,112.59 | | 739,247,880.54 | | 739,247,880.54 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|-------------------------------|--|--|--|------------------------------------|--|--|--|---|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|
| | 00 | | | | 44 | | | | 1 | | 59 | | 54 | | 54 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列) | 51, 180 ,01 2.0 0 | | | | - 51, 180 ,01 2.0 0 | | | | | | 99, 642 ,93 0.1 5 | | 99, 642 ,93 0.1 5 | | 99, 642 ,93 0.1 5 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | | | | | 99, 642 ,93 0.1 5 | | 99, 642 ,93 0.1 5 | | 99, 642 ,93 0.1 5 |
| (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 | 51, 180 ,01 2.0 0 | | | | - 51, 180 ,01 2.0 0 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公 积转增资本 (或股本) | 51, 180 ,01 2.0 0 | | | | - 51, 180 ,01 2.0 0 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|----------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 222,170,055.00 | | | | 223,195,664.44 | 7,251,810.50 | | | 27,070,859.01 | | 373,706,042.74 | | 838,890,810.69 | 838,890,810.69 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|--------------|------|----------------|-------|----------------|----|----------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 122,135,745.00 | | | | 323,229,974.44 | | | 26,099,773.8 | | 286,345,155.39 | | 757,810,648.61 | | 757,810,648.61 | |
| 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 | 122,135,745.00 | | | | 323,229,974.44 | | | 26,099,773.8 | | 286,345,155.39 | | 757,810,648.61 | | 757,810,648.61 | |
| 三、本期增减变动金额 | 48,854 | | | | -48,854 | 3,359 | | | | -9,4 | | -12, | | -12, | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|-------------------------------|--|--|--|------------------------------------|--------------------------|--|--|--|--|------------------------------------|--|------------------------------------|--|------------------------------------|
| (减少以“—”号填列) | ,29 8.0 0 | | | | 854 ,29 8.0 0 | 151 .21 | | | | | 94, 114 .50 | | 853 ,26 5.7 1 | | 853 ,26 5.7 1 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 27, 146 ,60 9.0 0 | | 27, 146 ,60 9.0 0 | | 27, 146 ,60 9.0 0 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | 3,3 59, 151 .21 | | | | | | | - 3,3 59, 151 .21 | | - 3,3 59, 151 .21 |
| 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 | | | | | | 3,3 59, 151 .21 | | | | | | | - 3,3 59, 151 .21 | | - 3,3 59, 151 .21 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | - 36, 640 ,72 3.5 0 | | - 36, 640 ,72 3.5 0 | | - 36, 640 ,72 3.5 0 |
| 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 | | | | | | | | | | | - 36, 640 ,72 3.5 0 | | - 36, 640 ,72 3.5 0 | | - 36, 640 ,72 3.5 0 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 48, 854 ,29 8.0 0 | | | | - 48, 854 ,29 8.0 0 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 48, 854 ,29 | | | | - 48, 854 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|-----------------|--------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| | 8.0 0 | | | | ,29 8.0 0 | | | | | | | | | |
| 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 | 170,990,043.00 | | | | 274,375,676.44 | 3,359,151.21 | | 26,099,773.78 | | 276,851,408.99 | | 744,957,382.90 | | 744,957,382.90 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|--------------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 170,990,043.00 | | | | 274,375,676.44 | 7,251,810.50 | | | 27,070,859.01 | 123,945,711.88 | | 589,130,479.83 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 170,990,043.00 | | | | 274,375,676.44 | 7,251,810.50 | | | 27,070,859.01 | 123,945,711.88 | | 589,130,479.83 |
| 三、本期增 | 51,18 | | | | - | | | | | - | | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|-----------------------|--|--|--|----------------------------|--|--|--|--|---------------------------|--|---------------------------|
| 减变动金额 (减少以 “-”号填 列) | 0,012 .00 | | | | 51,18 0,012 .00 | | | | | 2,234 ,775. 87 | | 2,234 ,775. 87 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | | | | - 2,234 ,775. 87 | | - 2,234 ,775. 87 |
| (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 | 51,18 0,012 .00 | | | | - 51,18 0,012 .00 | | | | | | | |
| 1. 资本公 积转增资本 (或股本) | 51,18 0,012 .00 | | | | - 51,18 0,012 .00 | | | | | | | |
| 2. 盈余公 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综 合收益结转 留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--------------|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 222,170,055.00 | | | | 223,195,664.44 | 7,251,810.50 | | | 27,070,859.01 | 121,710,936.01 | | 586,895,703.96 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|--------------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 122,135,745.00 | | | | 323,229,974.44 | | | | 26,099,773.78 | 151,846,668.27 | | 623,312,161.49 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 122,135,745.00 | | | | 323,229,974.44 | | | | 26,099,773.78 | 151,846,668.27 | | 623,312,161.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 48,854,298.00 | | | | -48,854,298.00 | 3,359,151.21 | | | | -34,950,107.81 | | -38,309,259.02 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 1,690,615.69 | | 1,690,615.69 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | 3,359,151.21 | | | | | | -3,359,151.21 |
| 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 | | | | | | 3,359,151.21 | | | | | | -3,359,151.21 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------------|--|--|--|--|----------------------------|----------------------|--|--|----------------------------|------------------------|----------------------------|
| | | | | | | 21 | | | | | | , 151. 21 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | - 36,64 0,723 .50 | | - 36,64 0,723 .50 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | - 36,64 0,723 .50 | | - 36,64 0,723 .50 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 48,85 4,298 .00 | | | | | - 48,85 4,298 .00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 48,85 4,298 .00 | | | | | - 48,85 4,298 .00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 170,9 90,04 3.00 | | | | | 274,3 75,67 6.44 | 3,359 ,151. 21 | | | 26,09 9,773 .78 | 116,8 96,56 0.46 | 585,0 02,90 2.47 |

三、公司基本情况

1. 公司概况

名臣健康用品股份有限公司是一家在广东省注册的股份有限公司，于 1994 年 12 月 14 日经汕头市市场监督管理局核准登记。本公司统一社会信用代码：91440500193161133K，注册资本：22,217 万元。注册地址：广东省汕头市澄海区莲南工业区，法定代表人：陈建名。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设日化事业部、网游事业部、网络信息管理部、行政管理部、投资部、财务部等部门。

本公司主要经营范围包括：健康护理用品的研发、生产与销售；网络游戏与互联网技术服务的研发、运营。

本公司主要业务板块：日化板块、网络游戏板块。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十三次会议于 2023 年 8 月 29 日批准。

2. 合并财务报表范围

本公司本年纳入合并范围的子公司详见“附注九、在其他主体中的权益”。合并范围本年变动，详见“附注八、合并范围的变动”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定了收入确认会计政策，具体会计政策见本节 25。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2023 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的 子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间达成协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本章节 11。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚

未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：日化业务客户

应收账款组合 2：网络游戏业务客户

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：押金及保证金

其他应收款组合 2：员工备用金

其他应收款组合 3：代垫款及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金

融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物、委托加工物资、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之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，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节 21。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本节 21。

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成

本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|---------|-----|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-20 年 | 5% | 9.50%-4.75% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 5% | 19.00%-9.50% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5% | 19.00% |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 3-5 年 | 5% | 31.67%-19.00% |

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，确定各类固定资产的年折旧率。已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

17、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本节 21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本节 21。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件、商标权、著作权、特许经营权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|---------------------------|-------|----|
| 土地使用权 | 受益年限 | 年限平均法 | |
| 软件 | 合同规定年限或受益年限（未规定按 3 或 5 年） | 年限平均法 | |
| 商标权 | 合同规定年限或受益年限（未规定按 10 年） | 年限平均法 | |
| 著作权 | 合同规定年限或受益年限 | 年限平均法 | |
| 特许经营权 | 合同规定年限或受益年限 | 年限平均法 | |
| 合同权益 | 合同规定年限或受益年限 | 年限平均法 | |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本节 21。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。本公司基于谨慎性原则，不论研究阶段还是开发阶段的研发支出均计入当期损益。

21、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值，参见本章节 10（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

A、本公司日化业务收入确认的具体方法如下：

销售商品收入

- ① 经销渠道：公司按经销渠道客户的订单发出产品并经客户签收确认后，确认收入。
- ② 商超渠道：按商超渠道客户要求将产品交付对方，签收后确认收入。
- ③ OEM 贴牌：公司按 OEM 客户下达的订单，采购相关原材料进行生产、贴附商标。公司一般收齐货款后，OEM 客户方可提货，待 OEM 客户签收后确认收入。

B、本公司网络游戏业务收入确认的具体方法如下：

代理运营

在该运营模式下，本公司承担主要运营责任，按照总额法确认收入。因本公司无法获取虚拟道具的使用数据，但是能够获得完备的付费用户的登录和支付数据，故采用基于用户生命周期的收入确认模型，将当月游戏币兑换金额按照用户生命周期分摊确认收入。

授权运营收入

①授权金收入：本公司将从运营商处收取的授权金收入予以递延，按网络游戏的可使用经济年限或“营运协议”约定的许可期间（以较短者为准）分期确认收入的实现。

②营业分成收入：公司与运营商签订授权运营协议，运营商当期取得的游戏运营收入按照运营协议约定归属公司的部分，公司确认营业收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本章节 19。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 □不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------|-----------|
| 增值税 | 应纳税增值额 | 5%、6%、13% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 名臣健康用品股份有限公司 | 25% |
| 广东名臣日化有限公司 | 25% |
| 杭州雷焰网络科技有限公司 | 25% |
| 海南华多网络科技有限公司 | 25% |
| 海南星炫时空网络科技有限公司 | 25% |
| 喀什奥术网络科技有限公司 | 25% |

2、税收优惠

①根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2019 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司子公司海南华多、杭州雷焰享受上述税收优惠。

②根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号），第三条规定，生产性服务业进项税额加计 5% 抵减。有效期为 2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日。

③根据《财政部税务总局关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税[2021]27 号）第二条规定，2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司子公司喀什奥术、喀什初洋享受上述税收优惠。

④《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；本公司子公司海南华多、杭州雷焰享受上述政策。

《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》《财政部税务总局公告》《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；本公司子公司海南华多、杭州雷焰享受上述政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|----------------|
| 库存现金 | 21,985.78 | 21,814.73 |
| 银行存款 | 80,435,144.03 | 134,304,535.47 |
| 其他货币资金 | 914,443.44 | 1,607,050.41 |
| 合计 | 81,371,573.25 | 135,933,400.61 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,264,182.39 | 5,184,419.98 |

其他说明

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 284,187,394.21 | 100.00% | 17,116,120.57 | 6.02% | 267,071,273.64 | 174,635,579.93 | 100.00% | 13,400,049.08 | 7.67% | 161,235,530.85 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 网络游戏业务客户 | 249,809,549.66 | 87.90% | 12,167,341.75 | 4.87% | 242,392,207.91 | 152,287,733.68 | 87.20% | 10,087,316.34 | 6.62% | 142,200,417.34 |
| 日化业务客户 | 34,377,844.55 | 12.10% | 4,948,778.82 | 14.40% | 29,429,065.73 | 22,347,846.25 | 12.80% | 3,312,732.74 | 14.82% | 19,035,113.51 |
| 合计 | 284,187,394.21 | 100.00% | 17,116,120.57 | 6.02% | 267,071,273.64 | 174,635,579.93 | 100.00% | 13,400,049.08 | 7.67% | 161,235,530.85 |

按组合计提坏账准备：网络游戏业务客户

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 248,319,962.01 | 11,867,424.22 | 4.78% |
| 1-2年 | 2,725.14 | 545.03 | 20.00% |
| 2-3年 | 1,486,862.51 | 299,372.50 | 20.13% |
| 3年以上 | 0.00 | 0.00 | |

| | | | |
|----|----------------|---------------|--|
| 合计 | 249,809,549.66 | 12,167,341.75 | |
|----|----------------|---------------|--|

确定该组合依据的说明：

本公司依据信用风险特征将划分为网络游戏业务客户，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备：日化业务客户

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 30,071,758.58 | 1,503,587.93 | 5.00% |
| 1-2年 | 1,721,790.16 | 860,895.08 | 50.00% |
| 2-3年 | 1,333,845.31 | 1,333,845.31 | 100.00% |
| 3年以上 | 1,250,450.50 | 1,250,450.50 | 100.00% |
| 合计 | 34,377,844.55 | 4,948,778.82 | |

确定该组合依据的说明：

本公司依据信用风险特征将划分为日化业务客户，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 278,391,720.59 |
| 1至2年 | 1,724,515.30 |
| 2至3年 | 2,820,707.82 |
| 3年以上 | 1,250,450.50 |
| 3至4年 | 752,273.48 |
| 4至5年 | 497,890.26 |
| 5年以上 | 286.76 |
| 合计 | 284,187,394.21 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|-------|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 13,400,049.08 | 7,014,080.33 | | 3,298,008.84 | | 17,116,120.57 |
| 合计 | 13,400,049.08 | 7,014,080.33 | 0.00 | 3,298,008.84 | | 17,116,120.57 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 3,298,008.84 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|--------------|
| 第一名 | 55,000,000.00 | 19.35% | 2,750,000.00 |
| 第二名 | 40,000,000.00 | 14.08% | 2,000,000.00 |
| 第三名 | 24,351,821.43 | 8.57% | 1,217,591.07 |
| 第四名 | 22,016,010.73 | 7.75% | 1,100,800.54 |
| 第五名 | 16,592,584.08 | 5.84% | 829,629.20 |
| 合计 | 157,960,416.24 | 55.59% | |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 91,434,707.89 | 64.95% | 93,585,380.08 | 74.06% |
| 1至2年 | 19,288,230.21 | 13.70% | 32,785,692.17 | 25.94% |
| 2至3年 | 30,061,931.81 | 21.35% | 647.74 | 0.00% |
| 合计 | 140,784,869.91 | | 126,371,719.99 | |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

超过 1 年未结算的预付款项为相应游戏产品的定制费用，相关产品还在研发当中，尚未交付。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的报告期末余额前五名预付账款汇总金额为 116,064,845.83 元，占预付账款报告期末余额合计数的比例为 82.44%。

其他说明：

4、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 23,229,871.71 | 16,696,654.20 |
| 合计 | 23,229,871.71 | 16,696,654.20 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 6,457,608.81 | 3,876,392.47 |
| 员工备用金 | 1,190,761.45 | 4,063,228.40 |
| 代垫款及其他 | 16,498,404.15 | 10,516,647.29 |
| 合计 | 24,146,774.41 | 18,456,268.16 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 1,759,613.96 | | | 1,759,613.96 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 413,872.61 | | | 413,872.61 |
| 本期核销 | 1,256,583.87 | | | 1,256,583.87 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 916,902.70 | | | 916,902.70 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 22,157,320.94 |
| 1 至 2 年 | 957,714.00 |
| 2 至 3 年 | 654,782.47 |
| 3 年以上 | 376,957.00 |
| 3 至 4 年 | 285,089.00 |
| 4 至 5 年 | 91,868.00 |
| 合计 | 24,146,774.41 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------|--------------|------------|-------|--------------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 分组合后按账龄计提坏账准备 | 1,759,613.96 | 413,872.61 | | 1,256,583.87 | | 916,902.70 |
| 合计 | 1,759,613.96 | 413,872.61 | | 1,256,583.87 | | 916,902.70 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 1,256,583.87 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|---------------|------|------------------|------------|
| 第一名 | 代垫款及其他 | 8,559,006.84 | 1年以内 | 35.44% | 427,950.34 |
| 第二名 | 押金及保证金 | 2,051,970.00 | 1年以内 | 8.50% | 102,598.50 |
| 第三名 | 代垫款及其他 | 1,286,482.89 | 1年以内 | 5.33% | 64,324.14 |
| 第四名 | 押金及保证金 | 1,097,816.20 | 1年以内 | 4.54% | 54,890.81 |
| 第五名 | 代垫款及其他 | 1,029,896.70 | 1年以内 | 4.27% | 51,494.84 |
| 合计 | | 14,025,172.63 | | 58.08% | 701,258.63 |

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 28,415,870.66 | 1,303,464.42 | 27,112,406.24 | 30,691,989.59 | 1,372,667.47 | 29,319,322.12 |
| 在产品 | 3,544,212.65 | | 3,544,212.65 | 2,492,527.12 | | 2,492,527.12 |
| 库存商品 | 73,020,391.39 | 4,798,632.17 | 68,221,759.22 | 71,665,836.81 | 4,862,157.93 | 66,803,678.88 |
| 周转材料 | 29,967,263.36 | 6,764,519.51 | 23,202,743.85 | 29,417,745.47 | 6,857,683.05 | 22,560,062.42 |
| 合同履约成本 | 86,984,356.69 | | 86,984,356.69 | 67,385,565.15 | | 67,385,565.15 |
| 发出商品 | 3,633,026.10 | | 3,633,026.10 | 2,717,788.64 | | 2,717,788.64 |
| 委托加工物资 | | | | 10,175.32 | | 10,175.32 |
| 合计 | 225,565,120.85 | 12,866,616.10 | 212,698,504.75 | 204,381,628.10 | 13,092,508.45 | 191,289,119.65 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,372,667.47 | | | 69,203.05 | | 1,303,464.42 |
| 库存商品 | 4,862,157.93 | 1,347,241.44 | | 1,410,767.20 | | 4,798,632.17 |
| 周转材料 | 6,857,683.05 | | | 93,163.54 | | 6,764,519.51 |
| 合计 | 13,092,508.45 | 1,347,241.44 | | 1,573,133.79 | | 12,866,616.10 |

| 项目 | 确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据 | 本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因 |
|----|---------------------------|-----------------------------|
| | | |

| 项目 | 确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据 | 本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本 减值准备的原因 |
|------|--|-------------------------------------|
| 原材料 | 估计售价减去预计加工费、估计的销售费用和相关税费后的金额确定成本高于其可变现净值 | 对外销售 |
| 库存商品 | 估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定 | 对外销售 |
| 周转材料 | 估计售价减去预计加工费、估计的销售费用和相关税费后的金额确定 | 对外销售 |

6、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税进项税额 | 12,066,335.86 | 7,307,567.76 |
| 预缴所得税 | 32,825.15 | 39,330.35 |
| 合计 | 12,099,161.01 | 7,346,898.11 |

其他说明：

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 13,481,720.60 | | | 13,481,720.60 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 13,481,720.60 | | | 13,481,720.60 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 8,704,041.43 | | | 8,704,041.43 |
| 2. 本期增加金额 | 321,349.26 | | | 321,349.26 |

| | | | | |
|---------------|--------------|--|--|--------------|
| (1) 计提或 摊销 | 321,349.26 | | | 321,349.26 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转 出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 9,025,390.69 | | | 9,025,390.69 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转 出 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 4,456,329.91 | | | 4,456,329.91 |
| 2. 期初账面价值 | 4,777,679.17 | | | 4,777,679.17 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

8、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 51,543,719.54 | 50,905,179.27 |
| 合计 | 51,543,719.54 | 50,905,179.27 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及其他设备 | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 79,034,412.32 | 42,295,649.02 | 9,948,563.73 | 23,774,040.70 | 155,052,665.77 |
| 2. 本期增加 金额 | 3,500,917.45 | 2,959,460.20 | 697,731.78 | 875,870.04 | 8,033,979.47 |
| (1) 购 置 | | 70,929.20 | 697,731.78 | 875,870.04 | 1,644,531.02 |
| (2) 在 | 3,500,917.45 | 2,888,531.00 | | | 6,389,448.45 |

| | | | | | |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 52,991.46 | 530,769.00 | 359,110.62 | 942,871.08 |
| (1) 处置或报废 | | 52,991.46 | 530,769.00 | 359,110.62 | 942,871.08 |
| 4. 期末余额 | 82,535,329.77 | 45,202,117.76 | 10,115,526.51 | 24,290,800.12 | 162,143,774.16 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 60,387,652.81 | 20,478,120.34 | 7,919,586.62 | 15,362,126.73 | 104,147,486.50 |
| 2. 本期增加金额 | 3,340,551.05 | 1,556,835.24 | 478,613.20 | 1,691,242.18 | 7,067,241.67 |
| (1) 计提 | 3,340,551.05 | 1,556,835.24 | 478,613.20 | 1,691,242.18 | 7,067,241.67 |
| 3. 本期减少金额 | | 40,693.24 | 235,307.52 | 338,672.79 | 614,673.55 |
| (1) 处置或报废 | | 40,693.24 | 235,307.52 | 338,672.79 | 614,673.55 |
| 4. 期末余额 | 63,728,203.86 | 21,994,262.34 | 8,162,892.30 | 16,714,696.12 | 110,600,054.62 |
| 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 | 18,807,125.91 | 23,207,855.42 | 1,952,634.21 | 7,576,104.00 | 51,543,719.54 |
| 2. 期初账面价值 | 18,646,759.51 | 21,817,528.68 | 2,028,977.11 | 8,411,913.97 | 50,905,179.27 |

9、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 3,807,964.56 | 8,645,178.88 |
| 合计 | 3,807,964.56 | 8,645,178.88 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 厂房洁净改造系统工程 | 0.00 | | 0.00 | 3,063,302.78 | | 3,063,302.78 |
| 设备技术改造工程 | 3,807,964.56 | | 3,807,964.56 | 5,581,876.10 | | 5,581,876.10 |
| 合计 | 3,807,964.56 | | 3,807,964.56 | 8,645,178.88 | | 8,645,178.88 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|-------------|---------|-----------|--------------|----------|------|
| 厂房洁净改造系统工程 | 3,816,000.00 | 3,063,302.78 | 437,614.67 | 3,500,917.45 | | 0.00 | 100.00% | 100.00% | | | | 其他 |
| 设备技术改造工程 | 7,462,000.00 | 5,581,876.10 | 1,114,619.46 | 2,888,531.00 | | 3,807,964.56 | 89.74% | 89.74% | | | | 其他 |
| 合计 | 11,278,000.00 | 8,645,178.88 | 1,552,234.13 | 6,389,448.45 | | 3,807,964.56 | | | | | | |

10、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 105,962,712.94 | 105,962,712.94 |
| 2. 本期增加金额 | 6,373,072.84 | 6,373,072.84 |
| 租入 | 6,507,767.77 | 6,507,767.77 |
| 重估调整 | -134,694.93 | -134,694.93 |
| 3. 本期减少金额 | 297,315.49 | 297,315.49 |
| (1) 处置或报废 | 297,315.49 | 297,315.49 |
| 4. 期末余额 | 112,038,470.29 | 112,038,470.29 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 18,641,844.71 | 18,641,844.71 |
| 2. 本期增加金额 | 15,320,228.06 | 15,320,228.06 |
| (1) 计提 | 15,320,228.06 | 15,320,228.06 |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 | 148,657.74 | 148,657.74 |
| (1) 处置 | 148,657.74 | 148,657.74 |
| 4. 期末余额 | 33,813,415.03 | 33,813,415.03 |
| 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 | 78,225,055.26 | 78,225,055.26 |
| 2. 期初账面价值 | 87,320,868.23 | 87,320,868.23 |

其他说明：

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 商标权 | 特许经营权 | 著作权 | 合同权益 | 合计 |
|-----------|--------------|-----|-------|--------------|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 6,375,715.06 | | | 1,779,413.27 | 873,153.27 | 125,024,871.27 | 11,785,603.96 | 165,861,009.64 | 311,699,766.47 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 315,229.05 | | | | | 315,229.05 |
| 1) 购置 | | | | 315,229.05 | | | | | 315,229.05 |
| 2) 内部研发 | | | | | | | | | |
| 3) 企业合并增加 | | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | 128.86 | | | 128.86 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|--------------|--|--|--------------|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 1) 处置 | | | | | | | | | |
| 调整差额 | | | | | | 128.86 | | | 128.86 |
| 4. 期末余额 | 6,375,715.06 | | | 2,094,642.32 | 873,153.27 | 125,024,742.41 | 11,785,603.96 | 165,861,009.64 | 312,014,866.66 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,250,274.68 | | | 1,060,141.96 | 469,715.08 | 22,101,618.49 | 11,785,603.96 | | 37,667,354.17 |
| 2. 本期增加金额 | 67,085.64 | | | 381,254.57 | 41,242.02 | 34,139,648.77 | | 4,358,267.21 | 38,987,498.21 |
| 1) 计提 | 67,085.64 | | | 381,254.57 | 41,242.02 | 34,139,648.77 | | 4,358,267.21 | 38,987,498.21 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | | |
| 1) 处置 | | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,317,360.32 | | | 1,441,396.53 | 510,957.10 | 56,241,267.26 | 11,785,603.96 | 4,358,267.21 | 76,654,852.38 |
| 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 | 4,058,354.74 | | | 653,245.79 | 362,196.17 | 68,783,475.15 | | 161,502,742.43 | 235,360,014.28 |
| 2. 期初账面价值 | 4,125,440.38 | | | 719,271.31 | 403,438.19 | 102,923,252.78 | | 165,861,009.64 | 274,032,412.30 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|---------|--|------|--|----------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 杭州雷焰网络科技有限公司 | 91,570,913.36 | | | | | 91,570,913.36 |
| 海南华多网络科技有限公司 | 26,086,557.79 | | | | | 26,086,557.79 |
| 广州冰翼网络科技有限公司 | 9,186,335.63 | | | | | 9,186,335.63 |
| 合计 | 126,843,806.78 | | | | | 126,843,806.78 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------|------|--|------|--|------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计杭州雷焰网络科技有限公司、海南华多网络科技有限公司、广州冰翼网络科技有限公司未来3年内现金流量，其后年度采用稳定的现金流量。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，本公司根据加权平均资本成本转化为税前折现率，作为计算未来现金流量现值所采用的税前折现率，经测试，期末商誉无需计提减值准备。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

13、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 广告代言费 | 180,895.29 | 377,358.48 | 243,788.37 | | 314,465.40 |
| 装修费 | 433,626.70 | 576,146.79 | 302,091.73 | | 707,681.76 |
| 版权金 | 15,967,872.31 | 4,679,384.80 | 4,222,073.23 | | 16,425,183.88 |
| 合计 | 16,582,394.30 | 5,632,890.07 | 4,767,953.33 | | 17,447,331.04 |

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 12,866,616.10 | 3,216,654.03 | 13,092,508.45 | 3,273,127.11 |
| 可抵扣亏损 | 247,583,993.30 | 42,926,403.07 | 162,687,604.43 | 21,117,075.41 |
| 信用减值准备 | 11,538,125.69 | 2,517,905.01 | 12,047,755.68 | 2,176,006.42 |
| 其他负债 | 7,000,399.19 | 1,747,946.82 | 14,343,082.88 | 3,585,770.72 |
| 合计 | 278,989,134.28 | 50,408,908.93 | 202,170,951.44 | 30,151,979.66 |

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 0.00 | 50,408,908.93 | 0.00 | 30,151,979.66 |
| 递延所得税负债 | 0.00 | | 0.00 | |

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 21,981.95 | 12,153.85 |
| 可抵扣亏损 | 332,800.37 | 657,336.27 |
| 合计 | 354,782.32 | 669,490.12 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|-------|------------|------------|----|
| 2027年 | 0.00 | 657,336.27 | |
| 2028年 | 332,800.37 | 0.00 | |
| 合计 | 332,800.37 | 657,336.27 | |

其他说明

15、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|----------|------|------|------|--------------|------|--------------|
| 预付无形资产款项 | | | | 4,467,734.91 | | 4,467,734.91 |
| 预付设备款 | | | | 432,638.08 | | 432,638.08 |
| 合计 | | | | 4,900,372.99 | | 4,900,372.99 |

其他说明：

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 市场推广及发行费用 | 75,167,851.29 | 77,392,276.33 |
| 货款 | 48,267,103.03 | 59,182,188.64 |
| 游戏分成款 | 47,233,498.04 | 35,695,357.70 |
| 运费 | 5,043,255.38 | 5,792,502.96 |
| 设备款 | | 725,048.20 |
| 服务费 | 3,519,246.56 | 4,390,653.39 |
| 合计 | 179,230,954.30 | 183,178,027.22 |

17、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 25,998,945.18 | 16,559,604.39 |
| 合同返利 | 7,000,399.19 | 14,343,082.88 |
| 游戏分成款 | 37,775,142.26 | 37,735,849.02 |
| 受托开发费用 | 28,301,886.76 | 28,301,886.79 |
| 合计 | 99,076,373.39 | 96,940,423.08 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 45,449,555.76 | 158,217,953.62 | 175,104,255.28 | 28,563,254.10 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 35,238.98 | 6,899,571.70 | 6,891,236.99 | 43,573.69 |
| 三、辞退福利 | | 1,222,718.87 | 1,222,718.87 | |
| 合计 | 45,484,794.74 | 166,340,244.19 | 183,218,211.14 | 28,606,827.79 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 45,042,431.94 | 142,931,689.82 | 159,792,922.84 | 28,181,198.92 |
| 2、职工福利费 | 80,940.05 | 8,104,365.30 | 8,111,098.24 | 74,207.11 |
| 3、社会保险费 | 20,263.76 | 3,802,025.97 | 3,797,136.47 | 25,153.26 |
| 其中：医疗保险费 | 19,915.52 | 3,738,755.62 | 3,733,967.98 | 24,703.16 |
| 工伤保险费 | 348.24 | 55,172.17 | 55,070.31 | 450.10 |
| 生育保险费 | | 8,098.18 | 8,098.18 | |
| 4、住房公积金 | 295,519.00 | 3,307,672.00 | 3,328,786.00 | 274,405.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 10,401.01 | 72,200.53 | 74,311.73 | 8,289.81 |
| 合计 | 45,449,555.76 | 158,217,953.62 | 175,104,255.28 | 28,563,254.10 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 34,039.16 | 6,684,698.41 | 6,676,616.33 | 42,121.24 |
| 2、失业保险费 | 1,199.82 | 214,873.29 | 214,620.66 | 1,452.45 |
| 合计 | 35,238.98 | 6,899,571.70 | 6,891,236.99 | 43,573.69 |

其他说明

19、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 3,129,944.02 | 4,662,229.68 |
| 企业所得税 | 3,055,737.46 | 2,777,181.34 |
| 个人所得税 | 1,527,614.32 | 1,643,967.54 |
| 城市维护建设税 | 553,612.87 | 682,199.21 |
| 地方教育附加 | 197,761.33 | 234,539.39 |
| 教育费附加 | 298,142.98 | 353,310.04 |
| 房产税 | 356,405.42 | |
| 土地使用税 | 68,501.53 | |
| 印花税 | 59,986.31 | 79,568.72 |
| 环境保护税 | 4,317.62 | 3,739.17 |
| 文化事业建设费 | 2,420.62 | |
| 合计 | 9,254,444.48 | 10,436,735.09 |

其他说明

20、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 48,919,465.48 | 67,192,794.35 |
| 合计 | 48,919,465.48 | 67,192,794.35 |

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 6,615,610.00 | 6,663,610.00 |
| 未结算支出 | 14,987,995.06 | 4,492,960.16 |
| 往来款 | 22,696,923.31 | 55,702,686.71 |
| 其他 | 4,618,937.11 | 333,537.48 |
| 合计 | 48,919,465.48 | 67,192,794.35 |

21、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 31,730,346.06 | 28,718,268.85 |
| 合计 | 31,730,346.06 | 28,718,268.85 |

其他说明：

22、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 18,576,677.08 | 11,156,971.89 |
| 合计 | 18,576,677.08 | 11,156,971.89 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
| | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | |

其他说明：

23、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 租赁负债 | 85,391,822.85 | 94,473,908.02 |
| 未确认融资费用 | -5,132,895.47 | -6,660,396.74 |
| 一年内到期的租赁负债 | -31,730,346.06 | -28,718,268.85 |
| 合计 | 48,528,581.32 | 59,095,242.43 |

其他说明：

2023 年 1-6 月计提的租赁负债利息费用金额为人民币 193.92 万元，计入财务费用-利息支出中。

24、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|-------|--------------|--------------|------|
| 租赁复原费 | 1,616,713.23 | 1,582,056.80 | |
| 合计 | 1,616,713.23 | 1,582,056.80 | |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

25、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---------|------|------------|-----------|------------|------|
| 网络游戏授权金 | | 943,396.20 | 26,205.45 | 917,190.75 | |
| 合计 | | 943,396.20 | 26,205.45 | 917,190.75 | |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 营业外收 入金额 | 本期计入 其他收益 金额 | 本期冲减 成本费用 金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相 关/与收益 相关 |
|------|------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|------|---------------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

26、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|---------------|----|---------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 170,990,043.00 | | | 51,180,012.00 | | 51,180,012.00 | 222,170,055.00 |

其他说明：

27、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 274,375,676.44 | | 51,180,012.00 | 223,195,664.44 |
| 合计 | 274,375,676.44 | | 51,180,012.00 | 223,195,664.44 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，公司以截至 2022 年 12 月 31 日总股本 170,990,043 股扣除回购专户中已回购股份 390,000 股后的总股本 170,600,043 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 51,180,012 股，转增后公司总股本增加至 222,170,055 股。

28、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|--------------|------|------|--------------|
| A 股 | 7,251,810.50 | | | 7,251,810.50 |
| 合计 | 7,251,810.50 | | | 7,251,810.50 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司回购专用证券账户累计回购股份数量为 390,000 股，占公司目前总股本的 0.23%，总金额为人民币 7,250,795.40 元（不含交易费用）。

29、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 27,070,859.01 | | | 27,070,859.01 |
| 合计 | 27,070,859.01 | | | 27,070,859.01 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 274,063,112.59 | 286,345,155.39 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 274,063,112.59 | 286,345,155.39 |
| 调整后期初未分配利润 | 274,063,112.59 | 286,345,155.39 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 99,642,930.15 | 27,146,609.00 |
| 应付普通股股利 | | 36,640,723.50 |
| 期末未分配利润 | 373,706,042.74 | 276,851,040.89 |

调整期初未分配利润明细：

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

31、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 843,870,968.89 | 306,478,217.45 | 343,905,543.15 | 197,011,871.28 |
| 其他业务 | 714,923.84 | 343,778.07 | 672,922.05 | 421,668.74 |
| 合计 | 844,585,892.73 | 306,821,995.52 | 344,578,465.20 | 197,433,540.02 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 网络游戏分部 | 日化用品分部 | 其他 | 合计 |
|------------|------|------|----------------|----------------|------------|----------------|
| 商品类型 | | | 614,958,532.75 | 226,647,359.98 | | 844,585,892.73 |
| 其中： | | | | | | |
| 网络游戏 | | | 617,801,752.10 | | | 617,801,752.10 |
| 日化用品 | | | | 226,069,216.79 | | 226,069,216.79 |
| 租赁收入 | | | | | 521,737.90 | 521,737.90 |
| 其他 | | | 156,780.65 | 36,405.29 | | 193,185.94 |
| 按经营地区分类 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|
| 其中： | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

32、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 766,387.61 | 844,402.66 |
| 教育费附加 | 328,496.69 | 363,365.25 |
| 房产税 | 425,411.66 | 421,562.55 |
| 土地使用税 | 68,501.53 | 68,501.54 |
| 车船使用税 | 12,422.88 | 11,485.12 |
| 印花税 | 159,049.80 | 262,850.85 |
| 地方教育附加 | 218,997.79 | 242,243.50 |
| 环境保护税 | 7,591.78 | 6,157.96 |
| 文化事业建设费 | 2,420.62 | |
| 合计 | 1,989,280.36 | 2,220,569.43 |

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见本章节六、税项。

33、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 发行费用 | 268,259,024.00 | 2,412,681.73 |
| 职工薪酬 | 41,380,111.15 | 21,171,560.77 |
| 差旅费 | 7,445,791.35 | 5,644,825.54 |
| 市场开发费用 | 8,943,824.88 | 5,177,158.43 |
| 折旧摊销费 | 591,679.69 | 282,107.29 |
| 广告费 | 2,925,973.06 | 2,436,555.71 |
| 业务招待费 | 190,043.92 | 55,001.06 |
| 物业费 | 2,231,417.96 | 397,566.14 |
| 其他 | 1,605,770.24 | 482,547.38 |
| 合计 | 333,573,636.25 | 38,060,004.05 |

其他说明：

34、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 29,948,426.35 | 19,942,007.51 |
| 办公费 | 3,285,844.78 | 2,592,235.52 |
| 差旅费 | 280,301.78 | 66,019.91 |
| 车辆费用 | 466,337.62 | 472,118.35 |
| 业务招待费 | 4,461,543.70 | 3,446,023.21 |
| 折旧摊销费 | 6,607,125.63 | 3,613,464.56 |
| 修理费 | 783,877.10 | 1,843,065.03 |
| 咨询服务费 | 2,826,743.84 | 2,149,868.54 |
| 环保费 | 345,025.91 | 315,530.71 |
| 物业费 | 5,480,855.04 | 1,949,550.68 |
| 财产保险费 | 2,830.19 | 2,830.19 |
| 存货损失 | -16,661.73 | 179,574.81 |
| 其他 | 485,780.63 | 793,015.30 |
| 合计 | 54,958,030.84 | 37,365,304.32 |

其他说明

35、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 工人费 | 44,164,633.62 | 37,037,863.64 |
| 设计费 | 8,536,805.47 | 4,176,622.53 |
| 折旧与摊销费 | 1,378,979.22 | 1,421,338.79 |
| 物业费 | 3,876,290.33 | 3,647,197.05 |
| 材料费 | 250,030.86 | 254,941.79 |
| 水电燃气费 | 66,977.51 | 57,356.86 |
| 其他 | 4,866,196.43 | 3,187,523.11 |
| 合计 | 63,139,913.44 | 49,782,843.77 |

其他说明

36、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 1,939,182.70 | 737,112.60 |
| 减：利息收入 | 533,345.04 | 1,361,055.04 |
| 汇兑损益 | -1,964,230.84 | -941,864.34 |
| 手续费及其他 | 127,956.67 | 147,330.93 |
| 合计 | -430,436.51 | -1,418,475.85 |

其他说明

37、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 代扣个人所得税手续费 | 216,689.04 | 209,774.76 |
| 鼓励用人单位招用类社保补贴 | 30,548.31 | |
| 招用高校毕业生社保补贴 | 22,331.62 | |
| 一次性扩岗补助 | 19,500.00 | |
| 失业保险稳岗补贴 | 994.14 | 218,363.17 |
| 进项税额加计抵减 | 897,894.38 | 97,644.56 |
| 税费减免 | 2,426.91 | 3,036.49 |
| 脱贫人口就业补贴 | | 10,000.00 |
| 吸纳就业困难人员社保补贴 | | 7,716.80 |
| 一般性岗位补贴 | | 2,400.00 |
| 一次性吸纳就业补贴 | | 93,500.00 |
| 产业扶持资金 | | 3,320,000.00 |
| 版权登记资助 | | 12,450.00 |
| 高新技术企业奖励 | | 900,000.00 |
| 年度楼宇经济项目补助 | | 1,300,000.00 |
| 重点文化企业专项 | | 300,000.00 |
| 合计 | 1,190,384.40 | 6,474,885.78 |

38、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------|------------|
| 金融机构理财产品投资收益 | 3,950.20 | 630,054.67 |
| 合计 | 3,950.20 | 630,054.67 |

其他说明

39、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-----------|
| 交易性金融资产 | | 37,277.82 |
| 合计 | | 37,277.82 |

其他说明：

40、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | 842,711.26 | -872,708.11 |
| 应收账款坏账损失 | -3,716,639.40 | -2,554,580.53 |
| 合计 | -2,873,928.14 | -3,427,288.64 |

其他说明

41、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|-------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,347,241.44 | -615,184.68 |
| 合计 | -1,347,241.44 | -615,184.68 |

其他说明：

42、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|------------|-------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | -61,421.70 | 0.00 |
| 使用权资产处置利得（损失以“-”填列） | 7,949.70 | 0.00 |
| 合计 | -53,472.00 | 0.00 |

43、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------------|-----------|---------------|
| 其他 | 266,827.96 | 74,412.23 | 266,827.96 |
| 合计 | 266,827.96 | 74,412.23 | 266,827.96 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

44、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 84,048.74 | 100,000.00 | 84,048.74 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 16,748.22 | 51,363.09 | 16,748.22 |
| 其他 | 221,015.72 | 16,929.43 | 221,015.72 |
| 合计 | 321,812.68 | 168,292.52 | 321,812.68 |

其他说明：

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 2,012,180.25 | 487,186.19 |
| 递延所得税费用 | -20,256,929.27 | -3,493,251.07 |
| 合计 | -18,244,749.02 | -3,006,064.88 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------------|----------------|
| 利润总额 | 81,398,181.13 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 20,349,545.28 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -24,574,894.30 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 974,310.78 |
| 非应税收入的影响 | -5,362,219.47 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,546,304.79 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -11,199,927.37 |
| 其他 | 22,131.27 |
| 所得税费用 | -18,244,749.02 |

其他说明

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 1,603,131.08 | 1,471,906.12 |
| 政府补助 | 296,766.77 | 3,978,678.18 |
| 往来款 | 5,168,100.25 | 1,085,040.56 |
| 其他 | 7,515,348.61 | 8,312,793.84 |
| 合计 | 14,583,346.71 | 14,848,418.70 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|---------------|
| 付现费用 | 50,661,255.62 | 38,693,961.04 |
| 往来款 | 51,701,425.58 | 32,871,398.37 |
| 手续费 | 11,833.16 | 48,629.28 |
| 其他 | 204,394.10 | 80,804.60 |
| 合计 | 102,578,908.46 | 71,694,793.29 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|--------------|
| 其他 | | 8,064,222.18 |
| 合计 | | 8,064,222.18 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|--------------|
| 委派现金红利手续费 | | 58,467.48 |
| 租赁费 | 13,169,806.62 | 4,159,502.00 |
| 回购公司发行的普通股 | | 3,359,151.21 |
| 合计 | 13,169,806.62 | 7,577,120.69 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 99,642,930.15 | 27,146,609.00 |
| 加：资产减值准备 | 4,221,169.58 | 3,346,595.14 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 7,388,590.93 | 5,678,574.33 |
| 使用权资产折旧 | 15,320,228.06 | 5,130,126.98 |
| 无形资产摊销 | 34,629,231.00 | 187,686.46 |
| 长期待摊费用摊销 | 4,767,953.33 | 2,990,974.57 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 53,472.00 | 149,547.33 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 12,298.22 | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | -37,277.82 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | -25,048.14 | 492,011.87 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -3,950.20 | -630,054.67 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -22,091,860.76 | -2,970,385.22 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -62,240,394.15 | -8,469,627.61 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -187,954,584.85 | -67,080,906.63 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 68,698,636.09 | -8,084,707.64 |
| 其他 | | -254,164.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -37,581,328.74 | -42,404,998.19 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 81,371,573.25 | 158,435,237.17 |
| 减：现金的期初余额 | 135,933,400.61 | 250,898,429.01 |
| 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 | -54,561,827.36 | -92,463,191.84 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 81,371,573.25 | 135,933,400.61 |
| 其中：库存现金 | 21,985.78 | 21,814.73 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 80,435,144.03 | 134,304,535.47 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 914,443.44 | 1,607,050.41 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 81,371,573.25 | 135,933,400.61 |

其他说明：

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|---------|---------------|
| 货币资金 | | | 1,276,300.96 |
| 其中：美元 | 176,084.51 | 7.2258 | 1,272,351.47 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 4,283.70 | 0.92198 | 3,949.49 |
| 应收账款 | | | 11,393,487.48 |
| 其中：美元 | 1,496,582.47 | 7.2258 | 10,814,005.59 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 628,518.94 | 0.92198 | 579,481.89 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,901,293.60 | 7.2258 | 13,738,367.29 |

其他说明：

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

适用 不适用

公司境外子公司的主营经营地详见本节附注九、1、在子公司中的权益，境外子公司根据其经营所处的主要经济环境、财务结算条件以及未来发展规划确定人民币作为记账本位币。

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------------|--------------|------|--------------|
| 代扣个人所得税手续费 | 216,689.04 | 其他收益 | 216,689.04 |
| 鼓励用人单位招用类社保补贴 | 30,548.31 | 其他收益 | 30,548.31 |
| 招用高校毕业生社保补贴 | 22,331.62 | 其他收益 | 22,331.62 |
| 一次性扩岗补助 | 19,500.00 | 其他收益 | 19,500.00 |
| 失业保险稳岗补贴 | 994.14 | 其他收益 | 994.14 |
| 进项税额加计抵减 | 897,894.38 | 其他收益 | 897,894.38 |
| 税费减免 | 2,426.91 | 其他收益 | 2,426.91 |
| 合计 | 1,190,384.40 | | 1,190,384.40 |

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

2023年01月至06月新增子公司其下属子公司喀什星楼网络科技有限公司、喀什鸿游网络科技有限公司和广州奥椒信息科技有限公司共3家子公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|-----------|---------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广东名臣日化有限公司 | 汕头 | 汕头 | 制造、贸易 | 100.00% | | 出资设立 |
| 杭州雷焰网络科技有限公司 | 广州 | 杭州 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 海南华多网络科技有限公司 | 广州 | 海南 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 海南星炫时空网络科技有限公司 | 广州 | 海南 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |

| | | | | | | |
|------------------|----|----|-----------|---------|--|------------|
| 喀什奥术网络科技有限公司 | 广州 | 喀什 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 喀什雷焰网络科技有限公司 | 广州 | 喀什 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 华多互娱（广州）网络科技有限公司 | 广州 | 广州 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 广州雷焰网络科技有限公司 | 广州 | 广州 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 海南锚点网络科技有限公司 | 广州 | 海南 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 广州星炫网络科技有限公司 | 广州 | 广州 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 杭州沧海互娱科技有限公司 | 广州 | 杭州 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 广州卡图网络科技有限公司 | 广州 | 广州 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 广州飞游互动科技有限公司 | 广州 | 广州 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 广州飞娱互动科技有限公司 | 广州 | 广州 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 北海蓝鸟网络科技有限公司 | 广州 | 广西 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 北海永胜网络科技有限公司 | 广州 | 广西 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 海南星悦互娱科技有限公司 | 深圳 | 海南 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 海南万辰讯科技有限公司 | 深圳 | 海南 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 杭州星籁科技有限公司 | 深圳 | 杭州 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 海南畅动互娱科技有限公司 | 深圳 | 海南 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 海南奇缈科技有限公司 | 深圳 | 海南 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 广州冰翼网络科技有限公司 | 广州 | 广州 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 上海雪见泽网络科技有限公司 | 上海 | 上海 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 冰鸟网络科技有限公司 | 广州 | 香港 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 广州喵啊网络科技有限公司 | 广州 | 广州 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 广州初光网络科技有限公司 | 广州 | 广州 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 喀什初洋网络科技有限公司 | 广州 | 喀什 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 广州初海网络科技有限公司 | 广州 | 广州 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 北海初游网络科技有限公司 | 广州 | 广西 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 广州慕辰网络科技有限公司 | 广州 | 广州 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 海南思游网络科技有限公司 | 广州 | 海南 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 海南熙游网络 | 广州 | 海南 | 软件和信息技术 | 100.00% | | 出资设立 |

| | | | | | | |
|----------------|----|----|-----------|---------|--|------|
| 科技有限公司 | | | 术服务 | | | |
| 广州星炫信息科技有限公司 | 广州 | 广州 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 海南冠游网络科技有限公司 | 广州 | 海南 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 海南风游网络科技有限公司 | 广州 | 海南 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 福建星炫之境网络科技有限公司 | 福州 | 福州 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 可可互娱有限公司 | 广州 | 香港 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 初海网络科技有限公司 | 广州 | 香港 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 飞游互娱科技有限公司 | 广州 | 香港 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 乐游互娱科技有限公司 | 广州 | 香港 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 趣游互娱科技有限公司 | 广州 | 香港 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 好運美成科技有限公司 | 广州 | 香港 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 都好運科技有限公司 | 广州 | 香港 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 喀什星楼网络科技有限公司 | 喀什 | 喀什 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 喀什鸿游网络科技有限公司 | 喀什 | 喀什 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |
| 广州奥椒信息科技有限公司 | 广州 | 广州 | 软件和信息技术服务 | 100.00% | | 出资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 55.59%（2022 年 12 月 31 日：53.48%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 58.08%（2022 年 12 月 31 日：60.81%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 06 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 20,000.00 万元（2022 年 12 月 31 日：20,000.00 万元）。

本报告期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项目 | 2023.06.30 | | | 合计 |
|--------------|------------|---------|------|-----------|
| | 一年以内 | 一年至五年以内 | 五年以上 | |
| 金融负债： | | | | - |
| 应付账款 | 17,923.10 | | | 17,923.10 |
| 其他应付款 | 4,891.95 | | | 4,891.95 |

| | | | | |
|---------------|------------------|-----------------|---|------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 3,173.03 | | | 3,173.03 |
| 租赁负债 | | 4,852.86 | | 4,852.86 |
| 预计负债 | | 161.67 | | 161.67 |
| 金融负债合计 | 25,988.08 | 5,014.53 | - | 31,002.61 |

上年期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项目 | 2022.12.31 | | | 合计 |
|---------------|------------------|-----------------|------|------------------|
| | 一年以内 | 一年至五年以内 | 五年以上 | |
| 金融负债： | | | | - |
| 应付账款 | 18,317.80 | | | 18,317.80 |
| 其他应付款 | 6,719.28 | | | 6,719.28 |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,817.83 | | | 2,817.83 |
| 租赁负债 | | 5,909.52 | | 5,909.52 |
| 预计负债 | | 158.21 | | 158.21 |
| 金融负债合计 | 27,854.91 | 6,067.73 | - | 33,922.64 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 35.73%（2022 年 12 月 31 日：40.53%）。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

2、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------------------|----------------|
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员 |
| 汕头市遛个鸭子母婴用品有限公司（本报告期末已注销） | 本公司关键管理人员控制的企业 |

其他说明

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|----------------|-------------|-------------|------------|
| 陈勤发 | 200,000,000.00 | 2020年08月25日 | 2025年08月24日 | 否 |

关联担保情况说明

陈勤发于 2020 年 8 月 26 日与中国建设银行股份有限公司汕头市分行签订的《2020 年公保字第 046 号》最高额保证合同，为公司在 2020 年 8 月 25 日至 2025 年 8 月 24 日期间向中国建设银行股份有限公司汕头市分行申请办理人民币或外币借款、承兑商业汇票、开立信用证、出具保函等提供担保，担保限额为 21,000 万元。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员人数 | 10.00 | 10.00 |
| 关键管理人员报酬 | 1,203,868.16 | 1,639,055.12 |

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-----------------|------|------|-----------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 汕头市邕个鸭子母婴用品有限公司 | 0.00 | 0.00 | 27,792.74 | 1,620.32 |

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 收购喀什奥术事项

本公司以自有资金现金支付方式收购陈华升、占萍持有的喀什奥术网络科技有限公司 100% 股权，对应收购价款人民币 7,270 万元，陈华升、占萍承诺喀什奥术网络科技有限公司 2023 年度、2024 年度、2025 年度累计实现的净利润不低于

7,270 万元。如喀什奥术网络科技有限公司承诺期内累积实现净利润数低于承诺净利润数，则陈华升、占萍应向本公司支付补偿。

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：（1）网络游戏分部；（2）日化用品分部；

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 网络游戏分部 | 日化用品分部 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 资产总额 | 995,906,252.15 | 384,024,169.06 | 74,582,036.64 | 1,305,348,384.57 |
| 负债总额 | 436,288,040.00 | 113,485,737.49 | 83,316,203.61 | 466,457,573.88 |
| 主营业务收入 | 617,801,752.10 | 226,069,216.79 | | 843,870,968.89 |
| 主营业务成本 | 166,890,050.95 | 139,588,166.50 | | 306,478,217.45 |
| 利润总额 | 72,346,506.84 | 9,051,674.29 | | 81,398,181.13 |

2、其他

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 36,451,803.54 | 36,459,112.02 |
| 合计 | 36,451,803.54 | 36,459,112.02 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 并表范围内关联方 | 36,434,956.37 | 36,434,956.37 |
| 代垫款及其他 | 17,733.86 | 25,427.00 |
| 合计 | 36,452,690.23 | 36,460,383.37 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 1,271.35 | | | 1,271.35 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期核销 | 384.66 | | | 384.66 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 886.69 | | | 886.69 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 17,733.86 |
| 1 至 2 年 | 36,434,956.37 |
| 合计 | 36,452,690.23 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|----------|--------|-------|--------|----|--------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 代垫款及其他 | 1,271.35 | | | 384.66 | | 886.69 |
| 合计 | 1,271.35 | | | 384.66 | | 886.69 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|---------------|------|------------------|----------|
| 第一名 | 并表范围内关联方 | 36,434,956.37 | 1-2年 | 99.95% | 0.00 |
| 第二名 | 代垫款及其他 | 14,427.96 | 1年以内 | 0.04% | 721.40 |
| 第三名 | 代垫款及其他 | 2,247.90 | 1年以内 | 0.01% | 112.39 |
| 第四名 | 代垫款及其他 | 1,058.00 | 1年以内 | 0.00% | 52.90 |
| 合计 | | 36,452,690.23 | | 100.00% | 886.69 |

2、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 530,212,454.10 | | 530,212,454.10 | 530,212,454.10 | | 530,212,454.10 |
| 合计 | 530,212,454.10 | | 530,212,454.10 | 530,212,454.10 | | 530,212,454.10 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|--------|------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 广东名臣日化有限公司 | 191,202,454.10 | | | | | 191,202,454.10 | |
| 杭州雷焰网络科技有限公司 | 128,690,000.00 | | | | | 128,690,000.00 | |
| 海南华多网络科技有限公司 | 132,620,000.00 | | | | | 132,620,000.00 | |
| 海南星炫时空网络科技有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | 5,000,000.00 | |
| 喀什奥术网络科技有限公司 | 72,700,000.00 | | | | | 72,700,000.00 | |
| 合计 | 530,212,454.10 | | | | | 530,212,454.10 | |

3、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|-------|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

| | | | | |
|------|------------|------------|----------------|----------------|
| 主营业务 | 0.00 | 0.00 | 191,781,501.49 | 147,682,355.19 |
| 其他业务 | 521,737.90 | 321,349.26 | 525,935.25 | 321,349.26 |
| 合计 | 521,737.90 | 321,349.26 | 192,307,436.74 | 148,003,704.45 |

收入相关信息:

单位: 元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------------|------|------|--|----|
| 商品类型 | | | | |
| 其中: | | | | |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中: | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中: | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| 其中: | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中: | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中: | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中: | | | | |
| 合计 | | | | |

与履约义务相关的信息:

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

其他说明:

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -53,472.00 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 1,190,384.40 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 3,950.20 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -54,984.72 | |
| 减：所得税影响额 | 268,151.00 | |
| 合计 | 817,726.88 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 12.63% | 0.45 | 0.45 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.52% | 0.44 | 0.44 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用