



名臣健康用品股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 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：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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“十一、公司未来发展的展望”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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 221,780,055 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。

## 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	11
第四节	公司治理	26
第五节	环境和社会责任	40
第六节	重要事项	42
第七节	股份变动及股东情况	50
第八节	优先股相关情况	58
第九节	债券相关情况	59
第十节	财务报告	60

## 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告；
- 三、载有法定代表人签名的 2023 年年度报告文本；
- 四、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
广州飞游	指	广州飞游互动科技有限公司，海南星炫的全资子公司
广州冰翼	指	广州冰翼网络科技有限公司，海南星炫的全资子公司
广州星炫信息	指	广州星炫信息科技有限公司，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，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 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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	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		
注册地址	汕头市澄海区莲南工业区		
注册地址的邮政编码	515834		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	广东省汕头市澄海区莲南工业区		
办公地址的邮政编码	515834		
公司网址	http://www.mingchen.com.cn		
电子信箱	stock@mingchen.com.cn		

### 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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（http://www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91440500193161133K
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司通过股权投资的方式收购海南华多网络科技有限公司等游戏公司，切入网络游戏业务。从以日化产品为主的单一业务模式变更为日化产品与网络游戏为主的双主营模

	式。
历次控股股东的变更情况（如有）	无

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
签字会计师姓名	蔡志良、林令群

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	1,637,567,748.39	945,404,947.07	945,404,947.07	73.21%	744,148,561.43	744,148,561.43
归属于上市公司股东的净利润 (元)	70,364,740.74	25,329,765.93	25,388,851.63	177.15%	133,493,915.47	133,708,505.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	65,229,683.42	-4,773,721.00	-4,714,635.30	1,483.56%	109,582,759.28	109,797,349.55
经营活动产生的现金流量净额 (元)	69,314,099.52	73,251,531.12	73,251,531.12	-5.38%	79,866,171.40	79,866,171.40
基本每股收益 (元/股)	0.32	0.11	0.11	190.91%	0.49	0.49
稀释每股收益 (元/股)	0.32	0.11	0.11	190.91%	0.49	0.49
加权平均净资产收益率	9.08%	3.39%	3.39%	5.69%	15.56%	15.59%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前

总资产（元）	1,274,031,65 9.57	1,243,033,19 4.99	1,243,306,87 0.96	2.47%	970,345,939. 68	970,560,529. 95
归属于上市公司股东的净资产（元）	809,886,297. 25	739,247,880. 54	739,521,556. 51	9.51%	757,810,648. 61	758,025,238. 88

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。调整项目及金额详见第十节、财务报告，五、重要会计政策及会计估计，30、重要会计政策及会计估计变更。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	406,772,539.06	437,813,353.67	458,654,304.96	334,327,550.70
归属于上市公司股东的净利润	34,104,153.62	65,538,776.53	66,229,524.81	-95,507,714.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	33,521,743.74	65,303,459.53	64,181,120.95	-97,776,640.80

经营活动产生的现金流量净额	-59,671,619.97	22,090,291.23	23,557,598.54	83,337,829.72
---------------	----------------	---------------	---------------	---------------

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,071,466.22	46,218.96	19,239,667.37	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,800,999.09	9,987,382.45	4,065,459.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	82,860.47	745,440.42	2,695,692.02	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		20,783,026.25		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	2,445,918.63			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,304,389.94	-21,161.73	877,432.13	
减：所得税影响额	961,797.15	1,437,419.42	2,967,095.00	
合计	5,135,057.32	30,103,486.93	23,911,156.19	--

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、报告期内公司所处行业情况

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》中化工行业的披露要求

#### （一）日化行业现状

##### ① 品类不断细分

随着消费水平的提高，国内消费者对日化产品表现出更多个性化要求，特别是年轻消费者群体的成长，形成消费多样性和年轻化态势，在此背景下，国内日化市场出现层次清晰消费需求，推动行业整体不断细分。

##### ② 营销渠道立体化

我国经济发展不均衡，东西部差异较大，单一的营销方式无法覆盖整个市场，而且健康护理用品的渠道也不断朝着多样化发展，全方位的渠道建设有利于提高品牌知名度、开拓新市场、形成稳定客户群。

##### ③ 新兴的渠道快速增长

线上电商销售渠道增长仍然迅猛，直播带货等新兴销售模式及品牌单品的迅速发展成为一股不容忽视的力量，企业在未来的市场竞争中需要及时把握商机，对各个渠道的完善有利于企业做大销售规模，规避经营风险。

##### ④ 消费者品牌黏性下降

以上几方面的行业现状，客观上使得日化市场更加成熟，各种新产品和促销模式层出不穷，年轻消费者对产品品牌的黏性有所降低，不断考验着成熟品牌的市场活力。

#### （二）游戏行业现状

##### ① 中国游戏行业市场规模达到历史新高点

据中国音数协游戏工委统计数据，2023 年我国游戏市场实际销售收入 3029.64 亿元，同比增长 13.95%，首次突破 3000 亿关口。用户规模 6.68 亿人，同比增长 0.61%，为历史新高点。

《2024 中国游戏营销趋势报告》预测，到 2030 年底，全球游戏玩家数量将超过 40 亿人。这也进一步说明了游戏市场的增长潜力。

##### ② 中国游戏自研能力日趋渐长

2023 年，我国自主研发游戏国内市场实销收入 2563.75 亿元，同比增长 15.29%。但出口国外自研产品同比下降 5.65%，表明受国际局势动荡、市场竞争剧烈以及隐私政策变动等因素，增加了出海难度和经营成本。

2023 年全球游戏市场收入达到 13533 亿元，同比增长 2.7%。尽管宏观经济因素充满挑战，但仍实现了同比增长。移动游戏仍是消费者最重要的游戏领域，2023 年全球手机游戏市场规模达到 6680 亿元，占据全球游戏市场近半壁江山。中国在全球游戏产业中保持着重要地位，占全球游戏行业总收入的 22.3%。

以上分析数据表明，游戏市场在可见的未来时间里，依然具有巨大的市场空间。

③ 用户增长放缓，游戏行业进入存量竞争时代，游戏企业自身“造血”能力越来越重要，降本增效成为国内游戏厂商们竞争时代不约而同的选择，游戏营销也成为行业竞争的重要战场。全域营销将成为趋势。

(注：以上数据及分析参考于中国音数协游戏工委《2023 年中国游戏产业报告》及《2024 中国游戏营销趋势报告》)

### 二、报告期内公司从事的主要业务

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》中化工行业的披露要求

主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
AES(70%)	询价	14.96%	否	6.29	5.59

十六/十八醇（国产）	询价	8.61%	否	14.05	10.25
AMC-95	询价	3.50%	否	16.67	14.25
K12A(70%)	询价	2.95%	否	7.66	6.72
AMC-172	询价	2.40%	否	45.13	45.13

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

不适用

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
日化用品	技术成熟	本公司在职员工	获取发明专利 55 个	国内领先
网络游戏	发展阶段	本公司在职员工		技术领先，产品质量优异

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
日化用品	6.58 万吨	66.62%		

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
汕头市澄海区莲南工业区	日化用品

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

### 三、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

公司二十多年来对三、四线城市精耕细作，逐渐将营销网络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，公司产品各级销售网点超 4.1 万家。

## 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 20 多年的发展，公司研发中心初步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 1129 项自主知识产权的商标、55 项技术发明及 92 项外观专利、67 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 111 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 9 年以上，核心团队稳定，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》、《约战沙城》、《锚点降临》等游戏外，公司重点研发的《境·界 刀鸣》，目前是公司重点推进项目。此外，公司在微信游戏平台“小游戏畅销榜”排名靠前的有公司自研的《几何王国》、《豌豆大作战》，联合研发的《魔都之战》等小程序游戏。目前公司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。

基于游戏行业环境变化的判断，公司把增强企业行业竞争力和提升企业应对市场环境变化能力提升到重要位置，在进一步加强 app 端大型手游的研发技术能力的同时，迅速布局小游戏的研发和发行，取得了小游戏运营的稳定持续收入。

### 2、适应市场，主动求变，调整市场运营模式，降本增效

同样基于对游戏行业的现状和市场竞争趋势的判断，结合研发端必须持续投入、发行端资金需求较大的实际情况，考虑到自身实际资源确实存在一定程度的不足，公司参考目前同行上市企业转让产品著作权或运营权的做法，做出相应的业务调整，在自主运营、代理运营、授权运营、转让开发四种收入模式的基础上，调整放大了转让开发模式，将部分重复风格或题材的游戏项目通过转让全部或部分地区运营权授权许可的方式，进行产品变现（此前经公司审慎测算，与其对上述产品的继续研发及迭代、上线推广等持续投入，结合市场预测，预计难以达到公司及团队原有预期效果），同时对项目团队进行优化和精简调整。通过以上措施，公司节约了上述产品迭代研发及上线推广等后续费用投入，有效盘活资源，提前锁定项目应有的效益。

### 3、管理体系完备，流程高效

凭借优秀的产业链整合能力，公司已经与国内目前主流的手游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，互为资源补充，发力产品发行端，做好游戏自研自发自，增厚公司业绩。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年，公司经营团队在董事会的领导下，紧扣公司发展目标，主动作为，凝心聚力，进一步加强完善内控制度，不断夯实安全环保管理和技术创新能力，生产经营与资本运营并驾齐驱，保持了全年工作稳中有进、稳中向好、稳中提质的良好态势。

2023 年，公司实现营业收入 163,756.77 万元，较上年同期增长了 73.21%；营业成本 65,065.73 万元，较上年同期增长了 44.89%；销售费用 66,466.45 万元，较上年同期增长了 107.03%；管理费用 11,004.36 万元，较上年同期增长了 33.51%；研发投入 11,126.78 万元，较上年同期增长了 0.91%；实现归属于母公司股东的净利润 7,036.47 万元，较上年同期增长了 177.15%；实现经营活动现金流量净额 6,931.41 万元，较上年同期下降了 5.38%。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		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	1,637,567,748.39	100%	945,404,947.07	100%	73.21%
分行业					
化学原料和化学制品制造业	471,195,098.62	28.77%	499,376,685.14	52.82%	-5.64%
软件和信息技术服务业	1,166,372,649.77	71.23%	446,028,261.93	47.18%	161.50%
分产品					
日化用品	470,006,514.84	28.70%	498,303,081.29	52.71%	-5.68%
网络游戏	1,164,180,283.04	71.09%	445,734,070.04	47.15%	161.18%
其他	3,380,950.51	0.21%	1,367,795.74	0.14%	147.18%
分地区					
境内	1,512,731,948.61	92.38%	789,652,597.81	83.53%	91.57%
境外	124,835,799.78	7.62%	155,752,349.26	16.47%	-19.85%
分销售模式					
日化经销渠道	471,195,098.62	28.77%	499,376,685.14	52.83%	-5.64%
游戏运营	871,057,765.63	53.20%	356,460,414.88	37.70%	144.36%
游戏开发	295,314,884.14	18.03%	89,567,847.05	9.47%	229.71%

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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》中化工行业的披露要求

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						

化学原料和化学制品制造业	471,195,098.62	291,017,003.40	38.24%	-5.64%	-12.15%	4.58%
软件和信息技术服务业	1,166,372,649.77	359,640,272.69	69.17%	161.50%	205.29%	-4.42%
分产品						
日化用品	470,006,514.84	290,341,936.76	38.23%	-5.68%	-12.14%	4.55%
网络游戏	1,164,180,283.04	355,038,443.90	69.50%	161.18%	201.39%	-4.07%
其他	3,380,950.51	5,276,895.43	-56.08%	147.18%	557.69%	-97.42%
分地区						
境内	1,512,731,948.61	611,926,565.59	59.55%	91.57%	87.54%	0.87%
境外	124,835,799.78	38,730,710.50	68.97%	-19.85%	-68.46%	47.80%
分销售模式						
日化经销渠道	471,195,098.62	291,017,003.40	38.24%	-5.64%	-12.15%	4.58%
游戏运营	871,057,765.63	290,241,690.57	66.68%	144.36%	162.16%	-2.26%
游戏开发	295,314,884.14	69,398,582.12	76.50%	229.71%	878.64%	-15.58%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
------	----	----	--------	-----------	------

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
日化用品	直接材料	259,408,523.89	39.86%	301,930,879.71	67.24%	-14.08%
日化用品	直接人工	12,076,542.4	1.86%	12,851,355.8	2.86%	-6.03%

		2		7		
日化用品	制造费用	18,856,870.45	2.90%	15,684,697.74	3.49%	20.22%
日化用品	小计	290,341,936.76	44.62%	330,466,933.32	73.59%	-12.14%
网络游戏	小计	355,038,443.90	54.57%	117,799,816.93	26.23%	201.39%
其他	小计	5,276,895.43	0.81%	802,337.71	0.18%	557.69%

说明

不适用

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期设立取得的子公司

企业名称	变动原因
广州奥椒信息科技有限公司	新设成立
喀什星楼网络科技有限公司	新设成立
喀什鸿游网络科技有限公司	新设成立

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	353,459,393.97
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	21.59%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	139,812,960.37	8.54%
2	第二名	61,322,403.66	3.74%
3	第三名	56,603,773.58	3.46%
4	第四名	49,406,413.77	3.02%
5	第五名	46,313,842.59	2.83%
合计	--	353,459,393.97	21.59%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	342,331,989.74
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	32.16%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	99,298,560.03	9.33%
2	第二名	73,144,939.47	6.87%
3	第三名	65,118,030.98	6.12%
4	第四名	54,973,001.68	5.16%
5	第五名	49,797,457.58	4.68%
合计	--	342,331,989.74	32.16%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	664,664,545.70	321,040,000.53	107.03%	主要原因是随着游戏发行业务发展较快，发行费用增加。
管理费用	110,043,644.09	82,425,096.82	33.51%	主要原因是使用权资产折旧费及游戏板块管理人员薪酬费用增加所致。
财务费用	1,111,993.49	-4,831,264.61	123.02%	主要系报告期内存款利息收入较上年同期减少所致。
研发费用	111,267,763.02	110,264,498.89	0.91%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
SLG	转型产品	第 3 次大改版中	有不同类型成功产品线	积极
卡牌游戏	转型产品	首期版本开发中	拓展第 2 款转型产品	一般
项目一	项目一是一款以生态保护为主题、发生在架空世界里的模拟建造游戏	研发中，产品优化调试阶段	游戏激发玩家爱护自然、守护生态和谐的意识，增强生态保护行动的动力。通过游戏体验，玩家可以更深入地了解环境和生态系统的重要性。同时在轻松愉快的游戏氛围中，增强玩家采取行动保护生态的意愿和决心	游戏立足生态保护，画面精美，玩法丰富，学习到丰富的生态知识。预计上线后能为公司提供持续的流水支持
小程序一	小程序一是一款在开	研发中	充分发挥小程序游戏	为公司打开小游戏市

	箱子玩法的创新小游戏，以微信为主要运营平台，为公司开拓微信小游戏市场		开发周期短的特点，可根据市场情况快速调整战略方向，为公司打开小游戏市场提供有力支持	场提供有力支持
境·界 刀鸣	境·界 刀鸣是一款基于《BLEACH 境·界》IP 的定制化，卡牌 ARPG 产品，旨在给全球范围内的《BLEACH 境·界》用户和卡牌 ARPG 用户提供最极致的 IP 沉浸体验和最爽快的动作战斗，同时在高质量的动作类战斗基础之上，增加了当前市面上少有的场景破坏，弹刀等机制，进一步提升战斗表现效果和打击感。与竞品游戏在品质上拉开差距，同时赢得更多 ARPG 玩家的认同	研发中	《BLEACH 境·界》IP 本身是通过主角黑崎一护努力成长的过程，传达友情，努力，克服困难等正能量的热血动漫，本项目通过对 IP 剧情的还原，对人物性格和情感的刻画，也会将原著中积极向上的价值观传达给玩家	项目定位为高品质《BLEACH 境·界》IP 漫改游戏，将会展示足够的诚意和制作能力，一扫《BLEACH 境·界》IP 改编游戏质量低劣的现状，在 IP 粉丝中树立良好的口碑和品牌
一种植物精油电热除菌液组合物及其制备方法	研发一种植物精油电热除菌液组合物	研发中	提高产品性能，满足市场差异化需求	促进技术创新，提升公司核心竞争能力
一种温和型的氨基酸体系洗发组合物	研发一种温和的含氨基酸洗发产品	研发中	提高产品性能，满足市场差异化需求	促进技术创新，提升公司核心竞争能力
一种天然来源的祛痘微乳液及其制备方法	利用透皮吸收原理，研发一种天然来源的具有祛痘功效的微乳液产品	研发中	提高产品性能，满足市场差异化需求	有利于充分发挥公司自主知识产权优势，持续完善知识产权保护体系，促进技术创新，进一步提升公司的核心竞争能力
一种含植物精油的护发组合物及其制备方法	研发含植物精油的护发产品	研发中	提高产品性能，满足市场差异化需求	促进技术创新，提升公司核心竞争能力
一种低脂肪酸含量的保湿沐浴露及其制备方法	研发一种低脂肪酸含量的保湿沐浴露	研发中	提高产品性能，满足市场差异化需求	有利于充分发挥公司自主知识产权优势，持续完善知识产权保护体系，促进技术创新，进一步提升公司的核心竞争能力
一种敏感肌用的抗衰老组合物及其制备方法和应用	研发一种敏感肌用的抗衰老组合物	研发中	提高产品性能，满足市场差异化需求	有利于充分发挥公司自主知识产权优势，持续完善知识产权保护体系，促进技术创新，进一步提升公司的核心竞争能力
一种含黑种草的强韧护发精油组合物及其在护发产品中的应用	研发含黑种草的强韧护发精油组合物	研发中	提高产品性能，满足市场差异化需求	有利于充分发挥公司自主知识产权优势，持续完善知识产权保护体系，促进技术创新，进一步提升公司的核心竞争能力

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	345	520	-33.65%
研发人员数量占比	22.26%	25.68%	-3.42%
研发人员学历结构			
本科	199	303	-34.32%
硕士	11	21	-47.62%
本科以下	135	196	-31.12%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	172	287	-40.07%
30~40 岁	158	215	-26.51%
40 岁以上	15	18	-16.67%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	111,267,763.02	110,264,498.89	0.91%
研发投入占营业收入比例	6.79%	11.66%	-4.87%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

报告期内公司将部分重复风格或题材的游戏项目通过转让全部或部分地区运营权授权许可的方式，进行产品变现，同时对项目团队进行优化和精简调整，降本增效。

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,532,453,052.91	1,079,446,955.56	41.97%
经营活动现金流出小计	1,463,138,953.39	1,006,195,424.44	45.41%
经营活动产生的现金流量净额	69,314,099.52	73,251,531.12	-5.38%
投资活动现金流入小计	74,136,151.08	233,809,066.57	-68.29%
投资活动现金流出小计	86,213,254.12	363,059,561.30	-76.25%
投资活动产生的现金流量净额	-12,077,103.04	-129,250,494.73	90.66%
筹资活动现金流出小计	26,884,203.23	60,839,818.43	-55.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,884,203.23	-60,839,818.43	55.81%

现金及现金等价物净增加额	30,548,068.63	-114,965,028.40	126.57%
--------------	---------------	-----------------	---------

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

投资活动产生的现金流量净额同比上涨 90.66%，主要原因是本报告期投入购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比上涨 55.81%，主要原因是上年同期分配现金股利所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		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	169,035,036.07	13.27%	135,933,400.61	10.93%	2.34%	
应收账款	334,636,579.78	26.27%	161,235,530.85	12.97%	13.30%	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	208,347,956.13	16.35%	191,289,119.65	15.39%	0.96%	
投资性房地产	4,134,980.65	0.32%	4,777,679.17	0.38%	-0.06%	
固定资产	47,451,676.91	3.72%	50,905,179.27	4.09%	-0.37%	
在建工程			8,645,178.88	0.70%	-0.70%	
使用权资产	50,268,029.67	3.95%	87,320,868.23	7.02%	-3.07%	
合同负债	115,954,815.40	9.10%	96,940,423.08	7.80%	1.30%	
租赁负债	26,159,897.44	2.05%	59,095,242.43	4.75%	-2.70%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、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）					73,510,000.00	73,510,000.00		
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	73,510,000.00	73,510,000.00	0.00	0.00
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00	73,510,000.00	73,510,000.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止 2023 年 12 月 31 日受限的货币资金 2,553,566.83 元，无其他资产权利受限情况。

## 七、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。

## 八、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

## 九、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	354,228,552.32	229,106,207.28	471,471,917.02	29,529,287.90	25,390,120.19
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	313,594,494.40	212,653,085.27	158,572,619.42	75,797,027.10	67,775,841.02
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	141,657,724.62	96,918,794.10	52,983,421.77	14,817,338.31	18,438,213.59
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	403,737,998.63	24,737,451.24	870,076,069.31	28,423,748.16	7,125,037.38
喀什奥术网络科技有限公司	子公司	软件和信息技术服务	1,000,000	193,378,387.04	36,109,990.37	86,030,941.80	36,819,614.62	36,267,993.02

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
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
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

## 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 471,471,917.02 元，净利润 25,390,120.19 元。

经营范围：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。

（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）。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。（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）

### （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 158,572,619.42 元，净利润 67,775,841.02 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。

### （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 52,983,421.77 元，净利润 18,438,213.59 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）。

### （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 870,076,069.31 元，净利润-7,125,037.38 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。

### （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 86,030,941.80 元，净利润 36,267,993.02 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）。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 一、公司发展战略和经营计划

#### （一）未来经营计划

（1）日化主营业务方面，继续优化传统经销渠道，加强分销，推进末端零售网点建设。

① 2024 年，公司将继续利用在传统经销渠道的优势地位，以经销商为单位，加强通路精耕和分销渠道重塑，重视末端目标店建设，形成重点网点全面带动城镇销售的局面。

② 终端渠道转变推广重心，力争以利润型产品为主，着力提升终端产品利润；维护强化好现有门店，新增优势网点门店。

③ 强化售后服务，灵活配置单品结构，夯实民族品牌终端渠道第一品牌地位；加强商超渠道上架产品的运营及维护，利用区域性商超系统的影响力，打造新的增长点，在巩固现有市场的基础上力争实现业绩增长。

④ 从时尚新颖的新媒体、电商渠道和差异化产品入手，推进公司品牌产品的年轻化、专业化定位，奠定市场基础，扩充主营业务。

(2) 游戏业务方面，持续强化精品意识，重视精品研发，提高产品的在线寿命；发力发行端，打造运营全业务模式。

① 重视精品研发及团队投入，坚持只做精品的研发理念，做好在研产品及品类和团队结构的优化，适时推出新品，力争持续有新品上线运营，做好国内市场。

② 在 2023 年现有日韩的市场基础上，适时适度加推其他海外市场，增加海外市场的知名度。

③ 继续发力游戏发行端，在巩固现有发行方合作的基础上，做好产品的自研自发并争取对外代理发行业务，适度扩大授权运营模式，最大限度提高产品的在线寿命和利润贡献。

### (3) 2024 年经营目标

公司 2024 年度经营目标：计划实现营业收入 14.74~18.02 亿元，实现净利润 1.2~1.5 亿元。按照上述整体预算方案，力争实现营业收入和净利润进一步增长。

### (二)、善用资本运作，适度做好市值管理

2024 年，公司将继续利用好上市公司资本运作平台，适度做好公司市值管理，适时推出员工激励措施，提升公司创新活力。

## 二、公司可能面对的风险及应对措施

### (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。若公司产品、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。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，通过灵活运用各种模式，管理上降本增效、持续增强研发力量、提供优秀产品，争取获得在游戏行业的稳定发展。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年02月17日	广州	实地调研	机构	上海证券	主要了解游戏子公司的各项业务进度	详见公司2023年2月20日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表
2023年09月19日	线上	网络平台线上交流	其他	投资者	参加2023广东辖区上市公司投资者集体接待日	详见公司2023年9月19日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司自设立以来，根据《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，已经建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理层的公司治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章管理制度。公司的股东大会、董事会、监事会和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》和各自的议事规则行使职权、履行义务。

#### 1、关于股东与股东大会

公司股东严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司实际控制人能严格规范自己的行为，公司亦没有为控股股东提供担保或控股股东非经营性占用公司资金的行为。公司的治理结构能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，上市后公司努力为中小股东提供便利的表决方式，积极推行股东大会网络投票，确保中小股东合法行使权益，保证中小股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，根据相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》等规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后提交股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。

#### 2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东做到“五独立”。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

#### 3、关于董事与董事会

公司已制定《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。

报告期内，公司共召开 3 次董事会，会议的召集召开程序符合法律法规、《公司章程》及《董事会议事规则》的相关规定。

报告期内，公司全体董事均能认真履行董事职责，诚实守信、勤勉尽责；公司独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东合法利益不受侵害，对重大及重要事项发表专业意见；公司董事会下设的战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会尽职尽责，为董事会科学决策、提高决策效益和质量起到了重要作用。

#### 4、关于监事与监事会

公司已制定《监事会议事规则》等制度确保监事会向全体股东负责，对公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司共召开 3 次监事会，会议的召集召开程序符合法律法规、《公司章程》及《监事会议事规则》的相关规定。

报告期内，监事会对公司的规范运作、财务状况以及董事、高级管理人员履职情况等进行了严格监督，确保了公司各项重大经营行为符合公司的利益，有效维护了公司股东特别是中小股东的合法权益。

#### 5、关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照有关法律、法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等相关制度的规定，真实、准确、完整、及时地披露公司治理、股东权益等信息，保障投资者的信息获取、收益享有、参与公司重大决策和选择管理者等多方面的权利。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，通过接待股东来访、机构调研、回答咨询、联系股东等其他方式来增强信息披露的透明度，做好投资者关系工作。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

### （一）业务独立

公司独立从事健康护理用品的研发、生产和销售及网络游戏产品研发，公司实际控制人未拥有其他任何与公司业务相同或相似的投资或经营，其他持股 5% 以上的主要股东也未从事与公司可能存在同业竞争的业务。公司的控股股东和实际控制人及其他持有公司 5% 以上股份的股东均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不直接或间接从事与公司主营业务构成竞争的同业或相似的业务。

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系和研发设计体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其它需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

### （二）人员独立

1、公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

2、公司的董事、监事、总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序进行，董事、股东代表监事由股东大会选举产生，总理由董事会聘任，副总经理、财务负责人等高级管理人员由总经理提名并经董事会聘任；董事会秘书由董事长提名，董事会聘任。不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权做出的人事任免决定。

3、公司建立了独立的人事档案，健全了人事聘用、任免制度以及考核、奖惩制度，与公司员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。

### （三）资产完整

公司系由名臣有限整体变更而来，原名臣有限的资产和人员全部进入股份公司，公司具备完整的与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售体系。全资收购的杭州雷焰、海南华多及喀什奥术资产体系完整。

### （四）机构独立

公司主要职能部门与主要股东之间不存在上下级关系。公司与主要股东及其控制的其他企业在办公机构和生产经营场所实现有效分离，不存在混合经营、合署办公的情况。公司具有独立设立、调整各职能部门的权力，不存在主要股东任何形式的干预。

### （五）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司在中国建设银行汕头澄海支行开设了基本银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在股东及其下属单位或其他关联方共用银行账户或混合纳税的情况。公司目前不存在货币资金或其他资产被股东及其下属单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联方提供担保的情况。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、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	年度股东大会	41.69%	2023 年 05 月 18	2023 年 05 月 19	审议通过所有会

大会			日	日	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

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
陈建名	男	34	董事长、总经理	现任	2021年06月08日	2024年05月27日						
彭小青	男	54	副董事长、副总经理兼财务总监	现任	2015年04月16日	2024年05月27日	1,289,500	0	369,000	386,850	1,307,350	1、个人资金需求进行减持； 2、报告期内公司实施了2022年度权益分派方案。
陈东松	男	54	董事、副总经理、董事会秘书	现任	2015年04月16日	2024年05月27日	1,039,300	0	283,000	311,790	1,068,090	1、个人资金需求进行减持； 2、报告期内公司实施了

												2022年度权益分派方案。
徐焕超	男	30	董事	现任	2022年11月18日	2024年05月27日						
高慧	男	42	独立董事	现任	2021年05月28日	2024年05月27日						
朱水宝	男	43	独立董事	现任	2021年05月28日	2024年05月27日						
吴小艳	女	52	独立董事	现任	2021年05月28日	2024年05月27日						
杜绍波	男	53	监事会主席	现任	2018年05月10日	2024年05月27日						
崔凤玲	女	49	监事	现任	2020年02月27日	2024年05月27日						
余鑑晖	男	45	监事	现任	2015年04月16日	2024年05月27日						
合计	--	--	--	--	--	--	2,328,800	0	652,000	698,640	2,375,440	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事

1、陈建名先生:1990年出生,中国国籍,无境外永久居留权。曾任汕头市邕个鸭子母婴用品有限公司总经理,2015年至今任广东裕康投资有限公司经理,2020年12月加入名臣健康,曾任公司副总经理,现任公司董事长、总经理。

2、彭小青先生:1970年出生,中国国籍,无境外永久居留权。本科学历,会计师,中国注册会计师。历任湖南雪峰水泥集团有限公司审计负责人、财务负责人,广东正中珠江会计师事务所项目经理、部门副经理等职。2013年9月起加入名臣健康,现任名臣健康副董事长、副总经理兼财务总监,2020年9月起,兼任子公司海南华多、杭州雷焰等董事。

3、陈东松先生:1970年出生,中国国籍,无境外永久居留权。本科学历。曾任职于汕头市第二建筑工程公司、汕头建筑工程总公司广州公司,历任项目经理、财务负责人等。2004年10月起加入公司,历任财务结算二部经理、审计部经

理等，现任名臣健康董事、副总经理、董事会秘书兼证券事务部经理，2020年9月起，兼任子公司海南华多、杭州雷焰等董事。

4、徐焕超先生：1994年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。曾任职于广州易幻网络科技有限公司、广州三七互娱科技有限公司，历任地区项目经理、运营负责人等，现为名臣健康董事、公司二级子公司广州冰翼网络科技有限公司SD事业部运营负责人。

5、高慧先生：1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士研究生。曾任职于三角集团有限公司、北京君都律师事务所上海分所、德恒上海律师事务所律师、合伙人，现为上海国瓴律师事务所首席合伙人、管委会主席，2013年4月至2014年7月，任上海联合华纤股份有限公司独立董事；2014年7月至2019年5月，任山西省国新能源股份有限公司独立董事。2021年5月起任名臣健康独立董事。

6、朱水宝先生：1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师。2005年3月至2007年3月，任泉州金太阳电子科技有限公司主办会计；2007年3月至2011年8月，任福建美克休闲体育用品有限公司会计主管；2011年8月至2013年4月，任泉州市双阳金刚石工具有限公司财务负责人。2013年4月至2014年11月，任福建永悦科技股份有限公司财务总监。2014年11月至2021年2月，任永悦科技股份有限公司董事。2014年11月至2024年3月，任永悦科技股份有限公司董事会秘书，2014年11月至今，任永悦科技股份有限公司财务总监、副总经理。2021年5月起任名臣健康独立董事。

7、吴小艳女士：1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权。博士研究生。曾任职于武汉工业大学助教、武汉理工大学讲师、武汉理工大学副教授、上汽通用五菱股份有限公司博士后，现任武汉理工大学副教授。2021年5月起任名臣健康独立董事。

## （二）监事

1、杜绍波先生：1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，历任汕头市春源实业（集团）有限公司生产分厂厂长、品管经理、总经理助理；汕头市琪雅化妆品有限公司厂长。2003年加入名臣健康，历任生产部经理、PMC部经理、生产总监等，现任名臣健康监事会主席、品管部经理。

2、余鑑晖先生：1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。曾任职于深圳澳星视听设备有限公司，历任人力资源部主管、采购员。2005年2月起加入名臣健康，历任名臣健康人力资源部主管、总经理秘书，现任名臣健康职工代表监事、总经理办公室助理。

3、崔凤玲女士：1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士学历，高级工程师。历任澄海市广汕生物化妆品有限公司技术部经理；汕头市飘影洗涤用品有限公司技术经理、科研中心经理。2010年加入名臣健康，历任分厂技术经理、技术部副经理，现任名臣健康监事、技术部经理。

## （三）高级管理人员

1、陈建名先生：总经理。（主要工作经历见前述董事介绍）

2、彭小青先生：副总经理、财务总监。（主要工作经历见前述董事介绍）

3、陈东松先生：副总经理、董事会秘书。（主要工作经历见前述董事介绍）

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈建名	广东裕康投资有限公司	经理			否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
--------	--------	------------	--------	--------	---------------

高慧	上海国瓴律师事务所	律师、首席合伙人、管委会主席			是
朱水宝	永悦科技股份有限公司	财务总监、副总经理			是
吴小艳	武汉理工大学	副教授			是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### 1、决策程序

公司董事会薪酬与考核委员会负责制定、审查董事及高级管理人员的薪酬政策、方案及考核标准，董事薪酬方案经董事会同意并提交股东大会审议通过后实施；高级管理人员的薪酬方案经董事会审议通过后实施；监事薪酬方案经监事会同意并提交股东大会审议通过后实施。

#### 2、确定依据

公司严格按照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等规章制度的规定，确定董事、监事和高级管理人员的报酬。

#### 3、实际支付情况

公司董事在公司担任管理职务者，按照所担任的管理职务领取薪酬，不再单独领取董事津贴。未担任管理职务的董事，按与其签订的合同为准；公司独立董事津贴为 10 万元/年（含税）；公司监事薪酬按其在公司担任实际工作岗位领取薪酬外，不领取监事津贴；公司高级管理人员根据其担任具体管理职务，按公司相关薪酬规定领取薪金。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈建名	男	34	董事长、总经理	现任	52.51	否
彭小青	男	54	副董事长、副总经理兼财务总监	现任	52.51	否
陈东松	男	54	董事、副总经理、董事会秘书	现任	52.51	否
徐焕超	男	30	董事	现任	34.58	否
高慧	男	42	独立董事	现任	10	否
朱水宝	男	43	独立董事	现任	10	否
吴小艳	女	52	独立董事	现任	10	否
杜绍波	男	53	监事会主席	现任	17.17	否
崔凤玲	女	49	监事	现任	39.59	否
余鑑晖	男	45	监事	现任	9.35	否
合计	--	--	--	--	288.22	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第十二次会议	2023 年 04 月 26 日	2023 年 04 月 27 日	审议通过所有会议议案，无反对票或弃权票。内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告名称：《第三届董事会第十二次会议决议公告》，公告编号：2023-007。
第三届董事会第十三次会议	2023 年 08 月 29 日	2023 年 08 月 30 日	审议通过了《2023 年半年度报告》，无反对票或弃权票。
第三届董事会第十四次会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 30 日	审议通过了《2023 年第三季度报告》，无反对票或弃权票。

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈建名	3	3	0	0	0	否	1
彭小青	3	3	0	0	0	否	1
陈东松	3	3	0	0	0	否	1
徐焕超	3	0	3	0	0	否	1
高慧	3	1	2	0	0	否	1
朱水宝	3	0	3	0	0	否	1
吴小艳	3	1	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第三届董事会审计委员会	朱水宝、彭小青、高慧	5	2023年01月04日	审议《关于〈2022年第四季度内审工作报告及2023年第一季度内审工作计划〉的议案》	审计委员会严格根据法规指引要求，结合公司实际情况，审核内审工作报告、内审工作计划		
			2023年04月20日	审议《关于〈2022年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈2022年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2023年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2022年度利润分配及资本公积金转增股本预案〉的议案》、《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案		
			2023年04月20日	审议《关于〈2023年第一季度内审工作报告及2023年第二季度内审工作计划〉的议案》、《关于〈2023年第一季度报告〉的议案》	审计委员会严格根据法规指引要求，结合公司实际情况，审核季度报告及内审工作报告、内审工作计划		

			2023年08月24日	审议《关于〈2023年半年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈2023年第二季度内审工作报告及第三季度内审工作计划〉的议案》	审计委员会严格根据法规指引要求,结合公司实际情况,审核半年度报告及内审工作报告、内审工作计划		
			2023年10月24日	审议《关于〈2023年第三季度报告〉的议案》、《关于〈2023年第三季度内审工作报告及第四季度内审工作计划〉的议案》	审计委员会严格根据法规指引要求,结合公司实际情况,审核季度报告及内审工作报告、内审工作计划		
第三届董事会薪酬与考核委员会	高慧、彭小青、朱水宝	1	2023年04月20日	审议《关于2023年度董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》开展工作,勤勉尽责,根据公司的实际情况,经过充分沟通讨论,一致通过相关议案		
第三届董事会战略委员会	陈建名、陈东松、吴小艳	1	2023年04月20日	审议《关于2022年度经营工作总结及2023年度经营计划的议案》	战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会战略委员会工作细则》开展工作,勤勉尽责,根据公司的实际情		

					况，经过充分沟通讨论，一致通过相关议案		
--	--	--	--	--	---------------------	--	--

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	8
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,542
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,550
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,550
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	438
销售人员	352
技术人员	404
财务人员	62
行政人员	294
合计	1,550
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	15
本科	410
专科	448
中专、高中及其以下	677
合计	1,550

### 2、薪酬政策

公司的薪资体系和制度紧密结合公司发展阶段，能够比较全面的给到员工基本保障，同时重点关注激发员工的潜能，公司综合考量行业市场状况、公司业绩、岗位评估、员工能力、价值创造等多方面因素，确定员工薪酬体系，有效的吸引人才、激励人才和留住人才。

### 3、培训计划

结合公司的经营战略和实际工作情况，以企业文化宣导和提升岗位胜任力为导向建立培训体系，引入系列课程，采用多种方式，着力提高中高层管理人员的管理技能；加强培训评估工作的开展，落实培训后续的跟进工作，切实提高培训工作的实际效果。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格遵照《公司章程》及相关规定，报告期内，公司现金分红政策的制定及执行情况，符合相关法律法规的规定，分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽责履职，充分维护了中小股东的合法权益。

公司 2023 年 5 月 18 日召开 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》。该方案为：以公司现有总股本 170,990,043 股扣除公司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，转增后公司总股本将增加至 222,170,055 股。该分配方案已于 2023 年 5 月 31 日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	1、公司于 2022 年 4 月 27 日召开了第三届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，即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。即 2022 年度公司以其他方式（回购股份）实施的现金分红金额为 7,250,795.4 元（不含相关交易费用）。 2、由于公司目前正处于战略升级阶段，2023 年公司将加大游戏产品的研发和发行力度，实施产业和业务战略布局，资金需求较大。着眼于长远和可持续发展，公司需保持必要的资金储备，以满足战略布局及业务拓展的资金需求，创造更大的利润以回报股东。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.5
每 10 股转增数（股）	2

分配预案的股本基数（股）	221,780,055
现金分红金额（元）（含税）	33,267,008.25
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	33,267,008.25
可分配利润（元）	158,306,979.20
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
<b>本次现金分红情况</b>	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
<b>利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明</b>	
<p>以公司权益分派实施时股权登记日总股本扣除公司回购专户上已回购股份后的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。</p> <p>根据《上市公司股份回购规则》的有关规定，上市公司回购专用证券账户中的股份，不享有参与利润分配和资本公积金转增股本的权利。若以截止本次董事会召开之日公司现有总股本 222,170,055 股扣减已回购股本 390,000 股后的 221,780,055 股为基数进行测算，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税），共计派发现金股利人民币 33,267,008.25 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 44,356,011 股，预计转增后公司总股本将增加至 266,526,066 股。</p>	

## 十一、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。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按公司实际情况，已基本建立健全了公司的内部控制制度体系并得到有效的执行。公司《内部控制自我评估报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况。

根据公司财务报告中对内部控制重大缺陷的认定情况，在内部控制自我评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已按照企业内控体系和相关规定的要求在所有重大事项方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告中对内部控制重大缺陷认定情况，在内部控制自我评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 重大缺陷</p> <p>1. 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>2. 公司更正已公布的财务报告；</p> <p>3. 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>4. 审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>(2) 重要缺陷</p> <p>1. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>2. 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>3. 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>4. 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>(3) 一般缺陷</p> <p>指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>(1) 重大缺陷</p> <p>决策程序导致重大失误：重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；中高级管理人员和高级技术人员自然流失严重；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>(2) 重要缺陷</p> <p>决策程序导致出现一般性失误：重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员自然流失严重；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>(3) 一般缺陷</p> <p>决策程序效率不高：一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位业务人员自然流失严重；一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>(1) 重大缺陷</p> <p>财务报告的潜在错报金额：错报<math>\geq</math>经营收入总额 1%</p> <p>(2) 重要缺陷</p> <p>财务报告的潜在错报金额：经营收入总额 0.5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>经营收入总额 1%</p> <p>(3) 一般缺陷</p> <p>财务报告的潜在错报金额：错报<math>&lt;</math>经营收入总额 0.5%</p>	<p>(1) 重大缺陷</p> <p>直接财产损失<math>\geq</math>300 万元</p> <p>(2) 重要缺陷</p> <p>100 万元<math>\leq</math>直接财产损失<math>&lt;</math>300 万元</p> <p>(3) 一般缺陷</p> <p>直接财产损失<math>&lt;</math>100 万元</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

### 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，名臣健康公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证券监督管理委员会上市公司治理专项自查清单填报系统，公司本着实事求是的原则，严格对照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关法律法规、以及内部规章制度，对专项活动的自查事项进行了自查，并进行了认真地梳理填报。通过本次自查，公司认为本公司治理符合《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律、法规的要求，公司治理结构较为完善，运作规范，不存在重大问题的失误。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司的生产及运营严格遵守国家有关法律法规，公司将持续加强环保监督管理，确保企业发展符合环境保护政策法规。

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》中化工行业的披露要求

上市公司发生环境事故的相关情况

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；《关于〈2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案〉的议案》已经公司第三届董事会第十五次会议审议通过，还需提交 2023 年年度股东大会审议通过方可实施。

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。

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》中化工行业的披露要求

公司坚持“风险共担，责任共保”的安全理念，持续推进安全管理体系建设，筑牢员工安全防线，以“零责任事故、零人身伤害、零环境破坏”为目标，扎实推进安全管理工作。公司全面落实安全生产标准化管理，积极开展安全生产培训与宣贯，树立良好的安全文化氛围，不断奋进，打造安全生产行业标杆。

#### 1、健全安全体系

为规范安全生产管理，公司制定了完善的《安全生产管理制度汇编》，具体包含了《公司安全生产委员会职责》、《公司安全应急指挥部职责》、《公司安全生产管理规定》、《公司安全生产责任制》、《公司安全生产检查制度》、《公司安全生产事故隐患排查治理制度》、《公司安全生产培训制度》、《公司安全生产奖惩制度》、《公司消防安全管理制度》、《公司消防安全重点单位消防安全职责》、《公司消防设施、器材维护管理制度》、《公司消防安全疏散设施管理制度》、《公司灭火和应急疏散预案演练制度》、《公司应急预案体系》等一系列规章制度，使安全生产工作制度化和规范化。报告期内，公司全面梳理各级安全生产管理职责，严格落实安全生产制度，持续健全安全生产责任考核体系，明确安全责任主体，将安全生产责任落实至每个环节、每个岗位与每个员工。

#### 2、落实安全生产

报告期内公司安全管理各项制度运行情况良好，标准化建设正常运行，安全生产工艺运行稳定，没有发生重大安全事故，安全生产投入实施专款专用，安全教育和培训工作均按照年度培训计划有序进行，报告期内公司接受主管部门安全检查均无违规情况。公司坚持“预防为主，防消结合”的工作方针，定期开展消防安全检查和火险隐患排查工作，及时发现、改正隐患，杜绝火灾事故，使公司的消防工作科学化、规范化、制度化。

#### 3、完善安全文化建设

公司积极开展安全生产宣传教育，通过开展形式多样的安全文化活动与安全培训，进一步培养员工的安全意识和安全生产技术素质，灌输和渗透安全理念，完善公司安全文化建设。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

在报告期内，公司积极响应广东省“百千万工程”，积极落实“乡村振兴”战略，积极投身当地社会公益慈善事业。

在报告期内，公司致力于巩固拓展脱贫攻坚成果，大力推动村镇振兴发展。在力所能及的范围内，为隆都镇南溪河堤顶路绿道建设项目捐款40万，为莲下镇东前溪村乡村振兴项目捐款超过20万。积极推动实施乡村振兴和“百千万工程”走深走实，努力促进家乡村镇的高质量发展。

在公共教育方面，公司捐赠爱心书包，参加助学等各项慈善活动，累计捐赠超过50万。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、广发证券、君泽君律师事务所	关于招股说明书信息披露的承诺	详见巨潮资讯网《招股说明书》“重大事项提示”之“四、关于招股说明书信息披露的承诺”。	2016年06月20日	长期	正常履行
	公司、公司实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员	关于未能履行承诺的约束措施	详见巨潮资讯网《招股说明书》“重大事项提示”之“六、关于未能履行承诺的约束措施”。	2016年06月20日	长期	正常履行
	公司董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	详见巨潮资讯网《招股说明书》“重大事项提示”之“七、填补被摊薄即期回报的措施及承诺”。	2016年06月20日	长期	正常履行
	公司控股股东、实际控制人	关于不占用发行人资金的承诺	详见巨潮资讯网《招股说明书》“第五节 发行人基本情况”之“十一、主要股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员的重要承诺及其履行情况”之“（三）关于不占用发行人资金的承诺”。	2016年06月20日	长期	正常履行
	公司控股股东及实际控制人	关于避免同业竞争的承诺	详见巨潮资讯网《招股说明	2016年06月20日	长期	正常履行

	陈勤发、公开发行前持有公司 5%以上股份的股东陈勤发、陈木发、许绍壁、锦煌投资及其股东刘壮超		书》“第七节 同业竞争与关联交易”之“三、同业竞争”之“（二）关于避免同业竞争的承诺”。			
	公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员、公司股东锦煌投资及其股东刘壮超	关于规范与公司关联交易的承诺	详见巨潮资讯网《招股说明书》“第七节 同业竞争与关联交易”之“七、规范和减少关联交易的措施”。	2016 年 06 月 20 日	长期	正常履行
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
其他承诺	不适用					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

详见第十节、财务报告，五、重要会计政策及会计估计，30、重要会计政策及会计估计变更。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2023 年度新增子公司其下属子公司广州奥椒信息科技有限公司等共计 3 家子公司。

具体明细详见第三节、管理层讨论与分析，四、主营业务分析，2、收入与成本，（6）报告期内合并范围是否发生变动。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	200
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	蔡志良、林令群
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘任的内部控制审计会计师事务所为致同会计师事务所（特殊普通合伙），公司应支付会计师事务所 2023 年内部控制审计费用 45 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、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。

## 十一、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。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、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。

## 十五、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

租入情况说明:

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
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	2023年08月13日至2025年08月12日	1,232,400.00	2023年08月12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	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
5	名臣日化	汕头市嘉晟印务有限公司	汕头市澄海区莲下镇莲南工业区	2023年01月01日至2023年12月31日	1,575,573.12	2022年12月31日	经营场所
6	名臣日化	广州佳裕投资有限公司	广州市番禺区钟村街汉溪村(汉溪商业中心)泽溪街13号2106写字楼	2023年09月28日至2026年09月27日	1,105,976.00	2023年09月27日	办公
7	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
8	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
9	杭州雷焰	保利商业地产投资管理有限公司	广州市海珠区暄悦东街23号保利中悦广场第21层	2023年09月01日至2026年08月31日	5,727,684.00	2023年08月30日	办公

			自编 01、04 单元			日	
10	广州 飞游	广州市鼎元诚科 技术有限公司	广州市海珠区暄悦东街 23 号保利中悦广场之 7 层自 编 11、12 单元	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
11	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 5 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	6,405,919.00	2022 年 05 月 01 日	办公
12	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
13	广州 星炫 信息	保利商业地产投 资管理有限公司	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
14	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
15	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
16	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 房及 4301-4310 房	2023 年 3 月 1 日至 2023 年 7 月 31 日	4,950,545.00	2023 年 03 月 01 日	办公
17	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
18	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 4202-4207 房	2023 年 8 月 1 日至 2025 年 11 月 30 日	8,643,484.00	2023 年 08 月 01 日	办公
19	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
20	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

## 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、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	7,351	0	0	0
合计		7,351	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

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 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。

## 十六、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）。

## 十七、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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	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

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

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）。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,717	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	11,632	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况 股份状态 数量
陈勤发	境内自然人	35.01%	77,782,170	14,511,270	0	77,782,170	不适用 0
吴心玲	境内自然人	5.50%	12,219,353	12,219,353	0	12,219,353	质押 5,600,000
五矿国际信托有限公司—五矿信托—优质远瞻股权投资单一资金信托 3 号	其他	4.50%	10,002,256	10,002,256	0	10,002,256	不适用 0
中国银行股份有限公司—华	其他	4.04%	8,974,022	8,974,022	0	8,974,022	不适用 0

夏行业景气混合型证券投资基金								
蔡絮	境内自然人	3.26%	7,242,430	7,242,430	0	7,242,430	不适用	0
全国社保基金五零三组合	其他	3.15%	7,000,077	7,000,077	0	7,000,077	不适用	0
基本养老保险基金一二零二组合	其他	2.04%	4,524,062	4,524,062	0	4,524,062	不适用	0
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	1.49%	3,310,226	3,310,226	0	3,310,226	不适用	0
中国农业银行股份有限公司—华泰柏瑞远见智选混合型证券投资基金	其他	1.42%	3,157,650	3,157,650	0	3,157,650	不适用	0
中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.35%	3,005,843	3,005,843	0	3,005,843	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
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、吴心玲、蔡絮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 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陈勤发	77,782,170	人民币普通股	77,782,170					
吴心玲	12,219,353	人民币普	12,219,353					

		普通股	3
五矿国际信托有限公司—五矿信托—优质远瞻股权投资单一资金信托3号	10,002,256	人民币普通股	10,002,256
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	8,974,022	人民币普通股	8,974,022
蔡絮	7,242,430	人民币普通股	7,242,430
全国社保基金五零三组合	7,000,077	人民币普通股	7,000,077
基本养老保险基金一二零二组合	4,524,062	人民币普通股	4,524,062
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	3,310,226	人民币普通股	3,310,226
中国农业银行股份有限公司—华泰柏瑞远见智选混合型证券投资基金	3,157,650	人民币普通股	3,157,650
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	3,005,843	人民币普通股	3,005,843
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前10名股东中，陈勤发、吴心玲、蔡絮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）	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
吴心玲	新增	0	0.00%	12,219,353	5.50%
五矿国际信托有限公司—五矿信托—优质远瞻股权投资单一资金信托3号	新增	0	0.00%	10,002,256	4.50%
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	新增	0	0.00%	8,974,022	4.04%
蔡絮	新增	0	0.00%	7,242,430	3.26%

全国社保基金五零三组合	新增	0	0.00%	7,000,077	3.15%
基本养老保险基金一二零二组合	新增	0	0.00%	4,524,062	2.04%
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	新增	0	0.00%	3,310,226	1.49%
中国农业银行股份有限公司—华泰柏瑞远见智选混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	3,157,650	1.42%
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	新增	0	0.00%	3,005,843	1.35%
刘晓伟	退出	0	0.00%	1,915,790	0.86%
汕头市锦煌投资有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
许绍壁	退出	0	0.00%	0	0.00%
中国工商银行股份有限公司—财通成长优选混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
冯波	退出	0	0.00%	0	0.00%
曹岳琴	退出	0	0.00%	2,379,000	1.07%
上海阿杏投资管理有限公司—阿杏延安 24 号私募证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
周国金	退出	0	0.00%	0	0.00%
中国建设银行股份有限公司—华夏成长先锋一年持有期混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈勤发	中国	否
主要职业及职务	实际控制人，名臣日化总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈勤发	本人	中国	否
主要职业及职务	实际控制人，名臣日化总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2022 年 04	4,033,884	2.36%	5000-10000	自第三届董	用于实施股	390,000	0.00%

月 29 日				事会第七次会议审议通过回购股份议案之日起不超过 12 个月	权激励计划或员工持股计划		
--------	--	--	--	-------------------------------	--------------	--	--

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 26 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2024）第 351A015840 号
注册会计师姓名	蔡志良、林令群

审计报告正文

致同审字（2024）第 351A015840 号

名臣健康用品股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了名臣健康用品股份有限公司（以下简称名臣健康公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了名臣健康公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）营业收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23、收入及附注五、31、营业收入和营业成本。

##### 1、事项描述

名臣健康公司 2023 年度网络游戏收入 11.64 亿元，其中游戏运营收入 8.69 亿元、游戏开发收入 2.95 亿元，网络游戏业务收入成为名臣健康公司营业收入的主要来源。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，且网络游戏运营高

度依赖内部控制及信息系统，具有参与的用户数量多、交易发生频繁、数据量大等特征，存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将网络游戏业务收入的确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对网络游戏业务收入的确认所执行的审计应对程序主要包括：

（1）利用本所信息技术专家的工作，了解和评价名臣健康公司与网络游戏收入确认相关的信息技术系统的信息技术一般控制和应用控制的设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

（2）检查合同信息，识别与所承诺商品或服务的控制权转移相关的合同条款与条件，评价名臣健康公司收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的要求；

（3）在本所信息技术专家的协助下，获取主要游戏产品的流水数据，测试其与运营商平台数据是否一致，对主要游戏的充值数据、玩家消费行为进行分析、复核；

（4）检查不同业务模式下运营商提供的结算单、第三方支付平台的对账单或银行收款记录等支持性文件；

（5）选取样本执行函证程序，测试应收账款余额和营业收入金额的真实性和准确性；

（6）检查应收账款期后回款情况；

（7）针对游戏开发收入，我们检查了合同协议、交付验收文件、收款凭证等原始资料；对交易对手方进行了访谈，了解交付游戏期后测试及上线情况；

（8）通过查询主要客户工商登记信息，核查其资信状况。

## （二）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注五、12、商誉。

## 1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，名臣健康公司的商誉账面余额为 1.27 亿元，商誉减值准备金额为 2,353.68 万元。对因企业合并所形成的商誉，名臣健康公司在每年年度终了进行减值测试。名臣健康公司管理层聘请独立评估师对子公司的公允价值进行评估，以协助管理层对商誉进行减值测试。商誉减值评估涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率、资本支出等。由于商誉账面净值对财务报表影响重大，同时商誉减值测试涉及复杂及重大的判断，上述关键假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响。因此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对商誉减值测试所执行的审计应对程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与商誉减值测试相关的内部控制设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

（2）了解管理层所聘请评估师的独立性、客观性和专业胜任能力；

（3）评估评估师对评估对象、价值类型和评估方法的合理性，复核评估参数和评估过程，对评估参数与行业惯例、历史数据、发展趋势进行比较；

(4) 执行评估专家复核；

(5) 复核财务报表中与商誉减值测试有关的披露。

(三) 应收账款预期信用损失的确定

相关信息披露详见财务报表附注三、10、金融工具及附注五、2、应收账款。

#### 1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，名臣健康公司的应收账款账面余额为 36,234.52 万元，已计提坏账准备 2,770.87 万元，应收账款账面净值为 33,463.65 万元。鉴于应收账款金额重大，确定预期信用损失的相关假设和参数需要管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款预期信用损失的确定识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对应收账款预期信用损失的确定所执行的审计应对程序主要包括：

(1) 了解和评估管理层与识别应收账款已发生信用减值的相关考虑及客观证据、应收账款可回收性评估相关的内部控制设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

(2) 对于按照单项金额评估的应收账款，选取样本复核了管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据，并将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证，包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况、前瞻性考虑因素等；

(3) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核了管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，包括对迁徙率、历史损失率的重新计算，参考历史审计经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估；

(4) 选取样本测试了应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；

(5) 选取样本对应收账款进行函证，并检查了期后回款情况。

#### 四、其他信息

名臣健康公司管理层对其他信息负责。其他信息包括名臣健康公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督名臣健康公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就名臣健康公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二四年四月二十六日

## 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 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	169,035,036.07	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	334,636,579.78	161,235,530.85
应收款项融资		
预付款项	129,001,074.01	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	7,453,148.27	16,696,654.20
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	208,347,956.13	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	9,105,149.72	7,346,898.11
流动资产合计	857,578,943.98	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	4,134,980.65	4,777,679.17
固定资产	47,451,676.91	50,905,179.27
在建工程		8,645,178.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	50,268,029.67	87,320,868.23
无形资产	150,421,457.27	274,032,412.30
开发支出		
商誉	103,306,906.91	126,843,806.78
长期待摊费用	12,421,395.00	16,582,394.30
递延所得税资产	47,875,769.18	30,425,655.63
其他非流动资产	572,500.00	4,900,372.99
非流动资产合计	416,452,715.59	604,433,547.55
资产总计	1,274,031,659.57	1,243,306,870.96
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	195,206,841.84	183,178,027.22
预收款项		
合同负债	115,954,815.40	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	44,385,076.70	45,484,794.74
应交税费	11,291,218.41	10,436,735.09
其他应付款	17,221,029.28	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	26,936,844.13	28,718,268.85
其他流动负债	25,701,505.68	11,156,971.89
流动负债合计	436,697,331.44	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	26,159,897.44	59,095,242.43
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,288,133.44	1,582,056.80
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	27,448,030.88	60,677,299.23
负债合计	464,145,362.32	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	30,888,777.60	27,070,859.01
一般风险准备		
未分配利润	340,883,610.71	274,336,788.56
归属于母公司所有者权益合计	809,886,297.25	739,521,556.51
少数股东权益		
所有者权益合计	809,886,297.25	739,521,556.51
负债和所有者权益总计	1,274,031,659.57	1,243,306,870.96

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12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	13,537,862.77	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	97,750,976.45	36,459,112.02
其中：应收利息		
应收股利	60,000,000.00	
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	83,190.73	93,290.34
流动资产合计	111,372,029.95	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	511,652,922.32	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	4,134,980.65	4,777,679.17
固定资产	1,207,231.21	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		190.70
其他非流动资产		
非流动资产合计	516,995,134.18	536,673,462.34
资产总计	628,367,164.13	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	764,556.12	867,708.99
应交税费	10,383.90	333,247.12
其他应付款	267,798.37	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	1,057,498.39	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	1,057,498.39	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	30,888,777.60	27,070,859.01
未分配利润	158,306,979.20	123,945,711.88
所有者权益合计	627,309,665.74	589,130,479.83
负债和所有者权益总计	628,367,164.13	590,651,317.46

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,637,567,748.39	945,404,947.07
其中：营业收入	1,637,567,748.39	945,404,947.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,542,676,467.97	963,323,417.34
其中：营业成本	650,657,276.09	449,069,087.96
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,931,245.58	5,355,997.75
销售费用	664,664,545.70	321,040,000.53
管理费用	110,043,644.09	82,425,096.82
研发费用	111,267,763.02	110,264,498.89
财务费用	1,111,993.49	-4,831,264.61
其中：利息费用	3,678,960.75	1,946,285.35
利息收入	1,068,735.01	6,006,978.45
加：其他收益	5,463,606.76	9,987,382.45
投资收益（损失以“-”号填列）	82,860.47	748,180.89
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）		-2,740.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,369,795.03	7,110,827.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-31,201,438.73	-5,483,733.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,071,466.22	100,082.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	57,937,980.11	-5,458,471.45
加：营业外收入	301,866.73	20,870,852.59
减：营业外支出	1,606,256.67	162,851.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,633,590.17	15,249,529.88
减：所得税费用	-13,731,150.57	-10,139,321.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,364,740.74	25,388,851.63
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	70,364,740.74	25,388,851.63
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	70,364,740.74	25,388,851.63
2. 少数股东损益		
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	70,364,740.74	25,388,851.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,364,740.74	25,388,851.63
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	0.32	0.11
(二) 稀释每股收益	0.32	0.11

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 年度	2022 年度
一、营业收入	2,335,619.63	274,261,869.74
减：营业成本	642,698.52	209,814,393.60
税金及附加	205,430.65	2,180,489.39
销售费用		9,431,253.48
管理费用	5,195,764.65	36,262,441.01
研发费用		11,209,479.04
财务费用	-220,625.26	-4,295,305.49
其中：利息费用		35,657.74

利息收入	222,831.36	4,378,289.79
加：其他收益	53,769.70	463,608.44
投资收益（损失以“-”号填列）	60,000,000.00	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）	1,120.83	-1,271.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-18,559,531.78	
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）	37,960,035.95	10,537,346.21
加：营业外收入	17.42	37,764.75
减：营业外支出	1,296.00	156,645.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,958,757.37	10,418,465.32
减：所得税费用	-220,428.54	707,612.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,179,185.91	9,710,852.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,179,185.91	9,710,852.34
（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	38,179,185.91	9,710,852.34
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 年度	2022 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	1,507,151,991.33	1,023,439,209.66
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		
收到其他与经营活动有关的现金	25,301,061.58	56,007,745.90
经营活动现金流入小计	1,532,453,052.91	1,079,446,955.56
购买商品、接受劳务支付的现金	943,818,077.90	604,460,755.39
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	304,327,021.94	212,754,986.25
支付的各项税费	39,627,737.30	45,797,003.40
支付其他与经营活动有关的现金	175,366,116.25	143,182,679.40
经营活动现金流出小计	1,463,138,953.39	1,006,195,424.44
经营活动产生的现金流量净额	69,314,099.52	73,251,531.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	73,510,000.00	224,476,696.44
取得投资收益收到的现金	82,860.47	748,693.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	543,290.61	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		8,580,676.20
投资活动现金流入小计	74,136,151.08	233,809,066.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,703,254.12	150,535,561.30
投资支付的现金	73,510,000.00	212,524,000.00

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	86,213,254.12	363,059,561.30
投资活动产生的现金流量净额	-12,077,103.04	-129,250,494.73
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	26,884,203.23	24,199,094.93
筹资活动现金流出小计	26,884,203.23	60,839,818.43
筹资活动产生的现金流量净额	-26,884,203.23	-60,839,818.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	195,275.38	1,873,753.64
五、现金及现金等价物净增加额	30,548,068.63	-114,965,028.40
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	166,481,469.24	135,933,400.61

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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		219,643,568.82
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,742,800.49	5,710,083.72
经营活动现金流入小计	3,742,800.49	225,353,652.54
购买商品、接受劳务支付的现金		215,894,099.03
支付给职工以及为职工支付的现金	4,600,430.74	50,741,198.61
支付的各项税费	521,587.47	12,828,044.46
支付其他与经营活动有关的现金	2,098,342.27	65,362,563.52
经营活动现金流出小计	7,220,360.48	344,825,905.62
经营活动产生的现金流量净额	-3,477,559.99	-119,472,253.08
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	690,030.00	8,014,501.90
投资支付的现金		50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的		5,000,000.00

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	690,030.00	63,014,501.90
投资活动产生的现金流量净额	-410,030.00	-12,595,610.86
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		7,896,971.88
筹资活动现金流出小计		44,537,695.38
筹资活动产生的现金流量净额		-44,537,695.38
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	-3,887,589.99	-176,605,559.32
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	13,537,862.77	17,425,452.76

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	170,990,043.00				274,375,676.44	7,251,810.50			27,070,859.01		274,336,788.56		739,521,556.51	739,521,556.51
加：会计政策变更														
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		274,336,788.56		739,521,556.51	739,521,556.51
三、本期增减	51,800.12				-51,800.00				3,817,918.59		66,546,822.10		70,364,740.70	70,364,740.70

变动金额 (减少以“－”号填列)	0				12.00						5		4		4
(一) 综合收益总额											70,364,740.74		70,364,740.74		70,364,740.74
(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									3,817,918.59		-3,817,918.59				
1. 提取盈余公积									3,817,918.59		-3,817,918.59				
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	51,180,012.00				-51,180,012.00										
1. 资本公 积转增 资本 (或 股本)	51,180,012.00				-51,180,012.00										
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			30,888,777.60		340,883,610.71		809,886,297.25		809,886,297.25

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	122,135,745.00				323,229,974.44			26,099,773.78			286,345,155.39		757,810,648.61		757,810,648.61
加：会计政策变更											214,590.27		214,590.27		214,590.27
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			286,559,745.66		758,025,238.88		758,025,238.88
三、本期增减变动金额	48,854,298.00				48,854,298.00	7,251,810.50		971,085.23			12,222,957.10		18,503,682.37		18,503,682.37

(减少以“一”号填列)														
(一) 综合收益总额										25,388,851.63		25,388,851.63		25,388,851.63
(二) 所有者投入和减少资本						7,251,810.50						-7,251,810.50		-7,251,810.50
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						7,251,810.50						-7,251,810.50		-7,251,810.50
(三) 利润分配								971,085.23		-37,611,808.73		-36,640,723.50		-36,640,723.50
1. 提取盈余公积								971,085.23		-971,085.23				
2. 提取														



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	7,251,810.50			27,070,859.01		274,336,788.56		739,521,556.51		739,521,556.51

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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												
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	51,180,012				-51,180,012				3,817,918.	34,361,267		38,179,185

增减变动金额（减少以“－”号填列）	.00				0,012.00				59	.32		.91
（一）综合收益总额										38,179,185.91		38,179,185.91
（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									3,817,918.59	-3,817,918.59		
1. 提取盈余公积									3,817,918.59	-3,817,918.59		
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、本期末余额	222,170,055.00				223,195,664.44	7,251,810.50			30,888,777.60	158,306,979.20		627,309,665.74

上期金额

单位：元

项目	2022 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												
期差错更正												
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	7,251,810.50			971,085.23	-27,900,956.39		-34,181,681.66
(一)										9,710		9,710

综合收益总额											,852. 34		,852. 34
(二)所有者投入和减少资本													- 7,251, 810. 50
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													- 7,251, 810. 50
(三)利润分配													- - 36,64 0,723 .50
1.提取盈余公积													- 971,0 85.23
2.对所有者(或股东)的分配													- - 36,64 0,723 .50
3.其他													
(四)	48,85 4,298												- 48,85

所有者 权益 内部 结转	.00				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	170,990,043.00				274,375,676.44	7,251,810.50			27,070,859.01	123,945,711.88		589,130,479.83

### 三、公司基本情况

名臣健康用品股份有限公司(以下简称本公司)是一家在广东省注册的股份有限公司,于1994年12月14日经广东省人民政府批准,由陈勤发、陈木发共同发起设立,并经广东省汕头市工商行政管理局核准登记,本公司统一社会信用代码:91440500193161133K。

本公司前身为广东名臣有限公司,2015年4月在该公司基础上改制为股份有限公司。经中国证券监督管理委员会“证监许可【2017】2105号”文核准,本公司公开发行股票不超过2,036万股。经深圳证券交易所《关于名臣健康用品股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上【2017】812号)同意,本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市,股票简称“名臣健康”,股票代码“002919”。本公司首次公开发行的2,036万股股票于2017年12月18日在深圳证券交易所中小板上市。2019年6月17日,本公司以资本公积金向全体股东每10股转增5股,共计转增40,711,915股,转增后本公司总股本增加至122,135,745股。2022年6月6日,本公司以资本公积金向全体股东每10股转增4股,共计转增48,854,298股,转增后本公司总股本增加至170,990,043股。2023年5月31日,本公司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,转增后本公司总股本增加至222,170,055股。

截止2023年12月31日,本公司总股本为人民币22,217.0055万元,法定代表人陈建名,注册地址为广东省汕头市澄海区莲南工业区。

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。

本公司分别属于日用化学品制造业和互联网及相关服务业,本公司及子公司的业务性质和主要经营范围包括: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十五次会议于2024年4月26日批准。

### 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(2023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，确定收入确认政策，具体会计政策见本节 23。

### 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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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

本公司及境内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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目的预算金额大于期末净资产的 5%以上
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过利润总额的 5%且金额大于 1000 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额超过利润总额的 5%且金额大于 1000 万元
超过一年的重要其他应付款项	单项金额超过利润总额的 5%且金额大于 1000 万元
超过一年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年且金额大于 1000 万元

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (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，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（股本溢价），资本公积（股本溢价）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

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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（股本溢价），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和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

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投资收益；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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定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相关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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （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期末的收入、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（股本溢价），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在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

## 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或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算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）与债权人之间签订协议，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。

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

#### **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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务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业务模式。

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业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务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。

### **(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务工具投资；

《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。

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

### 应收账款

对于应收账款，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：

### 应收账款

应收账款组合 1：应收日化业务客户

应收账款组合 2：应收网络游戏业务客户

应收账款组合 3：应收关联方款项

对于划分为组合的应收账款，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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

### 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：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收备用金

其他应收款组合 3：应收代垫款及其他

其他应收款组合 4：应收关联方款项

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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

### 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。

#### （1）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。

## （2）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、包装物、委托加工物资、发出商品、合同履约成本等。

### （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）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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，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）包装物的摊销方法

本公司包装物领用时采用一次转销法摊销。

### 13、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

对子公司的投资，计提资产减值的方法见本节 19。

## 14、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 19。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 15、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 年-20 年	5%	9.50%-4.75%
机器设备	年限平均法	5 年-10 年	5%	19.00%-9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	3 年-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》中化工行业的披露要求

## 16、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》中化工行业的披露要求

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 19。

## 17、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 19。

## 18、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、软件、商标权、著作权、合同权益等。

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	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	受益年限	产权登记期限	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)	预计经济利益年限	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)	预计经济利益年限	年限平均法
合同权益	合同规定年限或受益年限	预计游戏生命周期	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 19。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

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满足上述条件，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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。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。

## 19、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、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。

## 20、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。

## 21、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。

### （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。本公司仅涉及设定提存计划。

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。

### （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。

## 22、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。

## 23、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### (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，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。

### (2) 具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售日化产品、网络游戏收入。

## 销售日化产品

- 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。
- ③OEM 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。

## 网络游戏收入

网络游戏收入主要包括自主运营、代理运营、授权运营和转让开发四种模式。

### ①自主运营模式

自主运营模式下，玩家可以从推广媒介中下载游戏，并在游戏中登陆、购买游戏币或道具等虚拟物品。本公司负责游戏推广及向玩家收取充值款，并负责游戏的开发、维护、升级及客户服务等运营工作。本公司以自玩家收取的充值款项总额作为交易价格。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。

### ②代理运营模式

代理运营模式下，本公司作为游戏运营商在授权范围内负责游戏的发行、运营及收取充值款，且玩家数据归本公司所有。因此，授权模式下，本公司为主要责任人，本公司以自玩家收取的充值款项总额作为交易价格。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。

### ③授权运营模式

授权运营模式下，本公司将自研的游戏产品授权给运营商运营，本公司主要负责版本的更新及系统问题修复，运营商在授权范围内负责游戏的发行、运营及收取充值款，且玩家数据归运营商所有。因此，授权模式下，游戏运营商为主要责任人，本公司为代理人身份，本公司以自授权运营商收取的初始授权金和后续运营期间因持续提供服务而按游戏运营总收入的一定比例收取的分成款作为交易价格。

### ④转让开发模式

转让开发模式下，本公司按照合同条款将游戏产品交付对方后，由于公司不再提供与该款游戏相关的任何服务，同时也不再享有该游戏相关的权益，于对方验收合格后确认收入

## 其他收入

其他收入主要包括：展览活动收入、推广服务收入和租赁收入。

对于服务收入，公司在提供服务的期间内或服务完成时点确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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》中化工行业的披露要求

## 24、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。

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。

## 25、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，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；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。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

## 26、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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。

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

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

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

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 27、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 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节 17。

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。

## 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## 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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 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：

### 付费用户生命周期

本公司确认游戏收入时，按付费用户生命周期分期确认收入。付费用户生命周期是本公司根据历史游戏数据而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对收入进行调整。

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及

与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计理”内容自2023年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明	

其他说明：

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”）。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第16号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

单位：元

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	690,046.25
未分配利润	690,046.25

单位：元

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-416,370.28

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

单位：元

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	30,151,979.66	273,675.97	30,425,655.63
未分配利润	274,063,112.59	273,675.97	274,336,788.56

单位：元

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	-10,080,236.05	-59,085.70	-10,139,321.75

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

单位：元

合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	15,641,299.79	214,590.27	15,855,890.06
未分配利润	286,345,155.39	214,590.27	286,559,745.66

## 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（应纳税额按应纳税销	5%、6%、13%

	售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	
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	高新技术企业等所得税率详见税收优惠，除高新技术企业及下列子公司外，合并范围内的其他应纳税主体适用企业所得税税率均为 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
冰鳥網絡科技有限公司	16.5%
可可互娛有限公司	16.5%
香港初海網絡科技有限公司	16.5%
飛遊互娛科技有限公司	16.5%
樂遊互娛科技有限公司	16.5%
趣遊互娛科技有限公司	16.5%
好運美成科技有限公司	16.5%
都好運科技有限公司	16.5%

## 2、税收优惠

(1) 本公司之子公司杭州雷焰网络科技有限公司（以下简称“杭州雷焰”）于 2021 年 12 月 16 日取得高新技术企业证书，编号为 GR202133001401，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 12 月 16 日至 2024 年 12 月 16 日，适用企业所得税税率为 15%。本公司之子公司海南华多网络科技有限公司（以下简称“海南华多”）于 2021 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，编号为 GR202146000278，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 11 月 30 日至 2024 年 11 月 30 日，适用企业所得税税率为 15%。

(2) 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，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网络科技有限公司、华多互娛（广州）网络科技有限公司、杭州雷焰网络科技有限公司享受上述税收优惠。

(3) 根据《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）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

(4) 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网络科技有限公司、喀什初洋网络科技有限公司享受上述税收优惠。

(5) 《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。

《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。

《财政部 税务总局 关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号)，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司子公司名臣日化、海南华多、喀什奥术、杭州雷焰、广州雷焰、广州星炫享受上述政策。

(6) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《广西壮族自治区财政厅 国家税务总局广西壮族自治区税务局关于明确若干情形下的企业所得税地方分享部分免征政策的通知》，对在 2021—2025 年期间符合国家西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的企业，自其首次符合西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的所属纳税年度起，逐年连续免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年。本公司子公司北海蓝鸟网络科技有限公司、北海永胜网络科技有限公司享受上述税收优惠。

(7) 根据《财政部 国家税务总局关于营业税改征增值税试点有关文化事业建设费政策及征收管理问题的通知》（财税〔2016〕25 号）第七条规定，增值税小规模纳税人中月销售额不超过 2 万元（按季纳税 6 万元）的企业和非企业性单位提供的应税服务，免征文化事业建设费。本公司子公司福建星炫之境网络科技有限公司享受上述税收优惠。

(8) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税 2022 年第 10 号）自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 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	11,435.78	21,814.73
银行存款	163,820,102.42	134,304,535.47
其他货币资金	5,203,497.87	1,607,050.41
合计	169,035,036.07	135,933,400.61
其中：存放在境外的款项总额	35,696.87	5,184,419.98

其他说明：

期末，本公司银行存款中被冻结资金 2,553,566.83 元因不能随时用于支付或用途受到限制，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物，具体情况详见本节 16。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	346,053,597.96	167,372,029.58
1 至 2 年	11,523,874.08	5,391,285.90
2 至 3 年	3,380,024.45	756,899.81
3 年以上	1,387,740.36	1,115,364.64
3 至 4 年	1,387,740.36	1,115,364.64
合计	362,345,236.85	174,635,579.93

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,413,344.97	0.67%	2,413,344.97	100.00%						
其中：										
日化业务客户一	1,312,032.77	0.36%	1,312,032.77	100.00%						
日化业务客户二	1,101,312.20	0.30%	1,101,312.20	100.00%						
按组合计提坏账准备的应收账款	359,931,891.88	99.33%	25,295,312.10	7.03%	334,636,579.78	174,635,579.93	100.00%	13,400,049.08	7.67%	161,235,530.85
其中：										
日化业务客户	14,479,522.46	4.00%	1,928,472.26	13.32%	12,551,050.20	22,347,846.25	12.80%	3,312,732.74	14.82%	19,035,113.51
网络游戏业务客户	345,452,369.42	95.33%	23,366,839.84	6.76%	322,085,529.58	152,287,733.68	87.20%	10,087,316.34	6.62%	142,200,417.34
合计	362,345,236.85	100.00%	27,708,657.07	7.64%	334,636,579.78	174,635,579.93	100.00%	13,400,049.08	7.67%	161,235,530.85

按单项计提坏账准备：日化业务客户一

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
日化业务客户一	1,312,032.77	604,219.85	1,312,032.77	1,312,032.77	100.00%	预计无法收回
合计	1,312,032.77	604,219.85	1,312,032.77	1,312,032.77		

按单项计提坏账准备：日化业务客户二

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
日化业务客户二	1,101,312.20	371,142.21	1,101,312.20	1,101,312.20	100.00%	预计无法收回。
合计	1,101,312.20	371,142.21	1,101,312.20	1,101,312.20		

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	12,149,982.86	607,499.14	5.00%
1 至 2 年	1,159,416.13	233,854.23	20.17%
2 至 3 年	112,259.38	29,254.80	26.06%
3 年以上	1,057,864.09	1,057,864.09	100.00%
合计	14,479,522.46	1,928,472.26	

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。

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	333,903,615.10	20,701,800.06	6.20%
其中：0-6 个月	253,771,229.17	12,688,561.46	5.00%
7-12 个月	80,132,385.93	8,013,238.60	10.00%
1 至 2 年	10,364,457.95	2,072,891.59	20.00%
2 至 3 年	1,184,296.37	592,148.19	50.00%
合计	345,452,369.42	23,366,839.84	

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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	13,400,049.08	14,314,307.30	0.00	5,699.31	0.00	27,708,657.07
合计	13,400,049.08	14,314,307.30	0.00	5,699.31	0.00	27,708,657.07

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## (4) 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	5,699.31

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：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	41,282,005.77		41,282,005.77	11.39%	2,064,100.29
第二名	40,000,000.00		40,000,000.00	11.04%	4,000,000.00
第三名	40,000,000.00		40,000,000.00	11.04%	2,000,000.00
第四名	39,500,000.00		39,500,000.00	10.90%	1,975,000.00
第五名	31,287,057.52		31,287,057.52	8.63%	1,914,289.02
合计	192,069,063.29		192,069,063.29	53.00%	11,953,389.31

## 3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,453,148.27	16,696,654.20
合计	7,453,148.27	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
押金和保证金	5,708,024.10	3,876,392.47
备用金	1,826,776.24	4,063,228.40
代垫款及其他	733,449.62	10,516,647.29
合计	8,268,249.96	18,456,268.16

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,811,889.95	14,146,197.18
1 至 2 年	3,198,792.01	1,233,456.01
2 至 3 年	4,200.00	3,067,066.97
3 年以上	253,368.00	9,548.00
3 至 4 年	253,368.00	9,548.00
合计	8,268,249.96	18,456,268.16

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	8,268,249.96	100.00%	815,101.69	100.00%	7,453,148.27	18,456,268.16	100.00%	1,759,613.96	100.00%	16,696,654.20
其中：										
押金和保证金	5,708,024.10	69.04%	518,550.24	63.62%	5,189,473.86	3,876,392.47	21.00%	389,893.59	22.16%	3,486,498.88
备用金	1,826,776.24	22.09%	232,488.81	28.52%	1,594,287.43	4,063,228.40	22.02%	790,521.42	44.92%	3,272,706.98
代垫款及其他	733,449.62	8.87%	64,062.64	7.86%	669,386.98	10,516,647.29	56.98%	579,198.95	32.92%	9,937,448.34
合计	8,268,249.96	100.00%	815,101.69	100.00%	7,453,148.27	18,456,268.16	100.00%	1,759,613.96	100.00%	16,696,654.20

按组合计提坏账准备：押金和保证金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金和保证金	5,708,024.10	518,550.24	9.08%
合计	5,708,024.10	518,550.24	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：备用金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金	1,826,776.24	232,488.81	12.73%
合计	1,826,776.24	232,488.81	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：代垫款及其他

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
代垫款及其他	733,449.62	64,062.64	8.73%
合计	733,449.62	64,062.64	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
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	-944,512.27			-944,512.27
2023 年 12 月 31 日余额	815,101.69			815,101.69

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金和保证金	3,176,328.96	1-2 年	38.42%	216,988.65
第二名	押金和保证金	888,620.80	1-2 年	10.75%	71,515.08
第三名	押金和保证金	500,000.00	1-2 年	6.05%	50,000.00
第四名	代垫款及其他	422,321.90	1-2 年	5.11%	42,232.19
第五名	押金和保证金	415,214.00	1-2 年	5.02%	41,521.40
合计		5,402,485.66		65.35%	422,257.32

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,466,683.54	13.54%	93,585,380.08	74.06%

1至2年	80,454,236.20	62.37%	32,785,692.17	25.94%
2至3年	31,079,506.53	24.09%	647.74	
3年以上	647.74			
合计	129,001,074.01		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：

债务人名称	账龄超过1年余额	未结算原因
公司一	50,000,000.00	游戏未上线，预付分成款未结算
公司二	30,000,000.00	游戏未上线，预付分成款未结算
公司三	28,900,000.00	游戏未上线，预付分成款未结算
合计	108,900,000.00	——

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 112,057,809.72 元，占预付款项期末余额合计数的比例 86.87%。

其他说明：

## 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	22,125,723.65	2,208,432.32	19,917,291.33	30,691,989.59	1,372,667.47	29,319,322.12
在产品	2,381,764.69		2,381,764.69	2,492,527.12		2,492,527.12
库存商品	61,951,009.92	2,318,581.86	59,632,428.06	71,665,836.81	4,862,157.93	66,803,678.88
周转材料	27,236,715.33	9,040,422.15	18,196,293.18	29,417,745.47	6,857,683.05	22,560,062.42
合同履约成本	106,567,989.34		106,567,989.34	67,385,565.15		67,385,565.15
发出商品	1,652,189.53		1,652,189.53	2,717,788.64		2,717,788.64
委托加工物资				10,175.32		10,175.32
合计	221,915,392.46	13,567,436.33	208,347,956.13	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	981,613.57		145,848.72		2,208,432.32
库存商品	4,862,157.93	3,228,318.33		5,771,894.40		2,318,581.86
周转材料	6,857,683.05	3,454,606.96		1,271,867.86		9,040,422.15
合计	13,092,508.45	7,664,538.86		7,189,610.98		13,567,436.33

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	生产领用
产成品	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
包装物	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	生产领用

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税额	9,101,513.79	7,307,567.76
预缴所得税	3,635.93	39,330.35
合计	9,105,149.72	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	642,698.52			642,698.52
(1) 计提或摊销	642,698.52			642,698.52
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,346,739.95			9,346,739.95
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	4,134,980.65			4,134,980.65
2. 期初账面价值	4,777,679.17			4,777,679.17

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	47,451,676.91	50,905,179.27
固定资产清理		
合计	47,451,676.91	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	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	79,034,412.32	42,295,649.02	11,055,746.96	22,069,689.62	154,455,497.92
2. 本期增加金额	3,500,917.45	7,126,274.33	706,404.35	1,651,769.69	12,985,365.82
(1) 购置		268,805.31	706,404.35	1,651,769.69	2,626,979.35
(2) 在建工程转入	3,500,917.45	6,857,469.02			10,358,386.47
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		62,393.17	530,769.00	2,221,908.39	2,815,070.56
(1) 处置或报废		62,393.17	530,769.00	2,221,908.39	2,815,070.56
4. 期末余额	82,535,329.77	49,359,530.18	11,231,382.31	21,499,550.92	164,625,793.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	60,387,652.81	20,478,120.34	8,204,455.62	14,480,089.88	103,550,318.65
2. 本期增加金额	7,915,162.73	3,321,738.21	1,225,461.69	3,073,866.26	15,536,228.89
(1) 计提	7,915,162.73	3,321,738.21	1,225,461.69	3,073,866.26	15,536,228.89
3. 本期减少		49,178.26	235,307.52	1,627,945.49	1,912,431.27

金额					
(1) 处 置或报废		49,178.26	235,307.52	1,627,945.49	1,912,431.27
4. 期末余额	68,302,815.54	23,750,680.29	9,194,609.79	15,926,010.65	117,174,116.27
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	14,232,514.23	25,608,849.89	2,036,772.52	5,573,540.27	47,451,676.91
2. 期初账面 价值	18,646,759.51	21,817,528.68	2,851,291.34	7,589,599.74	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		8,645,178.88
合计		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
日化生产线技 术改造项目	0.00	0.00	0.00	8,645,178.88		8,645,178.88
合计	0.00	0.00		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	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本	本期 利息 资本 化率	资金 来源
----------	---------	----------	----------------	----------------------------	----------------------	----------	----------------------------	----------	---------------------------	---------------------------	----------------------	----------

							例			化金 额		
日化 生产 线技 术改 造项 目	9,576 ,622. 55	8,645 ,178. 88	1,713 ,207. 59	10,35 8,386 .47	0.00	0.00	108.1 6%	已完 工				其他
合计	9,576 ,622. 55	8,645 ,178. 88	1,713 ,207. 59	10,35 8,386 .47	0.00	0.00						

### (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 10、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	104,998,842.35	104,998,842.35
2. 本期增加金额	23,653,680.39	23,653,680.39
(1) 租入	23,653,680.39	23,653,680.39
3. 本期减少金额	46,813,269.72	46,813,269.72
(1) 处置或报废	46,813,269.72	46,813,269.72
4. 期末余额	81,839,253.02	81,839,253.02
二、累计折旧		
1. 期初余额	17,677,974.12	17,677,974.12
2. 本期增加金额	30,033,327.91	30,033,327.91
(1) 计提	30,033,327.91	30,033,327.91
3. 本期减少金额	16,140,078.68	16,140,078.68
(1) 处置	16,140,078.68	16,140,078.68
4. 期末余额	31,571,223.35	31,571,223.35
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	50,268,029.67	50,268,029.67
2. 期初账面价值	87,320,868.23	87,320,868.23

## 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	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	290,885,880.91	299,914,162.51
2. 本期增加金额				5,500,846.01			5,500,846.01
(1) 购置				5,500,846.01			5,500,846.01
(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							
(2) 其他减少						128.86	128.86
4. 期末余额	6,375,715.06			7,280,259.28	873,153.27	290,885,752.05	305,414,879.66
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	25,881,750.21
2. 本期增加金额	134,171.28			1,018,739.25	97,038.72	127,861,722.93	129,111,672.18
(1) 计提	134,171.28			1,018,739.25	97,038.72	127,861,722.93	129,111,672.18
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	2,384,445.96			2,078,881.21	566,753.80	149,963,341.42	154,993,422.39
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	3,991,269.10			5,201,378.07	306,399.47	140,922,410.63	150,421,457.27
2. 期初账面价值	4,125,440.38			719,271.31	403,438.19	268,784,262.42	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		
杭州雷焰网络科技有限公司	0.00	23,536,899.87		0.00		23,536,899.87
合计	0.00	23,536,899.87		0.00		23,536,899.87

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

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，本期税前折现率为 13.16%-15.49%。根据减值测试的结果，本期计提商誉减值准备的金额为 23,536,899.87 元（上期期末：无）。

## 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
版权金	15,967,872.31	5,765,272.14	11,184,302.02		10,548,842.43
域名费		1,188,118.81	173,871.06		1,014,247.75
装修费	433,626.70	576,146.79	528,513.08		481,260.41
广告代言费	180,895.29	377,358.48	338,127.99		220,125.78
素材费		185,840.71	28,922.08		156,918.63
合计	16,582,394.30	8,092,736.93	12,253,736.23		12,421,395.00

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	13,567,436.33	3,391,859.08	13,092,508.45	3,273,127.11
可抵扣亏损	203,032,189.59	36,359,524.31	158,594,109.01	21,117,075.41
信用减值损失	19,377,768.25	3,607,823.42	12,047,755.68	2,176,006.42
合同负债	15,306,131.64	3,826,532.91	14,343,082.88	3,585,770.72
租赁负债	35,427,297.07	7,513,452.92	55,145,823.98	10,469,202.52
合计	286,710,822.88	54,699,192.64	253,223,280.00	40,621,182.18

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	32,258,446.89	6,823,423.46	53,109,456.36	10,195,526.55

合计	32,258,446.89	6,823,423.46	53,109,456.36	10,195,526.55
----	---------------	--------------	---------------	---------------

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	6,823,423.46	47,875,769.18	10,195,526.55	30,425,655.63
递延所得税负债	6,823,423.46		10,195,526.55	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	18,559,932.30	12,153.85
可抵扣亏损	146,093,671.18	657,336.27
合计	164,653,603.48	669,490.12

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026年	45,079,278.30		
2027年	57,599,889.74	657,336.27	
2028年	43,414,503.14		
合计	146,093,671.18	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
预付设备款	572,500.00		572,500.00	432,638.08		432,638.08
无形资产预付款				4,467,734.91		4,467,734.91
合计	572,500.00		572,500.00	4,900,372.99		4,900,372.99

其他说明：

## 16、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	2,553,566.83	2,553,566.83	冻结	诉讼冻结				
合计	2,553,566.83	2,553,566.83						

其他说明：

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
发行费用	106,417,698.63	77,392,276.33
货款	46,781,100.97	59,182,188.64
游戏分成款	23,560,387.43	35,695,357.70
运费	4,300,793.01	5,792,502.96
软件及设备款	5,227,949.13	725,048.20
服务费	8,918,912.67	4,390,653.39
合计	195,206,841.84	183,178,027.22

## 18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	17,221,029.28	67,192,794.35
合计	17,221,029.28	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	6,152,894.40	6,663,610.00
未结算支出	7,378,527.38	4,492,960.16
往来款		55,702,686.71
其他	3,689,607.50	333,537.48
合计	17,221,029.28	67,192,794.35

#### 2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	19,497,740.83	16,559,604.39
合同返利	15,306,131.64	14,343,082.88
游戏分成款	46,905,660.11	37,735,849.02
受托开发费用	34,245,282.82	28,301,886.79
合计	115,954,815.40	96,940,423.08

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

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
----	------	------

## 20、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	288,856,408.77	296,400,671.44	37,905,293.09
二、离职后福利-设定提存计划	35,238.98	12,906,122.94	12,905,112.22	36,249.70
三、辞退福利		12,045,911.60	5,602,377.69	6,443,533.91
合计	45,484,794.74	313,808,443.31	314,908,161.35	44,385,076.70

### (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	261,721,697.19	270,002,238.40	36,761,890.73
2、职工福利费	80,940.05	13,099,651.74	13,097,169.03	83,422.76
3、社会保险费	20,263.76	7,640,669.92	7,628,867.06	32,066.62
其中：医疗保险费	19,915.52	7,499,944.21	7,488,284.86	31,574.87
工伤保险费	348.24	138,174.37	138,030.86	491.75
生育保险费		2,551.34	2,551.34	
4、住房公积金	295,519.00	6,224,086.00	5,499,524.00	1,020,081.00
5、工会经费和职工教育经费	10,401.01	170,303.92	172,872.95	7,831.98
合计	45,449,555.76	288,856,408.77	296,400,671.44	37,905,293.09

### (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	12,442,597.73	12,441,596.73	35,040.16
2、失业保险费	1,199.82	463,525.21	463,515.49	1,209.54
合计	35,238.98	12,906,122.94	12,905,112.22	36,249.70

其他说明：

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,073,508.34	4,662,229.68
企业所得税	3,951,231.24	2,777,181.34
个人所得税	3,139,449.54	1,643,967.54
城市维护建设税	543,256.85	682,199.21
教育费附加	294,202.10	353,310.04
地方教育费附加	194,190.70	234,539.39
印花税	93,271.50	79,568.72
资源税	2,031.49	3,739.17
文化事业建设费	76.65	
合计	11,291,218.41	10,436,735.09

其他说明：

## 22、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	26,936,844.13	28,718,268.85
合计	26,936,844.13	28,718,268.85

其他说明：

## 23、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	25,701,505.68	11,156,971.89
合计	25,701,505.68	11,156,971.89

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
------	----	------	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------	------



资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，不现金分红，不送红股。共计转增 51,180,012 股，转增后公司总股本将增加至 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
股份回购	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：

## 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	3,817,918.59		30,888,777.60
合计	27,070,859.01	3,817,918.59		30,888,777.60

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	274,336,788.56	286,345,155.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		214,590.27
调整后期初未分配利润	274,336,788.56	286,559,745.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,364,740.74	25,388,851.63
减：提取法定盈余公积	3,817,918.59	971,085.23
应付普通股股利		36,640,723.50
期末未分配利润	340,883,610.71	274,336,788.56

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	1,634,186,797.88	645,380,380.66	944,037,151.33	448,266,750.25
其他业务	3,380,950.51	5,276,895.43	1,367,795.74	802,337.71
合计	1,637,567,748.39	650,657,276.09	945,404,947.07	449,069,087.96

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		日化用品分部		网络游戏分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					471,195,098.62	291,017,003.40	1,166,372,649.77	359,640,272.69	1,637,567,748.39	650,657,276.09
其中：										
日化用品					470,006,514.84	290,341,936.76			470,006,514.84	290,341,936.76
网络游戏运营							868,865,398.90	285,639,861.78	868,865,398.90	285,639,861.78
网络游戏开发							295,314,884.14	69,398,582.12	295,314,884.14	69,398,582.12
租赁收入					1,127,283.80	642,698.52			1,127,283.80	642,698.52
服务收入							2,077,586.60	4,509,312.93	2,077,586.60	4,509,312.93
其他					61,299.98	32,368.12	114,780.13	92,515.86	176,080.11	124,883.98
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：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	2,066,497.26	2,223,013.57
教育费附加	886,630.95	954,238.50
资源税	13,520.43	14,024.47
房产税	880,949.21	848,719.18
土地使用税	137,765.55	137,765.55
车船使用税	19,825.12	19,481.37
印花税	330,117.81	526,234.38
地方教育费附加	591,087.29	632,520.73

文化事业建设费	4,851.96	
合计	4,931,245.58	5,355,997.75

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、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,710,613.61	45,358,417.96
折旧摊销费	14,338,710.17	10,955,190.99
业务招待费	8,621,976.32	7,377,392.90
办公费	5,954,010.24	7,030,452.45
咨询服务费	3,900,003.66	3,078,124.77
修理费	1,757,089.15	3,142,792.14
物业费	1,254,816.44	512,111.07
车辆费用	884,938.61	902,442.73
环保费	684,212.01	716,425.46
差旅费	572,701.76	250,068.90
存货损失	532,006.25	1,358,430.07
财产保险费	172,915.86	164,651.61
其他	2,659,650.01	1,578,595.77
合计	110,043,644.09	82,425,096.82

其他说明：

报告期内部分项目团队进行优化和精简调整，员工离职补偿导致薪酬增加。

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用	526,012,396.22	236,320,018.92
职工薪酬	88,833,321.42	50,484,578.02
市场开发费用	16,980,914.90	11,393,418.91
差旅费	15,277,380.70	12,454,369.40
广告费	6,728,063.13	4,160,232.52
折旧摊销费	6,249,745.83	4,551,530.14
物业费	816,987.13	299,772.41
业务招待费	528,494.37	325,021.40
其他	3,237,242.00	1,051,058.81
合计	664,664,545.70	321,040,000.53

其他说明：

本报告期发行业务游戏发行业务发展较快，相应增加发行支出和人员薪酬。

### 35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	80,331,713.87	85,490,735.70
设计费	11,697,646.33	7,769,537.77

折旧与摊销费	6,394,276.71	6,091,701.06
物业费	4,495,439.74	4,031,424.60
材料费	336,345.69	800,900.49
水电燃气费	299,363.37	163,132.31
其他	7,712,977.31	5,917,066.96
合计	111,267,763.02	110,264,498.89

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	3,678,960.75	1,946,285.35
减：利息收入	-1,068,735.01	-6,006,978.45
汇兑损益	-1,755,453.29	-990,040.27
手续费及其他	257,221.04	219,468.76
合计	1,111,993.49	-4,831,264.61

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
政府补助	2,800,999.09	9,609,414.86
进项税加计抵减	2,387,237.51	154,692.83
代扣个人所得税手续费	216,689.04	223,274.76
增值税减免	58,681.12	
合计	5,463,606.76	9,987,382.45

### 38、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		-2,740.47
合计		-2,740.47

其他说明：

### 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	82,860.47	748,180.89
合计	82,860.47	748,180.89

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
应收账款坏账损失	-14,314,307.30	8,176,112.83
其他应收款坏账损失	944,512.27	-1,065,285.43
合计	-13,369,795.03	7,110,827.40

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,664,538.86	-5,483,733.60
十、商誉减值损失	-23,536,899.87	
合计	-31,201,438.73	-5,483,733.60

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
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	2,152,442.24	100,082.15
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-80,976.02	
合计	2,071,466.22	100,082.15

## 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
企业取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		20,783,026.25	
违约金、罚款收入	301,695.86		301,695.86
其他	170.87	87,826.34	170.87
合计	301,866.73	20,870,852.59	301,866.73

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	714,048.74	100,000.00	714,048.74
违约金支出	445,982.26		445,982.26
非流动资产毁损报废损失	23,183.51	53,863.19	23,183.51
其他	423,042.16	8,988.07	423,042.16
合计	1,606,256.67	162,851.26	1,606,256.67

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	3,718,962.98	3,170,126.30
递延所得税费用	-17,450,113.55	-13,309,448.05
合计	-13,731,150.57	-10,139,321.75

## (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	56,633,590.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,158,397.52
子公司适用不同税率的影响	-5,108,791.29
调整以前期间所得税的影响	-1,044,498.22
非应税收入的影响	-16,527,389.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,514,863.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-40,706,959.67
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	35,936,218.68
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-116.60
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-13,952,875.03
所得税费用	-13,731,150.57

其他说明：

## 46、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	15,496,419.28	42,404,351.85
政府补助收入	3,086,534.61	9,798,922.98
利息收入	1,068,558.04	2,387,589.23
其他	5,649,549.65	1,416,881.84
合计	25,301,061.58	56,007,745.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
往来款	73,984,197.57	78,138,000.00
付现费用	96,586,908.03	64,195,851.89
其他	4,795,010.65	848,827.51
合计	175,366,116.25	143,182,679.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

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
本期收到的取得子公司的现金净额		8,580,676.20
合计		8,580,676.20

收到的重要的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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
----	-------	-------

支付的重要的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：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	26,884,203.23	24,199,094.93
合计	26,884,203.23	24,199,094.93

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**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	70,364,740.74	25,388,851.63
加：资产减值准备	44,571,233.76	-1,627,093.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,178,927.41	11,578,095.60
使用权资产折旧	30,033,327.91	13,146,573.38
无形资产摊销	129,111,672.18	25,585,484.38
长期待摊费用摊销	12,253,736.23	8,504,486.15
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）	-2,071,466.22	-100,082.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	23,183.51	53,863.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		2,740.47
财务费用（收益以“-”号填列）	1,923,507.46	956,245.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-82,860.47	-748,180.89
递延所得税资产减少（增加以	-17,450,113.55	-12,909,611.47

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-399,836.57
存货的减少(增加以“—”号填列)	-17,533,764.36	7,586,918.68
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-178,834,232.23	19,101,196.32
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-19,173,792.85	-2,085,092.63
其他		-20,783,026.25
经营活动产生的现金流量净额	69,314,099.52	73,251,531.12
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	166,481,469.24	135,933,400.61
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	30,548,068.63	-114,965,028.40

## (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	166,481,469.24	135,933,400.61
其中: 库存现金	11,435.78	21,814.73
可随时用于支付的银行存款	161,266,535.59	134,304,535.47
可随时用于支付的其他货币资金	5,203,497.87	1,607,050.41
三、期末现金及现金等价物余额	166,481,469.24	135,933,400.61

## (3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明:

## (5) 其他重大活动说明

## 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			17,460,982.55
其中：美元	4,881.28	7.0827	34,572.63
欧元			
港币	9,413.53	0.9062	8,530.72
应收账款			
其中：美元	1,517,217.77	7.0827	10,745,998.30
欧元			
港币	412,102.77	0.9062	373,447.53
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	889,268.94	7.0827	6,298,425.13

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章节十、在其他主体中的权益，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、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,183,648.00	0.00
合计	1,183,648.00	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,242,832.00	1,183,648.00
第二年	1,304,973.00	1,242,832.00
第三年	554,745.00	1,304,973.00
第四年		554,745.00
五年后未折现租赁收款额总额	3,102,550.00	4,286,198.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	80,331,713.87	85,490,735.70
设计费	11,697,646.33	7,769,537.77
折旧与摊销费	6,394,276.71	6,091,701.06
物业费	4,495,439.74	4,031,424.60
材料费	336,345.69	800,900.49
水电费	299,363.37	163,132.31
其他	7,712,977.31	5,917,066.96
合计	111,267,763.02	110,264,498.89
其中：费用化研发支出	111,267,763.02	110,264,498.89

## 九、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 年度新增子公司其下属子公司广州奥椒信息科技有限公司等共计 3 家子公司。

具体明细详见第三节、管理层讨论与分析，四、主营业务分析，2、收入与成本，（6）报告期内合并范围是否发生变动。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广东名臣日化有限公司	10,000,000.00	汕头	汕头	制造、贸易	100.00%	0.00%	出资设立
杭州雷焰网络科技有限公司	10,000,000.00	广州	杭州	软件和信息技术服务	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
海南华多网络科技有限公司	10,000,000.00	广州	海南	软件和信息技术服务	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
海南星炫时空网络科技有限公司	10,000,000.00	广州	海南	软件和信息技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
喀什奥术网络科技有限公司	1,000,000.00	广州	喀什	软件和信息技术服务	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
喀什雷焰网络技术有限公司	1,000,000.00	广州	喀什	软件和信息技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
华多互娱（广州）网络科技有限公司	5,000,000.00	广州	广州	软件和信息技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
广州雷焰网络科技有限公司	1,000,000.00	广州	广州	软件和信息技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
海南锚点网络科技有限公司	1,000,000.00	广州	海南	软件和信息技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
广州星炫网络科技有限公司	1,000,000.00	广州	广州	软件和信息技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
杭州沧海互娱科技有限公司	1,000,000.00	广州	杭州	软件和信息技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
广州卡图网	1,000,000.00	广州	广州	软件和信息技术服务	100.00%	0.00%	出资设立

络科技有限公司	00			技术服务			
广州飞游互动科技有限公司	1,000,000.00	广州	广州	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
广州飞娱互动科技有限公司	1,000,000.00	广州	广州	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
北海蓝鸟网络科技有限公司	1,000,000.00	广州	广西	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
北海永胜网络科技有限公司	1,000,000.00	广州	广西	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
海南星悦互娱科技有限公司	1,000,000.00	深圳	海南	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
海南万辰讯科技有限公司	1,000,000.00	深圳	海南	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
杭州星籁科技有限公司	1,000,000.00	深圳	杭州	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
海南畅动互娱科技有限公司	1,000,000.00	深圳	海南	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
海南奇缈科技有限公司	1,000,000.00	深圳	海南	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
广州冰翼网络科技有限公司	2,000,000.00	广州	广州	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	非同一控制 下企业合并
上海雪见泽网络科技有限公司	1,000,000.00	上海	上海	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	非同一控制 下企业合并
冰鳥網絡科技有限公司	500,000.00	广州	香港	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	非同一控制 下企业合并
广州喵啊网络科技有限公司	1,000,000.00	广州	广州	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
广州初光网络科技有限公司	1,000,000.00	广州	广州	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
喀什初洋网络科技有限公司	1,000,000.00	广州	喀什	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
广州初海网络科技有限公司	1,000,000.00	广州	广州	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
北海初游网络科技有限公司	1,000,000.00	广州	广西	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
广州慕辰网络科技有限公司	1,000,000.00	广州	广州	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
海南思游网络科技有限公司	1,000,000.00	广州	海南	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
海南熙游网	1,000,000.00	广州	海南	软件和信息	100.00%	0.00%	出资设立

络科技有限公司	00			技术服务			
广州星炫信息科技有限公司	1,000,000.00	广州	广州	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
海南冠游网络科技有限公司	1,000,000.00	广州	海南	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
海南风游网络科技有限公司	1,000,000.00	广州	海南	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
福建星炫之境网络科技有限公司	10,000,000.00	福州	福州	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
可可互娱有限公司	5,000,000.00	广州	香港	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
香港初海網絡科技有限公司	5,000,000.00	广州	香港	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
飛遊互娛科技有限公司	5,000,000.00	广州	香港	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
樂遊互娛科技有限公司	5,000,000.00	广州	香港	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
趣遊互娛科技有限公司	5,000,000.00	广州	香港	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
好運美成科技有限公司	5,000,000.00	广州	香港	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
都好運科技有限公司	5,000,000.00	广州	香港	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
广州奥椒信息科技有限公司	1,000,000.00	广州	广州	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
喀什星楼网络科技有限公司	1,000,000.00	广州	喀什	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
喀什鸿游网络科技有限公司	1,000,000.00	广州	喀什	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立
南京盛景网势技术服务有限公司	1,000,000.00	广州	南京	软件和信息 技术服务	100.00%	0.00%	出资设立

单位：元

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：

## 十一、政府补助

### 1、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
年度楼宇经济项目补助	2,443,700.00	4,293,400.00
余杭区重点项目奖励	200,000.00	
失业保险稳岗补贴	112,625.67	216,568.02
小微企业招用高校毕业生补贴	15,823.42	
一次性扩岗补助	13,000.00	286,455.00
授权发明专利人奖励	10,850.00	
节约用水单位奖励	5,000.00	
产业扶持资金		3,320,000.00
高新技术企业奖励		900,000.00
重点文化企业专项		300,000.00
一次性留工补助		181,375.00
鼓励企业积极参与申报补贴费		50,000.00
脱贫人口就业补贴		20,116.80
版权登记资助		14,850.00
就业见习补贴		14,000.00
失业待遇补贴		12,650.04
合计	2,800,999.09	9,609,414.86

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

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。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

#### (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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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 53.00%（2022 年：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 65.35%（2022 年：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。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：				
应付账款	19,507.04	13.64		19,520.68
其他应付款	981.36	740.74		1,722.10
一年内到期的非流动负债	2,693.68			2,693.68
租赁负债		2,615.99		2,615.99

项 目	期末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
预计负债		128.81		128.81
金融负债和或有负债合计	23,182.08	3,499.18		26,681.26

上年年末，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	上年年末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
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
金融负债和或有负债合计	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。期末，本公司的资产负债率为 36.43%（上年年末：40.52%）。

## 十三、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十、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
汕头市遛个鸭子母婴用品有限公司	本公司关键管理人员控制的企业
汕头市嘉晟印务有限公司	本公司股东控制的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明：

### 3、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
汕头市嘉晟印务有限公司	租赁场地	1,500,545.83			0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汕头市遛个鸭子母婴用品有限公司	采购商品		111,861.30

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
汕头市嘉晟印务有限公司	房屋建筑物							183,659.13		1,395,872.62	

关联租赁情况说明

#### (3) 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（人）	10.00	11.00
关键管理人员薪酬	2,882,293.95	3,349,906.38

#### 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	汕头市遛个鸭子母婴用品有限公司			27,792.74	1,620.32

#### 十四、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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

##### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
凝视数科（北京）科技有限公司	海南锚点网络科技有限公司	广告合同纠纷	广州仲裁委员会	235.93 万元	仲裁阶段，等待排期开庭
上海玩胜网络科技有限公司	广州飞游互动科技有限公司	计算机软件著作权许可使用合同纠纷	广州市海珠区人民法院	120.59 万元	尚未判决，处于一审阶段
广州飞游互动科技有限公司	上海玩胜网络科技有限公司	计算机软件著作权许可使用合同纠纷	广州市海珠区人民法院	157.73 万元	尚未判决，处于一审阶段

##### 说明：

子公司海南锚点网络科技有限公司与凝视数科（北京）科技有限公司发生广告合同纠纷，海南锚点网络科技有限公司逾期支付广告费违约，2023 年 12 月凝视数科（北京）科技有限公司向广州仲裁委员会提起仲裁并向澄迈县人民法院申请财产保全，申请裁决确认解除合同，海南锚点网络科技有限公司支付广告费用人民币 2,180,621.90 元及逾期违约金、全部合理费用，以及承担本案全部仲裁费用。截止本报告日，广州仲裁委员会尚未就本案排期开庭，本案处于仲裁阶段，等待排期开庭。

子公司广州飞游互动科技有限公司与上海玩胜网络科技有限公司发生特许经营合同纠纷，广州飞游互动科技有限公司逾期支付分成款违约，2023 年 2 月上海玩胜网络科技有限公司向广州市海珠区人民法院起诉并申请保全，要求广州飞游互动科技有限公司支付分成款人民币 677,660 元、违约金 508,245 元、律师费 20,000 元，承担本案诉讼相关费用，以上暂计 1,205,905 元。2023 年 8 月 23 日，广州市海珠区人民法院开庭审理本案，截止本报告日，本案处于一审阶段，尚未判决。

子公司广州飞游互动科技有限公司与上海玩胜网络科技有限公司发生特许经营合同纠纷，上海玩胜网络科技有限公司独家授权违约，2023 年 6 月广州飞游互动科技有限公司向广州市海珠区人民法院反诉并申请保全，要求上海玩胜网络科技

有限公司支付违约金 515,850 元、退回版权金以及预付的分成款合计 1,026,450 元、承担用户退费、赔偿等金额、承担本案相关律师费、诉讼费、保全费等，并确认双方签署的《手机游戏之港澳台地区独家许可协议》解除。2023 年 8 月 23 日，广州市海珠区人民法院开庭审理本案，截止本报告日，本案处于一审阶段，尚未判决。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.5
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	2
利润分配方案	根据法律法规及《公司章程》中关于利润分配政策的相关规定，公司提出如下利润分配预案：以公司权益分派实施时股权登记日总股本扣除公司回购专户上已回购股份后的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

## 十六、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二个报告分部。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) 日化用品分部，生产及销售洗发沐浴用品；
- (2) 网络游戏分部，提供网络游戏运营服务；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	日化用品分部	网络游戏分部	分部间抵销	合计
本期或本期期末				
营业收入	473,807,536.65	1,166,372,649.77	2,612,438.03	1,637,567,748.39
其中：对外交易收入	471,195,098.62	1,166,372,649.77		1,637,567,748.39
分部间交易收入	2,612,438.03		2,612,438.03	
其中：主营业务收入	470,006,514.84	1,164,180,283.04		1,634,186,797.88
营业成本	291,017,003.40	359,640,272.69		650,657,276.09
其中：主营业务成本	290,341,936.76	355,038,443.90		645,380,380.66
营业费用	130,194,038.08	649,445,397.29		779,639,435.37
营业利润/(亏损)	67,489,323.85	55,426,024.35	64,977,368.09	57,937,980.11
资产总额	791,388,386.07	625,459,267.80	142,815,994.30	1,274,031,659.57
负债总额	126,174,967.15	480,786,389.47	142,815,994.30	464,145,362.32
补充信息：				
1. 资本性支出	4,084,435.00	8,618,819.12		12,703,254.12
2. 折旧和摊销费用	16,909,837.00	170,667,826.73		187,577,663.73
3. 信用减值损失	1,164,371.09	12,205,423.94		13,369,795.03
4. 资产减值损失	7,664,538.86	23,536,899.87		31,201,438.73
上期或上期期末				
营业收入	499,990,449.03	446,028,261.93	613,763.89	945,404,947.07
其中：对外交易收入	499,376,685.14	446,028,261.93		945,404,947.07
分部间交易收入	613,763.89		613,763.89	
其中：主营业务收入	498,303,081.29	445,734,070.04		944,037,151.33
营业成本	331,109,631.84	117,959,456.12		449,069,087.96
其中：主营业务成本	330,466,933.32	117,799,816.93		448,266,750.25
营业费用	123,341,462.81	285,479,632.29		408,821,095.10
营业利润/(亏损)	25,819,006.42	-31,277,477.87		-5,458,471.45
资产总额	738,306,226.68	569,718,187.91	64,717,543.63	1,243,306,870.96
负债总额	136,662,113.86	431,840,744.22	64,717,543.63	503,785,314.45
补充信息：				
资本性支出	9,530,239.08	141,005,322.22		150,535,561.30
折旧和摊销费用	14,857,877.46	43,956,762.05		58,814,639.51
信用减值损失	1,166,828.42	-8,277,655.82		-7,110,827.40
资产减值损失	-5,483,733.60			-5,483,733.60

## 十七、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
应收股利	60,000,000.00	
其他应收款	37,750,976.45	36,459,112.02
合计	97,750,976.45	36,459,112.02

#### (1) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
杭州雷焰网络科技有限公司	30,000,000.00	0.00
海南华多网络科技有限公司	30,000,000.00	0.00
合计	60,000,000.00	

## （2）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
关联方款项	37,748,116.52	36,434,956.37
代垫款及其他	3,010.45	25,427.00
合计	37,751,126.97	36,460,383.37

### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,854,906.71	36,460,383.37
1 至 2 年	35,896,220.26	
合计	37,751,126.97	36,460,383.37

### 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	37,751,126.97	100.00%	150.52		37,750,976.45	36,460,383.37	100.00%	1,271.35		36,459,112.02
其中：										
关联方款项	37,748,116.52	99.99%			37,748,116.52	36,434,956.37	99.93%			36,434,956.37
代垫款及其他	3,010.45	0.01%	150.52	5.00%	2,859.93	25,427.00	0.07%	1,271.35	5.00%	24,155.65
合计	37,751,126.97	100.00%	150.52		37,750,976.45	36,460,383.37	100.00%	1,271.35		36,459,112.02

按组合计提坏账准备：关联方款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方款项	37,748,116.52	0.00	

合计	37,748,116.52	0.00	
----	---------------	------	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：代垫款及其他

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
代垫款及其他	3,010.45	150.52	5.00%
合计	3,010.45	150.52	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,217.35			
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,120.83			
2023 年 12 月 31 日余额	150.52			

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
关联方款项						
代垫款及其他	1,271.35	-1,120.83				150.52
合计	1,271.35	-1,120.83				150.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海南星炫时空网络科技有限公司	关联方款项	37,748,116.52	1-2年	99.99%	0.00
代缴代扣个人社会保险费	代垫款及其他	2,102.45	1年以内	0.01%	105.12
代缴代扣个人住房公积金	代垫款及其他	908.00	1年以内		45.40
合计		37,751,126.97		100.00%	150.52

## 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	18,559,531.78	511,652,922.32	530,212,454.10		530,212,454.10
合计	530,212,454.10	18,559,531.78	511,652,922.32	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)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广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				18,559,531.78		110,130,468.22	18,559,531.78
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				18,559,531.78		511,652,922.32	18,559,531.78

	54.10				1.78		22.32	1.78
--	-------	--	--	--	------	--	-------	------

## (2) 其他说明

公司全资子公司杭州雷焰网络科技有限公司 2023 年度经厦门明正资产评估土地房地产估价有限公司评估，其包含商誉的资产组可收回金额减少，资产组现金流现值 110,130,468.22 元，与收购日确认的长期股权投资金额 128,690,000.00 元的差额 18,559,531.78 元计提长期股权投资减值准备。

## 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			272,649,529.78	209,171,695.08
其他业务	2,335,619.63	642,698.52	1,612,339.96	642,698.52
合计	2,335,619.63	642,698.52	274,261,869.74	209,814,393.60

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
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：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

#### 4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000.00	
金融机构理财产品投资收益		415,890.41
合计	60,000,000.00	415,890.41

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,071,466.22	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,800,999.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	82,860.47	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	2,445,918.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和	-1,304,389.94	

支出		
减：所得税影响额	961,797.15	
合计	5,135,057.32	--

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	9.08%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.42%	0.29	0.29

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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