



名臣健康用品股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	19
第五节 环境和社会责任	20
第六节 重要事项	22
第七节 股份变动及股东情况	27
第八节 优先股相关情况	33
第九节 债券相关情况	34
第十节 财务报告	35

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表；
- 二、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。

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
广州星炫	指	广州星炫网络科技有限公司，杭州雷焰的全资子公司
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	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

2024 年 6 月 4 日，公司完成办理工商变更登记手续及《公司章程》备案手续，取得了汕头市市场监督管理局换发的《营业执照》。公司注册资本由 222,170,055 元人民币变更为 266,526,066 元人民币，总股本由 222,170,055 股变更为 266,526,066 股，并对《公司章程》相应进行了修改。具体内容详见公司在《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）披露的《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-027）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	664,655,853.45	844,585,892.73	-21.30%
归属于上市公司股东的净利润（元）	60,362,924.24	99,642,930.15	-39.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	58,611,063.11	98,825,203.27	-40.69%
经营活动产生的现金流量净额（元）	32,532,543.64	-37,581,328.74	186.57%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.37	-37.84%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.37	-37.84%
加权平均净资产收益率	7.23%	12.63%	-5.40%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,212,666,800.48	1,274,031,659.57	-4.82%
归属于上市公司股东的净资产（元）	836,982,213.24	809,886,297.25	3.35%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,633,287.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,652.27	
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	150,764.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,310,394.42	
减：所得税影响额	727,447.82	
合计	1,751,861.13	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主营业务

公司成立于 1994 年，于 2017 年 12 月在深圳证券交易所成功上市。公司自成立至 2020 年一直以日化为主营业务，2020 年 8 月份公司通过股权投资的方式收购海南华多等游戏公司，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。

1、日化业务

公司主要通过名臣日化全资子公司从事日化业务，主要产品包括洗发水、护发素、沐浴露、啫喱水及护肤品等。公司本着创民族品牌，做百年名臣的愿景，始终坚持以消费者诉求为导向，以技术创新为动力，以卓越品质为保障的理念，为消费者提供安全、健康、天然的高品质消费体验。

2、游戏业务

公司主要通过海南华多、杭州雷焰、喀什奥术等全资子公司从事游戏研发业务，始终致力于网络游戏创意策划、研发制作和商业化运营，坚持创造内容健康、品味个性、体验良好的精品游戏。公司于 2021 年 10 月设立全资子公司海南星炫，切入游戏发行业务。截至本半年度，公司已拥有上述全资子公司 4 家及若干家三级子公司，分别布局游戏研发及发行端，在游戏产品自研自发的基础上求新求变，各种模式灵活运用；同时公司也对外代理游戏发行业务，培育新的业务及利润增长点。

（二）主要产品及其用途

1、日化业务

公司主要品牌包括蒂花之秀、美王、初萃、盈蔻、高新康效、依采、力效等，产品覆盖头发头皮健康护理、皮肤健康护理、口腔健康护理以及家居护理等，其中蒂花之秀和美王为公司主打品牌，致力于为广大消费者提供高性价比产品；高新康效、依采品牌专注于为特定消费者提供具有特殊功效的产品，如具有去屑、柔顺等功能的洗发水；初萃是针对性解决肌肤敏感问题护理产品；力效品牌专注于为消费者提供家居清洁类的产品。

2、游戏业务

公司拥有较强的技术开发能力和丰富的市场运营、管理经验，专注 SLG、MMORPG、二次元等品类，并成功打造了《王者国度》、《百龙霸业》、《镇魂街：天生为王》、《约战沙城》、《锚点降临》等内容丰富，类型、题材、风格多样的游戏，此外，公司重点研发的《境·界 刀鸣》，目前是公司重点推进项目。近年来，公司在微信游戏平台“小游戏畅销榜”也有较好表现，排名靠前的有自研的《几何王国》、《豌豆大作战》，联合研发的《魔都之战》等小程序游戏。游戏发行端的业务也已经具有一定规模，在公司产品自研自发的同时，也对外承接发行业务，增强了公司的行业竞争力。

（三）公司经营模式

1、日化业务

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

2、游戏业务

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

（四）行业地位

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

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

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

2、在游戏板块，截至报告期末，公司拥有 112 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，研发团队核心成员拥有多年从业经验，核心团队成员稳定，具有丰富的行业经验及成熟的游戏研发技术。凭借优秀的产业链整合能力，公司已经与国内目前主流的游戏发行平台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，最大化的释放产品的效能。

二、核心竞争力分析

（一）日化业务

1、品牌优势

塑造民族品牌，市场优势明显。公司自成立以来就扎根日化行业，以三、四线城市为立足点，专注打造具有中国本土特色的民族品牌。公司针对美王、蒂花之秀等不同品牌的个性和特点，聘请了知名明星代言公司品牌，冠名较高人气的综艺节目，持续投入高铁区站点地面硬广等方式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 1138 项自主知识产权的商标、56 项技术发明及 89 项外观专利、68 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 112 项著作权。公司已聚集一支高效、稳定、研发实力极强的研发团队，研发团队核心成员拥有多年从业经验，核心团队稳定，具有丰富的行业经验，成熟的游戏研发技术，通过优秀的的数据能力、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。

2、适应市场，主动求变，调整市场运营模式，降本增效

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，迅速布局小游戏及其他品类项目的研发和发行，取得了小游戏运营收入的持续稳定增长，本报告期，在原有项目上线未及预期的情况下，各小游戏项目对公司收入带来较大的补充，根据目前的市场趋势，小游戏仍将是公司游戏板块未来重点发展的领域之一。

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变现，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游戏发行平台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，增厚公司业绩。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	664,655,853.45	844,585,892.73	-21.30%	本报告期受日化业务下滑及游戏板块暂未发生转让开发收入叠加重点产品上线延后所致。
营业成本	246,416,611.16	306,821,995.52	-19.69%	主要原因是公司营收下降相应成本减少。
销售费用	246,245,460.14	333,573,636.25	-26.18%	主要原因是公司游戏板块减少投放，互联网流量费减少所致。
管理费用	55,062,772.37	54,958,030.84	0.19%	
财务费用	239,181.44	-430,436.51	155.57%	主要原因是受汇率变动影响，汇兑收益减少所致。
所得税费用	4,871,403.54	-18,244,749.02	126.70%	主要原因是受递延所得税费用影响所致。
研发投入	38,069,021.81	63,139,913.44	-39.71%	主要原因是游戏项目优化，研发团队撤并所致。
经营活动产生的现金流量净额	32,532,543.64	-37,581,328.74	186.57%	主要原因是降本增效，优化项目，相应人员成本和投放费用减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-26,389,971.76	-3,868,752.92	-582.13%	主要原因是本报告期购买理财产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-46,390,506.48	-13,169,806.62	-252.25%	主要原因是本报告期发放现金股利所致。
现金及现金等价物净增加额	-40,046,413.31	-54,561,827.36	26.60%	受上述原因综合影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减
--	------	------	------

	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	664,655,853.45	100%	844,585,892.73	100%	-21.30%
分行业					
化学原料和化学制品制造业	188,213,017.47	28.32%	226,627,359.98	26.83%	-16.95%
软件和信息技术服务业	476,442,835.98	71.68%	617,958,532.75	73.17%	-22.90%
分产品					
日化用品	187,656,966.01	28.23%	226,069,216.79	26.77%	-16.99%
网络游戏	476,442,835.98	71.69%	617,801,752.10	73.15%	-22.88%
其他	556,051.46	0.08%	714,923.84	0.08%	-22.22%
分地区					
境内	592,701,624.47	89.17%	699,995,004.11	82.88%	-15.33%
境外	71,954,228.98	10.83%	144,590,888.62	17.12%	-50.24%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化学原料和化学制品制造业	188,213,017.47	111,475,454.37	40.77%	-16.95%	-20.34%	2.52%
软件和信息技术服务业	476,442,835.98	134,941,156.79	71.68%	-22.90%	-19.14%	-1.31%
分产品						
日化用品	187,656,966.01	111,150,191.33	40.77%	-16.99%	-20.37%	2.52%
网络游戏	476,442,835.98	134,941,156.79	71.68%	-22.88%	-19.14%	-1.31%
其他	556,051.46	325,263.04	41.50%	-22.22%	-5.39%	-10.41%
分地区						
境内	592,701,624.47	229,155,162.02	61.34%	-15.33%	-17.21%	0.88%
境外	71,954,228.98	17,261,449.14	76.01%	-50.24%	-42.53%	-3.22%
分销售模式						
日化经销渠道	188,213,017.47	111,475,454.37	40.77%	-16.95%	-20.34%	2.52%
游戏运营	425,685,209.34	126,677,427.39	70.24%	-7.27%	-12.44%	1.76%
游戏开发	50,757,626.64	8,263,729.40	83.72%	-68.06%	-62.81%	-2.30%

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	129,129,509.67	10.65%	169,035,036.07	13.27%	-2.62%	
应收账款	305,233,861.68	25.17%	334,636,579.78	26.27%	-1.10%	
存货	216,202,955.77	17.83%	208,347,956.13	16.35%	1.48%	
投资性房地产	3,813,631.39	0.31%	4,134,980.65	0.32%	-0.01%	
固定资产	43,094,976.46	3.55%	47,451,676.91	3.72%	-0.17%	
在建工程	598,051.00	0.05%			0.05%	
使用权资产	29,012,155.81	2.39%	50,268,029.67	3.95%	-1.56%	
合同负债	126,441,869.56	10.43%	115,954,815.40	9.10%	1.33%	
租赁负债	9,896,815.73	0.82%	26,159,897.44	2.05%	-1.23%	

2、主要境外资产情况

□适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	18,865.10			139,450,000.00	114,810,000.00		24,640,000.00
金融资产小计	0.00	18,865.10	0.00	0.00	139,450,000.00	114,810,000.00	0.00	24,640,000.00
上述合计	0.00	18,865.10	0.00	0.00	139,450,000.00	114,810,000.00	0.00	24,640,000.00
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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截止 2024 年 6 月 30 日因诉讼事项冻结受限的货币资金 2,694,453.74 元，无其他资产权利受限情况。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：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	335,913,290.91	234,610,360.17	187,670,122.26	8,441,562.43	5,504,152.89
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	297,993,275.03	213,990,838.50	18,695,553.25	767,811.63	1,337,753.23
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	117,895,330.67	107,085,964.66	35,072,052.43	10,037,357.08	10,168,847.28
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	422,356,725.55	44,557,132.96	429,004,721.28	72,496,998.15	69,292,907.48
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	201,214,916.36	57,684,012.97	3,380,291.07	20,832,289.12	21,574,022.60

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
广州星渔网络科技有限公司	出资设立	完善游戏产业布局，扩大业务规模及收益
广西天牛信息技术有限公司	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 187,670,122.26 元，净利润 5,504,152.89 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。

（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 18,695,553.25 元，净利润 1,337,753.23 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 35,072,052.43 元，净利润 10,168,847.28 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。

（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 429,004,721.28 元，净利润 69,292,907.48 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 3,380,291.07 元，净利润-21,574,022.60 元。本年度子公司重点项目《境·界 刀鸣》因合作方客观原因上线延后，影响流水收入且相应费用支出增加所致。

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）。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）品牌形象遭受侵害风险

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

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

（二）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。

（三）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。

（四）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。其次，公司产品如无自主 IP 时，因受制于 IP 方或委托方原因，公司自研或受托研发的产品可能出现上线时间不及预期，存在收入滞后的风险。第三，除自主发行外，在采用联合发行或代理发行产品的情况下，因为代理发行模式的原因会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或 IP 的储备，一旦形态发生变化，则全力、快速进入；在用户层面，加大投入建立、完善公司的发行和采量体系，增强公司获取和长线留存用户的能力；而在应对业界垄断层面，通过灵活运用各种模式，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。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	40.63%	2024 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 21 日	审议通过所有会议议案。内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告名称:《2023 年年度股东大会决议公告》, 公告编号: 2024-019。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐焕超	董事	任期满离任	2024 年 05 月 20 日	任期满离任
朱水宝	独立董事	任期满离任	2024 年 05 月 20 日	任期满离任
梁锦辉	董事	被选举	2024 年 05 月 20 日	经公司 2023 年年度股东大会审议通过, 同意选举梁锦辉为董事会成员
陈景华	独立董事	被选举	2024 年 05 月 20 日	经公司 2023 年年度股东大会审议通过, 同意选举陈景华为董事会成员

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司自成立以来，始终重视并积极履行社会责任，树立了“创民族名牌，做百年名臣”的企业愿景。在创造产业价值的同时，也把社会效益作为公司发展的一个重要目标，公司始终注重投资者权益保护、重视员工权益、积极维护合作伙伴和消费者关系、热心社会公益事业，积极履行社会责任，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 2023 年度权益分配方案已于 2024 年 5 月份实施完毕。

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

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

（二）重视员工权益

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

（三）合作伙伴和消费者关系维护

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

（四）热心社会公益事业

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

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内未达到重大诉讼的汇总	278.32	否	原告上诉,现处于二审排期开庭阶段	金额较小,不会对公司产生重大影响	不适用		不适用

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期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。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

租入情况明细：

序号	主体公司	租出公司名称	租入物业地址	合同起止日期	合同金额（元）	合同签订时间	用途
1	名臣日化	广州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8月13日至2025年8月12日	1,232,400.00	2023年8月12日	办公
2	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	2024年1月1日至2024年12月31日	1,575,573.12	2024年1月1日	经营场所
3	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9月28日至2026年9月27日	1,105,976.00	2023年9月27日	办公
4	杭州雷焰	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3801-3810房	2024年1月1日至2025年9月30日	11,835,852.00	2024年1月1日	办公
5	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	2023年8月1日至2025年11月14日	4,723,009.87	2023年8月1日	办公
6	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3月1日至2025年12月14日	18,031,731.00	2023年3月1日	办公
7	海南华多	广州保利商业物业发展有限公司	广州市海珠区琶洲保利天幕广场29层01-02、08-10单元	2023年2月5日至2026年2月28日	9,799,411.00	2022年12月5日	办公
8	海南星悦	深圳前海有一网络科技有限公司	深圳市南山区科苑路15号科兴科学园A4栋10楼08A、08B单元	2024年6月20日至2027年6月19日	2,715,624.00	2024年6月20日	办公

			位				
--	--	--	---	--	--	--	--

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4月1日至2026年5月31日	6,141,222.00	2020年3月26日

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	13,945	2,465.89	0	0
合计		13,945	2,465.89	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

(一) 董事会、监事会换届选举及高级管理人员的聘任

1、2024年4月26日，公司召开第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于董事会换届选举暨提名非独立董事候选人的议案》、《关于董事会换届选举暨提名独立董事候选人的议案》，公司董事会同意拟提名陈建名先生、彭小青先生、陈东松先生、梁锦辉先生为公司第四届董事会非独立董事候选人，同意拟提名高慧先生、陈景华先生、吴小艳女

士为公司第四届董事会独立董事候选人。具体内容详见公司在《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）披露的《关于董事会换届选举的公告》（公告编号：2024-012）。

2、2024 年 4 月 26 日，公司召开第三届监事会第十五次会议审议通过了《关于监事会换届选举暨提名非职工代表监事候选人的议案》，公司监事会同意拟提名杜绍波先生、崔凤玲女士为公司第四届监事会非职工代表监事候选人，拟与公司职工代表大会选举产生的职工代表监事余鑑晖先生共同组成第四届监事会。具体内容详见公司在《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）披露的《关于监事会换届选举的公告》（公告编号：2024-013）。

3、2024 年 5 月 20 日，公司召开 2023 年年度股东大会审议通过了《关于选举第四届董事会非独立董事的议案》、《关于选举第四届董事会独立董事的议案》及《关于选举第四届监事会非职工代表监事的议案》，同意公司第四届董事会由非独立董事陈建名先生、彭小青先生、陈东松先生、梁锦辉先生及独立董事高慧先生、陈景华先生、吴小艳女士组成；同意公司第四届监事会由杜绍波先生、崔凤玲女士及职工代表大会选举的职工代表监事余鑑晖先生组成。具体内容详见公司在《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）披露的《关于完成董事会换届选举及部分董事届满离任的公告》（公告编号：2024-020）、《关于完成监事会换届选举的公告》（公告编号：2024-021）。

4、2024 年 5 月 28 日，公司召开第四届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》、《关于选举公司第四届董事会副董事长的议案》、《关于选举公司第四届董事会专门委员会委员的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》及《关于聘任公司内部审计部门负责人的议案》；同日召开第四届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第四届监事会主席的议案》。具体内容详见公司在《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）披露的《第四届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2024-023）、《第四届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2024-024）、《关于聘任高级管理人员、董事会秘书和内部审计部门负责人的公告》（公告编号：2024-025）。

（二）2023 年度利润分配及资本公积金转增股本

2024 年 5 月 20 日，公司召开 2023 年年度股东大会审议通过了《关于〈2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案〉的议案》。公司 2023 年度权益分派方案为：公司以截至 2023 年 12 月 31 日总股本 222,170,055 股扣除回购专户中已回购股份 390,000 股后的总股本 221,780,055 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 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，转增后公司总股本将增加至 266,526,066 股。具体内容详见公司在《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）披露的《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-022）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,270,579	1.02%			356,315	-489,000	-132,685	2,137,894	0.80%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,270,579	1.02%			356,315	-489,000	-132,685	2,137,894	0.80%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2,270,579	1.02%			356,315	-489,000	-132,685	2,137,894	0.80%
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	219,899,476	98.98%			43,999,696	489,000	44,488,696	264,388,172	99.20%
1、人民币普通股	219,899,476	98.98%			43,999,696	489,000	44,488,696	264,388,172	99.20%
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	222,170,055	100.00%			44,356,011	0	44,356,011	266,526,066	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自律监管指引第 18 号——股东及董事、监事、高级管理人员减持股份》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 2023 年度权益分派方案，公司以截至 2023 年 12 月 31 日总股本 222,170,055 股扣除回购专户中已回购股份 390,000 股后的总股本 221,780,055 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 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，转增后公司总股本将增加至 266,526,066 股。详见公司于 2024 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《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-022）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十五次会议及 2024 年 5 月 20 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过《关于〈2023 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 2024 年 4 月 29 日披露的《第三届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2024-006）、《第三届监事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2024-007）及 2024 年 5 月 21 日披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-019）。

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 2 股，共计转增的 44,356,011 股已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 2 股，共计转增的 44,356,011 股，转股后公司股本总额为 266,526,066 股，股份变动使得本期的基本每股收益和稀释每股收益、以及归属于公司普通股股东的每股净资产下降。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
彭小青	1,257,262	276,750	196,102	1,176,614	高管锁定股	按高管锁定股条件解锁
陈东松	1,013,317	212,250	160,213	961,280	高管锁定股	按高管锁定股条件解锁
合计	2,270,579	489,000	356,315	2,137,894	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,884	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陈勤发	境内自然人	35.02%	93,338,604	15,556,434	0	93,338,604	质押	9,144,000
吴心玲	境内自然人	5.50%	14,663,224	2,443,871	0	14,663,224	质押	8,020,000
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	3.54%	9,440,160	-562,096	0	9,440,160	不适用	0
蔡絮	境内自然人	3.25%	8,665,916	1,423,486	0	8,665,916	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	1.95%	5,201,240	2,195,397	0	5,201,240	不适用	0
陈昆福	境内自然人	1.12%	2,974,220	2,117,820	0	2,974,220	不适用	0
曹岳琴	境内自然人	1.07%	2,854,800	475,800	0	2,854,800	不适用	0
中国银行股份有限公司—华夏行业景	其他	0.86%	2,301,952	-6,672,070	0	2,301,952	不适用	0

气混合型证券投资基金								
上海浦东发展银行股份有限公司-国泰中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.70%	1,853,292	763,782	0	1,853,292	不适用	0
彭小青	境内自然人	0.59%	1,568,820	261,470	1,176,614	392,206	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况(如有)(参见注3)	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、彭小青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11)	不适用							
前10名无限售条件普通股股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陈勤发	93,338,604	人民币普通股	93,338,604					
吴心玲	14,663,224	人民币普通股	14,663,224					
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	9,440,160	人民币普通股	9,440,160					
蔡絮	8,665,916	人民币普通股	8,665,916					
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	5,201,240	人民币普通股	5,201,240					
陈昆福	2,974,220	人民币普通股	2,974,220					
曹岳琴	2,854,800	人民币普通股	2,854,800					
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	2,301,952	人民币普通股	2,301,952					
上海浦东发展银行股份有限公司-国泰中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	1,853,292	人民币普通股	1,853,292					

香港中央结算有限公司	1,378,311	人民币普通股	1,378,311
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，陈勤发、吴心玲、蔡絮、彭小青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）	1、陈昆福通过信用交易担保证券账户持有 1,910,220 股，通过普通证券账户持有 1,064,000 股。 2、曹岳琴通过信用交易担保证券账户持有 2,854,800 股。		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈建名	董事长、总经理	现任							
彭小青	副董事长、副总经理、财务总监	现任	1,307,350	261,470	0	1,568,820	0	0	0
陈东松	董事、副总经理、董事会秘书	现任	1,068,090	213,618	0	1,281,708	0	0	0
梁锦辉	董事	现任							
高慧	独立董事	现任							
陈景华	独立董事	现任							
吴小艳	独立董事	现任							
杜绍波	监事会主席	现任							
崔凤玲	监事	现任							
余鑑晖	监事	现任							
徐焕超	董事	离任							
朱水宝	独立董事	离任							
合计	--	--	2,375,440	475,088	0	2,850,528	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：名臣健康用品股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	129,129,509.67	169,035,036.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	24,658,865.10	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	305,233,861.68	334,636,579.78
应收款项融资		
预付款项	138,538,316.68	129,001,074.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,695,079.52	7,453,148.27
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	216,202,955.77	208,347,956.13
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,206,201.69	9,105,149.72
流动资产合计	841,664,790.11	857,578,943.98

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	3,813,631.39	4,134,980.65
固定资产	43,094,976.46	47,451,676.91
在建工程	598,051.00	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	29,012,155.81	50,268,029.67
无形资产	135,199,128.64	150,421,457.27
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	103,306,906.91	103,306,906.91
长期待摊费用	11,537,940.41	12,421,395.00
递延所得税资产	44,439,219.75	47,875,769.18
其他非流动资产		572,500.00
非流动资产合计	371,002,010.37	416,452,715.59
资产总计	1,212,666,800.48	1,274,031,659.57
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	130,387,274.99	195,206,841.84
预收款项		
合同负债	126,441,869.56	115,954,815.40
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	31,975,995.45	44,385,076.70
应交税费	6,533,412.17	11,291,218.41
其他应付款	19,000,729.90	17,221,029.28
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	20,004,604.27	26,936,844.13
其他流动负债	30,596,961.60	25,701,505.68
流动负债合计	364,940,847.94	436,697,331.44
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	9,896,815.73	26,159,897.44
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	840,488.69	1,288,133.44
递延收益		
递延所得税负债	4,716.28	
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,742,020.70	27,448,030.88
负债合计	375,682,868.64	464,145,362.32
所有者权益：		
股本	266,526,066.00	222,170,055.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	178,839,653.44	223,195,664.44
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	30,888,777.60
一般风险准备		
未分配利润	367,979,526.70	340,883,610.71
归属于母公司所有者权益合计	836,982,213.24	809,886,297.25
少数股东权益	1,718.60	
所有者权益合计	836,983,931.84	809,886,297.25
负债和所有者权益总计	1,212,666,800.48	1,274,031,659.57

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	31,177,035.25	13,537,862.77

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	42,751,041.14	97,750,976.45
其中：应收利息		
应收股利		60,000,000.00
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	216,223.59	83,190.73
流动资产合计	74,144,299.98	111,372,029.95
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	511,652,922.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,813,631.39	4,134,980.65
固定资产	869,948.74	1,207,231.21
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	516,336,502.45	516,995,134.18
资产总计	590,480,802.43	628,367,164.13
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
应付职工薪酬	594,722.74	764,556.12
应交税费	2,879.40	10,383.90
其他应付款	205,538.24	267,798.37
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
流动负债合计	803,140.38	1,057,498.39
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	803,140.38	1,057,498.39
所有者权益：		
股本	266,526,066.00	222,170,055.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	178,839,653.44	223,195,664.44
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	30,888,777.60
未分配利润	120,674,975.51	158,306,979.20
所有者权益合计	589,677,662.05	627,309,665.74
负债和所有者权益总计	590,480,802.43	628,367,164.13

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	664,655,853.45	844,585,892.73
其中：营业收入	664,655,853.45	844,585,892.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	588,280,314.09	760,052,419.90
其中：营业成本	246,416,611.16	306,821,995.52
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,247,267.17	1,989,280.36
销售费用	246,245,460.14	333,573,636.25
管理费用	55,062,772.37	54,958,030.84
研发费用	38,069,021.81	63,139,913.44
财务费用	239,181.44	-430,436.51
其中：利息费用	909,104.21	1,939,182.70
利息收入	673,202.65	533,345.04
加：其他收益	241,540.49	1,190,384.40
投资收益（损失以“—”号填列）	84,817.74	3,950.20
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）	65,946.36	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-11,185,275.03	-2,873,928.14
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,669,415.12	-1,347,241.44
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,633,287.00	-53,472.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	66,546,440.80	81,453,165.85
加：营业外收入	101,014.41	266,827.96
减：营业外支出	1,411,408.83	321,812.68
四、利润总额（亏损总额以“—”号	65,236,046.38	81,398,181.13

填列)		
减：所得税费用	4,871,403.54	-18,244,749.02
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	60,364,642.84	99,642,930.15
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	60,364,642.84	99,642,930.15
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	60,362,924.24	99,642,930.15
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,718.60	
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	60,364,642.84	99,642,930.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,362,924.24	99,642,930.15
归属于少数股东的综合收益总额	1,718.60	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.23	0.37
（二）稀释每股收益	0.23	0.37

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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	548,319.74	521,737.90
减：营业成本	321,349.26	321,349.26
税金及附加	88,390.48	121,416.93
销售费用		
管理费用	4,863,725.14	2,647,456.67
研发费用		
财务费用	-108,209.84	-118,724.39
其中：利息费用		
利息收入	130,455.65	120,342.79
加：其他收益	8,705.44	42,919.70
投资收益（损失以“—”号填列）		
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）	-3.41	384.66
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	243,233.90	-47,673.87
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-4,364,999.37	-2,454,130.08
加：营业外收入	3.93	
减：营业外支出		1,296.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-4,364,995.44	-2,455,426.08
减：所得税费用		-220,650.21
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,364,995.44	-2,234,775.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,364,995.44	-2,234,775.87
（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	-4,364,995.44	-2,234,775.87
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	631,483,855.95	755,078,384.06
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	10,992,092.74	14,583,346.71
经营活动现金流入小计	642,475,948.69	769,661,730.77
购买商品、接受劳务支付的现金	409,292,816.11	517,502,215.70
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	123,668,209.65	170,073,622.19
支付的各项税费	20,017,839.57	17,088,313.16
支付其他与经营活动有关的现金	56,964,539.72	102,578,908.46
经营活动现金流出小计	609,943,405.05	807,243,059.51
经营活动产生的现金流量净额	32,532,543.64	-37,581,328.74
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	114,810,000.00	8,800,000.00
取得投资收益收到的现金	128,874.11	3,950.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	284,793.70	282,610.00
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	115,223,667.81	9,086,560.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,163,639.57	4,155,313.12
投资支付的现金	139,450,000.00	8,800,000.00
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	141,613,639.57	12,955,313.12
投资活动产生的现金流量净额	-26,389,971.76	-3,868,752.92
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	33,267,008.25	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	13,123,498.23	13,169,806.62
筹资活动现金流出小计	46,390,506.48	13,169,806.62
筹资活动产生的现金流量净额	-46,390,506.48	-13,169,806.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	201,521.29	58,060.92
五、现金及现金等价物净增加额	-40,046,413.31	-54,561,827.36
加：期初现金及现金等价物余额	166,481,469.24	135,933,400.61
六、期末现金及现金等价物余额	126,435,055.93	81,371,573.25

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		-30,305.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	31,756,823.13	2,414,871.76
经营活动现金流入小计	31,756,823.13	2,384,566.76
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,340,896.75	1,440,595.76
支付的各项税费	77,469.53	263,605.22
支付其他与经营活动有关的现金	39,391,628.29	3,561,350.75
经营活动现金流出小计	40,809,994.57	5,265,551.73
经营活动产生的现金流量净额	-9,053,171.44	-2,880,984.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	60,000,000.00	
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
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	60,000,000.00	280,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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		
投资活动产生的现金流量净额	60,000,000.00	280,000.00
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	33,267,008.25	
支付其他与筹资活动有关的现金	40,647.83	
筹资活动现金流出小计	33,307,656.08	
筹资活动产生的现金流量净额	-33,307,656.08	
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	17,639,172.48	-2,600,984.97
加：期初现金及现金等价物余额	13,537,862.77	17,425,452.76
六、期末现金及现金等价物余额	31,177,035.25	14,824,467.79

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	222,170,055.00				223,195,644.44	7,251,810.50			30,888,770.00		340,883,610.71		809,886,297.25		809,886,297.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他														
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	44,356,011.00				-44,356,011.00						27,095,915.99		27,095,915.99	1,718.60
（一）综合收益总额											60,362,924.4		60,362,924.4	1,718.60
（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											-33,267,008.25		-33,267,008.25	-33,267,008.25
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-33,267,008.25		-33,267,008.25	-33,267,008.25
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	44,356,011.00				-44,356,011.00									

					0										
1. 资本公积转增资本(或股本)	44,356,011.00				44,356,011.00										
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	266,526,066.00				178,839,653.44	7,251,810.50			30,888,777.60		367,979,526.70		836,982,213.24	1,718.60	836,983,931.84

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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															
前期差错更正															

其他														
二、本年期初余额	170,990,043.00				274,375,676.44	7,251,810.50				27,070,859.01		274,336,788.56		739,521,556.51
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	51,180,012.00				-51,180,012.00							99,642,930.15		99,642,930.15
（一）综合收益总额												99,642,930.15		99,642,930.15
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	51,180,012.00				-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				223,195,644.50	7,251,810.50		27,070,859.01		373,979,718.66		839,164,486.66		839,164,486.66

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	222,170,055.00				223,195,644.44	7,251,810.50			30,888,777.60	158,306,979.20		627,309,665.74	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	222,170,055.00				223,195,644.44	7,251,810.50			30,888,777.60	158,306,979.20		627,309,665.74	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填)	44,356,011.00				-44,356,011.00					-37,632,003.69		-37,632,003.69	

列)												
(一) 综合收益总额										-		-
										4,364,995.44		4,364,995.44
(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										-		-
										33,267,008.25		33,267,008.25
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										33,267,008.25		33,267,008.25
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	44,356,011.00									-		-
										44,356,011.00		44,356,011.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	44,356,011.00									-		-
										44,356,011.00		44,356,011.00
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	266,526,066.00				178,839,653.44	7,251,810.50			30,888,777.60	120,674,975.51		589,677,662.05

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	170,990,043.00				274,375,676.44	7,251,810.50			27,070,859.01	123,945,711.88		589,130,479.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	170,990,043.00				274,375,676.44	7,251,810.50			27,070,859.01	123,945,711.88		589,130,479.83
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	51,180,012.00				-51,180,012.00					-2,234,775.87		-2,234,775.87
（一）综合收益总额										-2,234,775.87		-2,234,775.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润												

分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	51,180,012.00				-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、本期末余额	222,170,055.00				223,195,664.44	7,251,810.50			27,070,859.01	121,710,936.01		586,895,703.96

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。2024 年 5 月 31 日，本公司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，转增后本公司总股本增加至 266,526,066 股。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司总股本为人民币 26,652.6066 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四届董事会第二次会议于 2024 年 8 月 29 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 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及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。

（6）金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品、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》中的“化工行业相关业务”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》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本节 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

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	预计经济利益年限	年限平均法

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

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

无形资产计提资产减值方法见本节 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、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》中的“化工行业相关业务”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业务模式，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。

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）	5%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	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) 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、华多互娱（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。

(2) 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。

(3) 《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。

(4) 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、广西天牛信息技术有限公司享受上述税收优惠。

(5) 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。

(6) 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	22,910.44	11,435.78
银行存款	127,022,620.45	163,820,102.42

其他货币资金	2,083,978.78	5,203,497.87
合计	129,129,509.67	169,035,036.07
其中：存放在境外的款项总额	124,637.51	35,696.87

其他说明

期末，本公司银行存款中被冻结资金 2,694,453.74 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 17。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,658,865.10	
其中：		
银行理财产品	24,658,865.10	
合计	24,658,865.10	

其他说明

3、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）	274,896,496.80	346,053,597.96
1 至 2 年	59,591,020.79	11,523,874.08
2 至 3 年	4,879,725.82	3,380,024.45
3 年以上	1,066,804.74	1,387,740.36
3 至 4 年	1,066,804.74	1,387,740.36
合计	340,434,048.15	362,345,236.85

(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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	2,413,344.97	0.67%	2,413,344.97	100.00%	0.00

账款										
其中：										
日化业务客户一	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	1,312,032.77	0.36%	1,312,032.77	100.00%	0.00
日化业务客户二	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	1,101,312.20	0.31%	1,101,312.20	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	340,434,048.15	100.00%	35,200,186.47	10.34%	305,233,861.68	359,931,891.88	99.33%	25,295,312.10	7.03%	334,636,579.78
其中：										
日化业务客户	25,842,391.41	7.59%	2,530,550.24	9.79%	23,311,841.17	14,479,522.46	4.00%	1,928,472.26	13.32%	12,551,050.20
网络游戏业务客户	314,591,656.74	92.41%	32,669,636.23	10.38%	281,922,020.51	345,452,369.42	95.33%	23,366,839.84	6.76%	322,085,529.58
合计	340,434,048.15	100.00%	35,200,186.47	10.34%	305,233,861.68	362,345,236.85	100.00%	27,708,657.07	7.64%	334,636,579.78

按组合计提坏账准备类别名称：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	22,985,675.30	1,149,283.77	5.00%
1-2年	1,193,618.25	179,997.63	15.08%
2-3年	596,293.12	134,464.10	22.55%
3年以上	1,066,804.74	1,066,804.74	100.00%
合计	25,842,391.41	2,530,550.24	

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类别名称：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	251,910,821.50	18,738,131.09	7.44%
其中：0-6个月	128,168,461.76	6,397,796.96	4.99%
7-12个月	123,742,359.74	12,340,334.13	9.97%
1-2年	58,397,402.54	11,789,788.81	20.19%
2-3年	4,283,432.70	2,141,716.33	50.00%
合计	314,591,656.74	32,669,636.23	

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	
按单项计提坏账准备	2,413,344.97	0.00	0.00	2,413,344.97	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	25,295,312.10	10,619,939.93	0.00	715,065.56	0.00	35,200,186.47
合计	27,708,657.07	10,619,939.93	0.00	3,128,410.53	0.00	35,200,186.47

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	3,128,410.53

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
日化业务客户一	货款	1,312,032.77	无法收回。	审批程序	否
日化业务客户二	货款	1,101,312.20	无法收回。	审批程序	否
网络游戏业务客户一	货款	694,517.99	无法收回。	审批程序	否
合计		3,107,862.96			

应收账款核销说明：

日化业务客户一和客户二：应收款项账龄超过 3 年，近 3 年来没有业务往来，经公司多次催收无果，该款项已全额计提坏账准备。

网络游戏业务客户一：对方公司失联，经多种途径均无法联系到对方公司，该款项已全额计提坏账准备。

上述款项报经内部审批程序进行核销处理。

(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	58,154,171.49	0.00	58,154,171.49	17.08%	2,907,708.56
第二名	49,060,979.08	0.00	49,060,979.08	14.41%	3,094,459.92
第三名	36,000,000.00	0.00	36,000,000.00	10.57%	7,200,000.00
第四名	34,500,000.00	0.00	34,500,000.00	10.13%	3,450,000.00
第五名	27,943,634.63	0.00	27,943,634.63	8.21%	2,794,363.46
合计	205,658,785.20	0.00	205,658,785.20	60.40%	19,446,531.94

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,695,079.52	7,453,148.27
合计	19,695,079.52	7,453,148.27

(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	4,493,078.72	5,708,024.10
备用金	1,411,727.70	1,826,776.24
代垫款及其他	15,108,494.69	733,449.62
合计	21,013,301.11	8,268,249.96

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）	19,102,134.53	4,811,889.95
1 至 2 年	1,528,098.58	3,198,792.01
2 至 3 年	285,500.00	4,200.00
3 年以上	97,568.00	253,368.00
3 至 4 年	2,700.00	249,820.00
4 至 5 年	3,000.00	0.00
5 年以上	91,868.00	3,548.00
合计	21,013,301.11	8,268,249.96

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	21,013,301.11	100.00%	1,318,221.59	6.27%	19,695,079.52	8,268,249.96	100.00%	815,101.69	9.86%	7,453,148.27
其中：										
押金和保证金	4,493,078.72	21.38%	483,946.36	10.77%	4,009,132.36	5,708,024.10	69.04%	518,550.24	9.08%	5,189,473.86
备用金	1,411,727.70	6.72%	69,900.64	4.95%	1,341,827.06	1,826,776.24	22.09%	232,488.81	12.73%	1,594,287.43
代垫款及其他	15,108,494.69	71.90%	764,374.59	5.06%	14,344,120.10	733,449.62	8.87%	64,062.64	8.73%	669,386.98
合计	21,013,301.11	100.00%	1,318,221.59	6.27%	19,695,079.52	8,268,249.96	100.00%	815,101.69	9.86%	7,453,148.27

按组合计提坏账准备类别名称：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	4,493,078.72	483,946.36	10.77%
合计	4,493,078.72	483,946.36	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：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	1,411,727.70	69,900.64	4.95%
合计	1,411,727.70	69,900.64	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：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	15,108,494.69	764,374.59	5.06%
合计	15,108,494.69	764,374.59	

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	整个存续期预期信用损失（未发生信用减	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

	损失	值)	值)	
2024 年 1 月 1 日余额	815, 101. 69			815, 101. 69
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	503, 119. 90			503, 119. 90
2024 年 6 月 30 日余额	1, 318, 221. 59			1, 318, 221. 59

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	
分组合后按账龄计提坏账准备	815, 101. 69	503, 119. 90	0. 00	0. 00	0. 00	1, 318, 221. 59
合计	815, 101. 69	503, 119. 90	0. 00	0. 00	0. 00	1, 318, 221. 59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代垫款及其他	14, 151, 154. 03	1 年以内	67. 35%	707, 557. 70
第二名	押金和保证金	1, 416, 520. 61	2 年以内	6. 74%	115, 019. 38
第三名	押金和保证金	994, 024. 00	1 年以内	4. 73%	49, 701. 20
第四名	押金和保证金	624, 279. 97	1-2 年	2. 97%	62, 428. 00
第五名	押金和保证金	460, 886. 80	1 年以内	2. 19%	23, 044. 34
合计		17, 646, 865. 41		83. 98%	957, 750. 62

5、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	24,224,897.80	17.49%	17,466,683.54	13.54%
1 至 2 年	65,024,366.22	46.94%	80,454,236.20	62.37%
2 至 3 年	19,289,052.66	13.92%	31,079,506.53	24.09%
3 年以上	30,000,000.00	21.65%	647.74	0.00%
合计	138,538,316.68		129,001,074.01	

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

公司按预付对象归集的报告期末余额前五名预付账款汇总金额为 121,002,686.81 元，占预付账款报告期末余额合计数的比例为 87.34%。

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	17,661,874.6 1	2,465,347.71	15,196,526.9 0	22,125,723.6 5	2,208,432.32	19,917,291.3 3
在产品	2,201,260.75		2,201,260.75	2,381,764.69		2,381,764.69
库存商品	47,856,647.4 7	2,320,331.76	45,536,315.7 1	61,951,009.9 2	2,318,581.86	59,632,428.0 6
周转材料	28,888,051.5 4	9,506,981.58	19,381,069.9 6	27,236,715.3 3	9,040,422.15	18,196,293.1 8
合同履约成本	129,969,142. 78		129,969,142. 78	106,567,989. 34		106,567,989. 34

发出商品	3,918,639.67		3,918,639.67	1,652,189.53		1,652,189.53
合计	230,495,616.82	14,292,661.05	216,202,955.77	221,915,392.46	13,567,436.33	208,347,956.13

(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	2,208,432.32	302,407.74		45,492.35		2,465,347.71
库存商品	2,318,581.86	1,759,144.51		1,757,394.61		2,320,331.76
周转材料	9,040,422.15	607,862.87		141,303.44		9,506,981.58
合计	13,567,436.33	2,669,415.12		1,944,190.40		14,292,661.05

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

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税额	8,078,259.16	9,101,513.79
预缴所得税	127,942.53	3,635.93
合计	8,206,201.69	9,105,149.72

其他说明：

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,481,720.60			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	9,346,739.95			9,346,739.95
2. 本期增加金额	321,349.26			321,349.26
(1) 计提或摊销	321,349.26			321,349.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,668,089.21			9,668,089.21
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	3,813,631.39			3,813,631.39
2. 期初账面价值	4,134,980.65			4,134,980.65

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：

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	43,094,976.46	47,451,676.91
合计	43,094,976.46	47,451,676.91

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	82,535,329.77	49,359,530.18	11,231,382.31	21,499,550.92	164,625,793.18
2. 本期增加金额		720,000.00	13,805.31	176,829.90	910,635.21
(1) 购置			13,805.31	176,829.90	190,635.21
(2) 在建工程转入		720,000.00			720,000.00
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		66,625.00	1,527,516.28	1,182,648.70	2,776,789.98
(1) 处置或报废		66,625.00	1,527,516.28	1,182,648.70	2,776,789.98
4. 期末余额	82,535,329.77	50,012,905.18	9,717,671.34	20,493,732.12	162,759,638.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	68,302,815.54	23,750,680.29	9,194,609.79	15,926,010.65	117,174,116.27
2. 本期增加金额	1,258,011.13	1,810,703.48	441,028.16	1,318,962.65	4,828,705.42
(1) 计提	1,258,011.13	1,810,703.48	441,028.16	1,318,962.65	4,828,705.42

3. 本期减少金额		63,293.70	1,451,140.47	823,725.57	2,338,159.74
(1) 处置或报废		63,293.70	1,451,140.47	823,725.57	2,338,159.74
4. 期末余额	69,560,826.67	25,498,090.07	8,184,497.48	16,421,247.73	119,664,661.95
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	12,974,503.10	24,514,815.11	1,533,173.86	4,072,484.39	43,094,976.46
2. 期初账面价值	14,232,514.23	25,608,849.89	2,036,772.52	5,573,540.27	47,451,676.91

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	598,051.00	
合计	598,051.00	

(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
日化厂区管道改造工程	265,551.00		265,551.00			
日化在安装设备	332,500.00		332,500.00			
合计	598,051.00		598,051.00			

(2) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

11、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	82,803,123.61	82,803,123.61
2. 本期增加金额	8,073,941.34	8,073,941.34
(1) 租入	8,073,941.34	8,073,941.34
3. 本期减少金额	33,172,333.07	33,172,333.07
(1) 处置或报废	33,172,333.07	33,172,333.07
4. 期末余额	57,704,731.88	57,704,731.88
二、累计折旧		
1. 期初余额	32,535,093.94	32,535,093.94
2. 本期增加金额	11,468,515.06	11,468,515.06
(1) 计提	11,468,515.06	11,468,515.06
3. 本期减少金额	15,311,032.93	15,311,032.93
(1) 处置	15,311,032.93	15,311,032.93
4. 期末余额	28,692,576.07	28,692,576.07
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	29,012,155.81	29,012,155.81
2. 期初账面价值	50,268,029.67	50,268,029.67

12、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			7,280,259.28	873,153.27	290,885,752.05	305,414,879.66
2. 本期				50,000.00	18,500.00		68,500.00

增加金额							
(
1) 购置				50,000.00	18,500.00		68,500.00
(
2) 内部研发							
(
3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(
1) 处置							
4. 期末余额	6,375,715.06			7,330,259.28	891,653.27	290,885.752.05	305,483,379.66
二、累计摊销							
1. 期初余额	2,384,445.96			2,078,881.21	566,753.80	149,963,341.42	154,993,422.39
2. 本期增加金额	67,085.64			1,102,308.50	49,204.56	14,072,229.93	15,290,828.63
(
1) 计提	67,085.64			1,102,308.50	49,204.56	14,072,229.93	15,290,828.63
3. 本期减少金额							
(
1) 处置							
4. 期末余额	2,451,531.60			3,181,189.71	615,958.36	164,035,571.35	170,284,251.02
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(
1) 计提							
3. 本期减少金额							
(
1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价							

值							
1. 期末 账面价值	3,924,183. 46			4,149,069. 57	275,694.91	126,850,18 0.70	135,199,12 8.64
2. 期初 账面价值	3,991,269. 10			5,201,378. 07	306,399.47	140,922,41 0.63	150,421,45 7.27

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

13、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	91,570,913.3 6					91,570,913.3 6
海南华多网络科技有限公司	26,086,557.7 9					26,086,557.7 9
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	23,536,899.8 7					23,536,899.8 7
合计	23,536,899.8 7					23,536,899.8 7

(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。

14、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	10,548,842.43	4,252,094.43	4,573,631.36		10,227,305.50
域名费	1,014,247.75		173,871.06		840,376.69
装修费	481,260.41		180,113.28		301,147.13
广告代言费	220,125.78		94,339.62		125,786.16
素材费	156,918.63		113,593.70		43,324.93
合计	12,421,395.00	4,252,094.43	5,135,549.02		11,537,940.41

其他说明

15、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	14,292,661.05	3,573,165.26	13,567,436.33	3,391,859.08
可抵扣亏损	195,670,277.28	35,031,758.07	203,032,189.59	36,359,524.32
信用减值准备	22,471,149.75	3,814,791.62	19,377,768.25	3,607,823.41
合同负债	7,584,692.86	1,896,173.21	15,306,131.64	3,826,532.91
租赁负债	21,304,263.34	3,946,193.64	35,427,297.07	7,513,452.92
合计	261,323,044.28	48,262,081.80	286,710,822.88	54,699,192.64

(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
理财产品公允价值变动	18,865.10	4,716.28		
使用权资产	20,445,218.36	3,822,862.05	32,258,446.89	6,823,423.46
合计	20,464,083.46	3,827,578.33	32,258,446.89	6,823,423.46

(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	3,822,862.05	44,439,219.75	6,823,423.46	47,875,769.18
递延所得税负债	3,822,862.05	4,716.28	6,823,423.46	

(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	26,151,530.88	18,559,992.30
可抵扣亏损	129,367,754.56	146,093,671.18
合计	155,519,285.44	164,653,663.48

(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	42,444,014.19	45,079,278.30	
2027 年	55,527,284.27	57,599,889.74	
2028 年	25,487,108.61	43,414,503.14	
2029 年	5,909,347.49		
合计	129,367,754.56	146,093,671.18	

其他说明

16、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
合计				572,500.00		572,500.00

其他说明：

17、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	2,694,453.74	2,694,453.74	冻结	诉讼冻结	2,553,566.83	2,553,566.83	冻结	诉讼冻结
合计	2,694,453.74	2,694,453.74			2,553,566.83	2,553,566.83		

其他说明：

18、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	62,471,920.60	106,417,698.63
货款	27,061,404.18	46,781,100.97
游戏分成款	28,916,338.42	23,560,387.43
运费	3,091,508.03	4,300,793.01
软件及设备款	127,794.00	5,227,949.13
服务费	8,718,309.76	8,918,912.67
合计	130,387,274.99	195,206,841.84

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	19,000,729.90	17,221,029.28
合计	19,000,729.90	17,221,029.28

(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	6,645,610.00	6,152,894.40
未结算支出	5,146,637.50	7,378,527.38
往来款	8,856.48	
其他	7,199,625.92	3,689,607.50
合计	19,000,729.90	17,221,029.28

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	34,392,519.85	19,497,740.83
合同返利	7,584,692.86	15,306,131.64
游戏分成款	47,672,204.22	46,905,660.11
受托开发费用	36,792,452.63	34,245,282.82
合计	126,441,869.56	115,954,815.40

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
游戏分成款	36,792,452.83	游戏尚未上线，分成款未结转。
受托开发费用	28,301,886.76	游戏开发未完成。
合计	65,094,339.59	

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

21、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	37,905,293.09	100,521,846.81	115,518,807.84	22,908,332.06
二、离职后福利-设定提存计划	36,249.70	5,885,183.13	5,706,323.32	215,109.51
三、辞退福利	6,443,533.91	8,277,438.55	5,868,418.58	8,852,553.88
合计	44,385,076.70	114,684,468.49	127,093,549.74	31,975,995.45

(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	36,761,890.73	90,096,584.03	106,002,181.38	20,856,293.38
2、职工福利费	83,422.76	5,691,615.59	5,700,751.35	74,287.00
3、社会保险费	32,066.62	2,600,743.37	2,546,433.88	86,376.11
其中：医疗保险费	31,574.87	2,457,687.65	2,404,825.15	84,437.37
工伤保险费	491.75	136,100.80	134,653.81	1,938.74
生育保险费		6,954.92	6,954.92	
4、住房公积金	1,020,081.00	2,036,286.00	1,172,071.00	1,884,296.00
5、工会经费和职工教育经费	7,831.98	96,617.82	97,370.23	7,079.57
合计	37,905,293.09	100,521,846.81	115,518,807.84	22,908,332.06

(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	35,040.16	5,643,052.42	5,470,325.79	207,766.79
2、失业保险费	1,209.54	242,130.71	235,997.53	7,342.72
合计	36,249.70	5,885,183.13	5,706,323.32	215,109.51

其他说明

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,372,634.24	3,073,508.34
企业所得税	1,190,329.08	3,951,231.24
个人所得税	1,522,792.16	3,139,449.54
城市维护建设税	497,063.94	543,256.85
地方教育附加	181,580.05	194,190.70
教育费附加	273,871.04	294,202.10
房产税	369,179.64	
土地使用税	68,501.54	
印花税	53,764.40	93,271.50
资源税	3,696.08	2,031.49
文化事业建设费		76.65
合计	6,533,412.17	11,291,218.41

其他说明

23、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	20,004,604.27	26,936,844.13
合计	20,004,604.27	26,936,844.13

其他说明：

24、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	30,596,961.60	25,701,505.68
合计	30,596,961.60	25,701,505.68

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
合计													

其他说明：

25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	30,956,364.67	55,470,733.87
未确认融资费用	-1,054,944.67	-2,373,992.30
一年内到期的租赁负债	-20,004,604.27	-26,936,844.13
合计	9,896,815.73	26,159,897.44

其他说明：

26、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
租赁复原费	840,488.69	1,288,133.44	
合计	840,488.69	1,288,133.44	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	222,170,055.00			44,356,011.00		44,356,011.00	266,526,066.00

其他说明：

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	223,195,664.44		44,356,011.00	178,839,653.44
合计	223,195,664.44		44,356,011.00	178,839,653.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024年5月20日，本公司召开2023年年度股东大会并审议通过了《关于〈2023年度利润分配及资本公积金转增股本预案〉的议案》。本公司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1.50元（含税），共计派发现金股利人民币33,267,008.25元（含税）；同时以资本公积向全体股东每10股转增2股，共计转增44,356,011股，转增后公司总股本将增加至266,526,066股。

29、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、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	30,888,777.60			30,888,777.60
合计	30,888,777.60			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：

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	340,883,610.71	274,063,112.59
调整后期初未分配利润	340,883,610.71	274,063,112.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,362,924.24	99,642,930.15
应付普通股股利	33,267,008.25	
期末未分配利润	367,979,526.70	373,706,042.74

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。

32、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	664,099,801.99	246,091,348.12	843,870,968.89	306,478,217.45
其他业务	556,051.46	325,263.04	714,923.84	343,778.07
合计	664,655,853.45	246,416,611.16	844,585,892.73	306,821,995.52

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					188,213,017.47	111,475,454.37	476,442,835.98	134,941,156.79	664,655,853.45	246,416,611.16
其中：										
日化用品					187,656,966.01	111,150,191.33			187,656,966.01	111,150,191.33
网络游戏运营							425,685,209.34	126,677,427.39	425,685,209.34	126,677,427.39
网络游戏开发							50,757,626.64	8,263,729.40	50,757,626.64	8,263,729.40
租赁收入					542,895.21	321,349.26			542,895.21	321,349.26
其他					13,156.25	3,913.78			13,156.25	3,913.78
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

33、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	909,929.68	766,387.61
教育费附加	390,210.18	328,496.69
资源税	8,529.24	7,591.78
房产税	441,636.12	425,411.66
土地使用税	68,501.54	68,501.53
车船使用税	12,246.08	12,422.88
印花税	156,074.21	159,049.80
地方教育费附加	260,140.12	218,997.79
文化事业建设费		2,420.62
合计	2,247,267.17	1,989,280.36

其他说明:

各项税金及附加的计缴标准详见本章节六、税项。

34、管理费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,666,817.69	29,948,426.35
折旧摊销费	5,365,073.73	6,607,125.63

业务招待费	4,336,641.96	4,461,543.70
咨询服务费	3,318,629.91	2,826,743.84
办公费	2,988,268.94	3,285,844.78
修理费	1,501,349.10	783,877.10
存货损失	1,058,260.24	-16,661.73
物业费	834,297.19	5,480,855.04
车辆费用	492,714.79	466,337.62
差旅费	353,117.50	280,301.78
环保费	322,000.17	345,025.91
财产保险费	2,830.19	2,830.19
其他	822,770.96	485,780.63
合计	55,062,772.37	54,958,030.84

其他说明

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用	190,511,295.30	268,259,024.00
职工薪酬	32,311,711.85	41,380,111.15
市场开发费用	8,800,868.94	8,943,824.88
差旅费	7,195,092.74	7,445,791.35
广告费	3,978,329.69	2,925,973.06
折旧摊销费	2,524,806.76	591,679.69
物业费	373,876.17	2,231,417.96
业务招待费	141,090.65	190,043.92
其他	408,388.04	1,605,770.24
合计	246,245,460.14	333,573,636.25

其他说明：

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	22,226,949.18	44,164,633.62
设计费	4,715,756.84	8,536,805.47
折旧与摊销费	4,060,013.79	1,378,979.22
委托开发费	3,329,633.74	0.00
物业费	1,222,111.41	3,876,290.33
材料费	93,280.43	250,030.86
水电燃气费	43,211.00	66,977.51
其他	2,378,065.42	4,866,196.43
合计	38,069,021.81	63,139,913.44

其他说明

报告期内游戏项目优化，研发团队撤并导致研发费用减少。

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	909,097.75	1,939,182.70
减：利息收入	673,209.11	533,345.04
汇兑损益	-155,939.25	-1,964,230.84
手续费及其他	159,232.05	127,956.67
合计	239,181.44	-430,436.51

其他说明

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费	235,888.22	216,689.04
增值税减免	7,147.22	2,426.91
进项税加计抵减	-1,494.95	897,894.38
政府补助		73,374.07
合计	241,540.49	1,190,384.40

39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	65,946.36	0.00
合计	65,946.36	

其他说明：

40、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	84,817.74	3,950.20
合计	84,817.74	3,950.20

其他说明

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-10,860,464.62	-3,716,639.40
其他应收款坏账损失	-262,595.21	842,711.26

预付账款坏账损失	-62,215.20	
合计	-11,185,275.03	-2,873,928.14

其他说明

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,669,415.12	-1,347,241.44
合计	-2,669,415.12	-1,347,241.44

其他说明：

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	159,192.60	-61,421.70
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	3,474,094.40	7,949.70
合计	3,633,287.00	-53,472.00

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	101,000.00		101,000.00
其他	14.41	266,827.96	14.41
合计	101,014.41	266,827.96	101,014.41

其他说明：

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	155,887.97	84,048.74	155,887.97
非流动资产毁损报废损失		16,748.22	
违约金支出	1,009,518.00		1,009,518.00
其他	246,002.86	221,015.72	246,002.86
合计	1,411,408.83	321,812.68	1,411,408.83

其他说明：

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,430,137.83	2,012,180.25
递延所得税费用	3,441,265.71	-20,256,929.27
合计	4,871,403.54	-18,244,749.02

(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	65,236,046.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,309,011.60
子公司适用不同税率的影响	-6,022,584.77
调整以前期间所得税的影响	230,834.95
非应税收入的影响	-956,524.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,589,411.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,715,659.99
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	2,433,834.44
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,005,847.04
其他	8,927.28
所得税费用	4,871,403.54

其他说明

47、其他综合收益

详见附注

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	9,634,348.28	5,168,100.25
利息收入	673,210.56	1,603,131.08
政府补助收入		296,766.77
其他	684,533.90	7,515,348.61

合计	10,992,092.74	14,583,346.71
----	---------------	---------------

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
付现费用	32,218,165.65	50,661,255.62
往来款	24,733,916.85	51,701,425.58
其他	12,457.22	216,227.26
合计	56,964,539.72	102,578,908.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	13,082,850.40	13,169,806.62
委派现金红利手续费	40,647.83	
合计	13,123,498.23	13,169,806.62

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

49、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	60,364,642.84	99,642,930.15
加：资产减值准备	13,854,690.15	4,221,169.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,939,628.74	7,388,590.93

使用权资产折旧	9,229,649.89	15,320,228.06
无形资产摊销	15,142,925.56	34,629,231.00
长期待摊费用摊销	5,135,549.02	4,767,953.33
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）	-3,633,287.00	53,472.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		12,298.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-65,946.36	
财务费用（收益以“-”号填列）	760,286.59	-25,048.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-84,817.74	-3,950.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,182,019.79	-22,091,860.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,716.28	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,697,297.55	-62,240,394.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,310,344.57	-187,954,584.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,710,128.00	68,698,636.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,532,543.64	-37,581,328.74
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	126,435,055.93	81,371,573.25
减：现金的期初余额	166,481,469.24	135,933,400.61
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	-40,046,413.31	-54,561,827.36

（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	126,435,055.93	166,481,469.24
其中：库存现金	22,910.44	11,435.78
可随时用于支付的银行存款	124,328,166.71	161,266,535.59
可随时用于支付的其他货币资	2,083,978.78	5,203,497.87

金		
三、期末现金及现金等价物余额	126,435,055.93	166,481,469.24

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	2,694,453.74	0.00	不能随时用于支付或用途受到限制。
合计	2,694,453.74	0.00	

其他说明：

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			391,468.42
其中：美元	52,925.71	.1268	377,190.86
欧元			
港币	15,643.55	.9127	14,277.56
应收账款			18,574,386.45
其中：美元	2,380,874.00	.1268	16,968,012.83
欧元			
港币	1,760,062.26	.9127	1,606,373.62
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			34,341,109.82
其中：美元	4,818,587.56	.1268	34,341,109.82

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要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。

51、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

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	570,040.00	0.00
合计	570,040.00	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	805,783.50	1,242,832.00
第二年	772,348.50	1,304,973.00
第三年		554,745.00
五年后未折现租赁收款额总额	1,578,132.00	3,102,550.00

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	22,226,949.18	44,164,633.62
设计费	4,715,756.84	8,536,805.47
折旧与摊销费	4,060,013.79	1,378,979.22
委托开发费	3,329,633.74	0.00
物业费	1,222,111.41	3,876,290.33
材料费	93,280.43	250,030.86
水电燃气费	43,211.00	66,977.51
其他	2,378,065.42	4,866,196.43
合计	38,069,021.81	63,139,913.44
其中：费用化研发支出	38,069,021.81	63,139,913.44

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：

2024年01月至06月新增子公司其下属子公司广州星渔网络科技有限公司等共计2家子公司。

具体明细详见第三节、管理层讨论与分析，八、主营控股参股公司分析、报告期内取得和处置子公司的情况。

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	喀什	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	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)网络科技有限公司	00			技术服务			
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	广西	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	广西	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	喀什	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	广西	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
香港初海网络科技有限公司	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

广州星渔网络科技有限公司	100,000.00	广州	广州	信息技术服务	90.00%	0.00%	出资设立
广西天牛信息技术有限公司	2,000,000.00	广西	广西	信息技术服务	100.00%	0.00%	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十一、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
鼓励用人单位招用类社保补贴	0.00	30,548.31
招用高校毕业生社保补贴	0.00	22,331.62
一次性扩岗补助	0.00	19,500.00
失业保险稳岗补贴	0.00	994.14
合计	0.00	73,374.07

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 60.40%（2023 年 12 月 31 日：53.00%）；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 83.98%（2023 年 12 月 31 日：65.35%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本报告期末，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	2024.06.30			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				-
应付账款	13,038.73			13,038.73
其他应付款	1,900.07			1,900.07
一年内到期的非流动负债	2,000.46			2,000.46
租赁负债		989.68		989.68
预计负债		84.05		84.05
金融负债和或有负债合计	16,939.26	1,073.73	-	18,012.99

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	2023. 12. 31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				-
应付账款	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
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。2024年6月30日，本公司的资产负债率为30.98%（2023年12月31日：36.43%）。

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九、1。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
汕头市嘉晟印务有限公司	本公司股东控制的企业

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	750,272.92			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
汕头市嘉晟印务有限公司	房屋建筑物					2,363,359.68	0.00	55,526.12		697,936.31	

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）	12.00	10.00
关键管理人员薪酬	1,129,599.78	1,203,868.16

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 2024 年 06 月 30 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（万元）	案件进展情况
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	原告上诉，现处于二审排期开庭阶段
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	被告上诉，现处于二审排期开庭阶段

说明：

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。

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。

上述两个案件广州市海珠区人民法院合并审理，于2023年8月23日开庭审理，并于2024年6月28日宣布判决，上海玩胜网络科技有限公司支付违约金515,850元、退还691,480元、支付律师费35,000元给广州飞游互动科技有限公司；上海玩胜网络科技有限公司不服一审判决，已对该两案提起上诉。截止本报告日，该两案处于二审排期开庭阶段。

（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、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，提供网络游戏研发及运营服务；

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
资产总额	735,187,211.00	608,286,727.30	130,807,137.82	1,212,666,800.48
负债总额	102,101,642.88	404,388,363.58	130,807,137.82	375,682,868.64
主营业务收入	187,656,966.01	476,442,835.98		664,099,801.99
主营业务成本	111,150,191.33	134,941,156.79		246,091,348.12
利润总额	3,971,652.09	61,264,394.29		65,236,046.38

十六、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	42,751,041.14	37,750,976.45
合计	42,751,041.14	97,750,976.45

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方款项	42,748,116.52	37,748,116.52
代垫款及其他	3,078.55	3,010.45
合计	42,751,195.07	37,751,126.97

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）	6,316,238.70	1,854,906.71
1 至 2 年	26,434,956.37	35,896,220.26
2 至 3 年	10,000,000.00	
合计	42,751,195.07	37,751,126.97

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	42,751,195.07	100.00%	153.93		42,751,041.14	37,751,126.97	100.00%	150.52		37,750,976.45
其中：										
关联方款项	42,748,116.52	99.99%			42,748,116.52	37,748,116.52	99.99%			37,748,116.52
代垫款及其他	3,078.55	0.01%	153.93	5.00%	2,924.62	3,010.45	0.01%	150.52	5.00%	2,859.93

合计	42,751,195.07	100.00%	153.93		42,751,041.14	37,751,126.97	100.00%	150.52		37,750,976.45
----	---------------	---------	--------	--	---------------	---------------	---------	--------	--	---------------

按组合计提坏账准备类别名称：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	42,748,116.52	0.00	
合计	42,748,116.52	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：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	3,078.55	153.93	5.00%
合计	3,078.55	153.93	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	150.52			
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3.41			
2024 年 6 月 30 日余额	153.93			

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	
代垫款及其他	150.52	3.41				153.93
合计	150.52	3.41				153.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方款项	37,748,116.52	3 年以内	88.30%	
第二名	关联方款项	5,000,000.00	1 年以内	11.69%	
第三名	代垫款及其他	2,170.55	1 年以内	0.01%	108.53
第四名	代垫款及其他	908.00	1 年以内		45.40
合计		42,751,195.07		100.00%	153.93

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	18,559,531.78	511,652,922.32
合计	530,212,454.10	18,559,531.78	511,652,922.32	530,212,454.10	18,559,531.78	511,652,922.32

(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	110,130,468.22	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	511,652,922.32	18,559,531.78					511,652,922.32	18,559,531.78
----	----------------	---------------	--	--	--	--	----------------	---------------

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
其他业务	548,319.74	321,349.26	521,737.90	321,349.26
合计	548,319.74	321,349.26	521,737.90	321,349.26

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：

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	3,633,287.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,652.27	
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	150,764.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,310,394.42	
减：所得税影响额	727,447.82	
合计	1,751,861.13	--

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	7.23%	0.23	0.23

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.02%	0.22	0.22
-------------------------	-------	------	------

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