

实丰文化发展股份有限公司

2026 年半年度报告



SHIFENG CULTURE
实丰文化

实丰文化发展股份有限公司
SHIFENG CULTURAL DEVELOPMENT CO., LTD.

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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。

公司负责人蔡俊权、主管会计工作负责人吴宏及会计机构负责人(会计主管人员)林冰莹声明：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。

本报告涉及的未来计划等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当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。

公司面临的风险及应对措施详见本报告“第三节管理层讨论与分析”中的“第十点公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者注意阅读。

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、环境和社会.....	26
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	45
第七节 债券相关情况.....	51
第八节 财务报告.....	52

备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本。
- 二、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券法务部。

释义

释义项	指	释义内容
发行人、本公司、公司、实丰文化	指	实丰文化发展股份有限公司
实丰智能	指	广东实丰智能科技有限公司，本公司之全资子公司
广东实丰	指	广东实丰文化有限公司，本公司之全资子公司
深圳网络	指	实丰（深圳）网络科技有限公司，本公司之全资子公司
股东会	指	实丰文化发展股份有限公司股东会
董事会	指	实丰文化发展股份有限公司董事会
《公司章程》	指	实丰文化发展股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、证券交易所	指	深圳证券交易所
《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》
IP	指	“Intellectual Property”的缩写，知识产权，是通过智力创造性劳动所获得的成果，并且是由智力劳动者对成果依法享有的专有权利

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	实丰文化	股票代码	002862
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	实丰文化发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	实丰文化		
公司的外文名称（如有）	Shifeng Cultural Development Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Shifeng Cultural		
公司的法定代表人	蔡俊权		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王依娜	
联系地址	广东省汕头市澄海区文冠路澄华工业区实丰文化发展股份有限公司	
电话	0754-85882699	
传真	0754-85882699	
电子信箱	zhengquan@gdsftoys.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 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 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	212,165,813.25	189,716,187.30	11.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,085,206.48	4,173,996.77	-26.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,109,432.87	4,262,399.64	-50.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-37,437,408.69	-47,694,697.63	21.51%
基本每股收益（元/股）	0.0184	0.0248	-25.81%
稀释每股收益（元/股）	0.0184	0.0248	-25.81%
加权平均净资产收益率	1.08%	0.90%	0.18%
	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）	721,126,689.85	664,259,142.35	8.56%
归属于上市公司股东的净资产（元）	291,912,188.49	284,113,094.53	2.75%

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）	-26,055.77	
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）	210,872.25	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	850,649.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,600.46	

减：所得税影响额	-3,908.37	
合计	975,773.61	

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）公司所处行业的基本情况

1、玩具业务

（1）AI 玩具

根据海关总署召开 2026 年上半年进出口情况新闻发布会指出，2026 年上半年中国玩具出口总额 155.97 亿美元，同比下滑 11.32%；但是随着中美贸易冲突缓和，中国对美国玩具出口呈复苏态势。目前传统玩具出口的下滑，是多重外部压力长期叠加的结果：全球通胀压力持续、贸易壁垒不断增多、地缘冲突频发、全球供应链持续承压，共同构成了行业的外部挑战。与传统品类的低迷形成鲜明对比，AI 玩具是 2026 年中国玩具产业最亮眼的增长赛道。2025 年被业内定义为“AI 玩具元年”，据工信部数据，国内市场规模已达 290 亿元，2026 年全年预计突破 342 亿元；从全球市场来看，当前全球 AI 玩具市场规模已达 312 亿美元，仅中国市场就贡献了 36%以上的份额。行业预测到 2030 年，中国 AI 玩具市场规模将突破 850 亿元，长期增长空间十分广阔。中国玩具产业正稳步实现从“中国制造”向“中国创造”的转型。

（2）潮流玩具

根据《中国潮玩与动漫产业发展报告》数据显示，2026 年，中国潮玩产业总价值预计将达到 1,101 亿元，年均增速超过 20%，市场的容量还在增长。当前潮玩行业正在经历一场关于“情绪价值”、“技术重塑”和“全球化”的深度跃迁。潮流玩具是“基于 IP 驱动、具备收藏性质”的文化消费品，当前中国市场依靠本土 IP 的兴盛崛起以及盲盒这一模式的创新，现已跃升成为全球范围内增长速度最快的核心动力引擎。在快节奏、高压力的现代生活中，年轻人面临着巨大的精神焦虑。潮玩以其治愈系的外观、个性化的表达，成为了年轻一代的“精神慰藉品”。这种“悦己消费”的心理机制，使得潮玩具备了极高的用户粘性和复购率。此外，潮玩还具有强烈的社交属性。在社交媒体时代，晒出限量版潮玩、交流收藏心得，成为了一种高效的社交破冰方式。潮玩因此演变成为一种“社交货币”，帮助消费者在特定的圈层中获得归属感与话语权。这种基于情感连接和社交需求的消费动力，远比单纯的功能性消费更为持久和稳定。

潮玩行业的核心竞争力在于 IP，IP 赋予了潮玩灵魂，使其从普通的塑胶制品升维为具有文化属性的艺术品，而“盲盒”则是其引爆市场的催化剂。盲盒引入中国后，迅速演变为席卷青年的现象级潮流，它精准捕获了当代青年在快节奏的高压生活中对“惊喜”与“陪伴”的情感渴望。这股“拆开未知”的集体狂欢，不仅是一场消费变革，更折射出青年一代围绕“不确定”展开的消费狂欢及其背后的青年文化密码。

近年来，中国政府将潮玩产业作为国民经济的重要组成部分，出台了一系列政策文件和措施，为潮玩行

业的发展提供了良好的政策环境支持。从政策演变趋势来看，国家对潮玩行业的监管呈现出两大转变：一是从鼓励发展向规范发展的演进，二是从单一业态向多场景融合的拓展，体现出政策在支持行业发展的同时注重规范化和多元化发展的双维度导向。

2、游戏业务

根据《2026 年 1 至 6 月中国游戏产业报告》数据显示，2026 年上半年，国内游戏市场实际销售收入 1,884.5 亿元，同比增长 12.17%；用户规模 6.84 亿，同比增长 0.82%。小游戏以其对用户碎片化娱乐需求的精准捕捉，成长为国内游戏市场中最具活力的细分赛道之一。小游戏以微信、抖音等平台小程序形态为主要载体，用户无需下载安装独立 APP 即可进入游戏。与 APP 游戏相比，小游戏获客链路更短、启动门槛更低、适合碎片化娱乐；与 H5 游戏相比，小游戏在平台能力、账号体系、支付能力、社交分享和商业化工具上更完善。当前小游戏用户体验偏向轻量化，但行业经营模式愈发精细立体，长线运营、多端布局、AI 提效与产品创新，已成为厂商核心竞争力。

在走向全球的路上，传统游戏 App 出海的重投入形式也让不少中小团队感到压力倍增。于是，依靠小游戏出海，探索海外变现新可能，成为游戏厂商新的方向。从出海路径来看，国内研发及发行团队把已经验证过的玩法、素材、数值设计和商业化模型，重新包装成海外 App、H5、平台小游戏或嵌入式内容，进入全球移动游戏市场。小游戏行业展现出蓬勃生命力，成为数字内容产业中极具创新活力和增长潜力的重要赛道。

3、新能源业务

在全球能源加速迭代、国内双碳战略纵深推进的时代背景下，我国新能源产业发展正式迈入全新进阶阶段，彻底告别早期以规模扩张、产能增量为核心的粗放式发展模式，全面转向提质增效、结构优化、技术升级、全域协同的高质量发展新阶段。能源转型浪潮下，我国新能源产业正从增量扩张迈向质量跃升，风电、光伏、储能协同发力，成为保障能源安全、推动绿色低碳发展的中坚力量。根据国家能源局的数据显示，截至 2026 年 6 月底，全国光伏装机达 12.74 亿千瓦、风电装机 6.79 亿千瓦，风光合计装机突破 19.5 亿千瓦，稳居全球第一。新型储能投运规模达 1.53 亿千瓦/3.96 亿千瓦时（同比增长 61%），从“十四五”初期 300 万千瓦跃升至当前量级，成为新型电力系统关键配套。“光储充”一体化作为新能源民生化、商业化落地的重要形态之一，正推动行业从单一发电向“发-储-用-服”全域布局延伸。

场景应用持续落地升级，“光储充”一体化模式打通清洁能源全产业链闭环。随着新能源配套体系不断成熟，行业从单一发电布局逐步转向“发电、储能、用电、服务”一体化全域布局，多元化应用场景持续落地普及。其中，“光储充”一体化站点作为当下新能源商业化、民生化落地的核心形态，实现了光伏发电、储能储电、智能充电的有机融合，兼顾政企端与民生端双重需求。针对企业端，可依托分布式光伏自发自用、储能调峰节电，有效降低企业用电成本、提升绿电使用率，助力工业企业节能降碳、绿色生产；针对居民端，可提供便捷高效的公共充电服务，缓解城市充电基础设施缺口。

（二）公司从事的主要业务

报告期内公司专注于玩具、游戏及新能源三大核心业务板块。

1、玩具业务

公司的玩具业务主要是各类玩具的研发设计、生产与销售，产品规格品种达 1,000 多种，产品销往全球近百个国家和地区。随着科技的进步，公司不断调整和优化产品策略，形成“AI 智能电动玩具、IP 动漫衍生品玩具、潮流玩具”三大主要产品线。

（1）坚守成长本心，以科技守护儿童好奇心

随着人工智能技术快速普及，智能文娱产品逐步成为消费市场主流，儿童玩具行业也正式迈入智能化、数字化、互动化的全新发展周期。为紧跟行业发展浪潮、响应市场消费升级需求，公司立足多年玩具研发、生产与品牌运营经验，主动推进企业战略转型升级，重点发力 AI 智能玩具细分赛道。

依托成熟的产品研发体系、专业的技术研发团队以及对儿童成长需求、市场消费痛点的深度洞察，公司持续深耕人工智能与玩具品类的融合创新，不断突破传统玩具的产品形态与体验边界。2026 年 5 月，围绕 3-10 岁儿童的成长需求与天性特点，贴近孩子身心发育节奏，激发表达欲、充沛心灵，公司麦克 AI 飞飞兔上市！相较于上一代 AI 飞飞兔，麦克 AI 飞飞兔的眼睛升级为电子屏，内置丰富表情，可以在对话互动中根据情绪自动切换，麦克 AI 飞飞兔手上的胡萝卜升级为麦克风，话筒拔出即可开启演唱模式，公司还联动喜马拉雅、贝瓦儿歌等正版信源库，提供儿歌、经典童谣、科普故事等海量内容。2026 年 8 月，为针对当下儿童面临的视力健康隐忧，同时满足孩子对成长的好奇心，一款凝聚“无屏设计、一键通话、精准定位、拍学即答”的产品——AI 守护星上市。作为儿童智能穿戴设备，AI 守护星采用无屏设计，并加入 AI 拍学及 AI 问答功能，让孩子的注意力从虚拟世界解绑，还给眼前的草木、天空和远方，保护孩子发展中的专注力、好奇心和视力。



（麦克 AI 飞飞兔）



（AI 守护星）

自布局 AI 玩具赛道以来，公司始终秉持“科技赋能成长、趣味守护童真”的核心研发理念，深耕儿童健康成长与素质启蒙需求，拒绝科技产品的功能内卷与无效堆砌。公司深知，儿童成长的核心不在于繁杂功能的叠加，而在于守护孩子与生俱来的好奇心、探索欲与想象力，以轻量化、纯粹化的智能互动，引导孩子主动发掘兴趣、培养专注力、拓展多元思维。例如，针对当下儿童电子产品普遍存在的用眼疲劳、视力损伤、注意力碎片化等行业痛点，公司主动取舍、大胆做减法，AI 守护星采用全无屏设计。摒弃屏幕光影刺激，从源头规避蓝光伤害、频闪问题与长时间盯屏带来的视力隐患，全力守护儿童眼部健康。公司坚持以贴合儿童成长规律为核心，让 AI 技术不再是冰冷的功能工具，而是陪伴孩子探索世界、感知美好、培育兴趣的温暖载体，在纯粹的互动玩乐中保留童真本心，助力孩子自由探索、快乐成长。

（2）参编行业标准，助力 AI 玩具高质量合规升级

2026 年 7 月，《人工智能（AI）玩具通用技术规范》正式发布，该标准由 69 家企事业单位联合编制，公司作为参编单位之一全程参与起草工作。作为国内首个系统性界定 AI 玩具定义、分类边界、智能化内容、安全要求及检测方法的标准，其为 AI 玩具及类似产品的设计开发、合规审核、产品检测、质量认证和监督管理等提供了有效依据，为 AI 玩具产业从野蛮生长向规范发展提供了技术支撑。能够参与国家级行业标准起草工作，是对公司技术研发能力、产品创新实力、品质管控体系的认可。这也充分印证了公司在 AI 玩具赛道的优势与行业地位。同时，公司也将持续以行业高标准严格要求自己，依托标准赋能产品创新迭代，坚守安全底线、深耕技术创新、打磨优质产品，持续以专业力量引领行业规范化、高质量发展，为儿童智能玩具行业创新升级持续赋能。

（3）突破静态边界，打造多元化 IP 互动体验

在 AI 玩具快速发展的同时，公司持续深耕潮玩赛道，以优质 IP 为核心、以潮玩产品为抓手、以品牌运营为支撑，形成与 AI 玩具业务协同发展的格局。目前，实丰文化已构建起覆盖多领域的多元 IP 矩阵——从国际顶流 IP 宝可梦、迪士尼（冰雪奇缘、玩具总动员、疯狂动物城、怪兽大学等），国际动漫 IP 海绵宝宝，到手游 IP 蛋仔派对，再到国民动画 IP 超级飞侠、熊熊乐园、喜羊羊与灰太狼，爆款表情包 IP 小刘鸭、乖巧宝宝、萌二、奇魔猪、小熊虫以及国漫 IP 猪小屁，这些正版授权 IP 版图横跨动漫、手游、潮玩文创等多个赛道。

公司立足用户情感需求与潮流审美，突破传统潮玩的固化形态与体验边界，打造涵盖光动、键帽、毛绒等盲盒系列产品及电动玩具在内的多元化 IP 产品矩阵，以多元创意载体解锁 IP 全新生命力，为潮流消费、日常玩乐、场景收藏赋予沉浸式情感体验。

其中，核心创新品类光动系列盲盒，凭借「遇光可动」的巧妙设计，打破传统盲盒的静态局限。依托精细化结构设计与创意巧思，产品可在光源触发下实现动态互动效果，让原本静止的 IP 角色自主“活”了过来，灵动的动态表现赋予每一款盲盒独一无二的鲜活生命力，彻底告别传统潮玩呆板、静态的观赏痛点。同

时，公司创新延伸 IP 应用场景，打造专属 IP 键帽产品，将可爱的 IP 形象与实用外设相结合，兼顾颜值、质感与实用性，让趣味潮流融入办公、娱乐的日常点滴，实现潮流美学与生活实用的双向融合。



（小熊虫键帽）

（海绵宝宝观影系列盲盒）

此外，公司持续拓宽 IP 动态玩乐体验，推出电动玩具系列，深度结合 IP 人设特色与动态机械设计，可实现声音、情景等多种互动效果，拥有更强的互动性、趣味性和沉浸感。以电动机械赋能 IP 魅力，同时通过持续、生动的动态表现全方位还原 IP 故事氛围，为玩家带来沉浸式的玩乐体验，进一步丰富了品牌动态 IP 潮玩的产品体系。



（超级飞侠电动玩具）

（熊熊乐园电动玩具）

（蛋仔派对电动玩具）

（4）销售渠道多维布局，构筑品牌成长新格局

公司坚持线上线下协同发展的经营策略，持续搭建立体化、多元化、全球化的产品销售与品牌传播体系，实现产品高效触达、场景深度覆盖、市场稳步扩容，打通品牌触达消费者的链路。

线上，公司深度布局直播电商主流赛道，依托各大电商平台、内容社交电商矩阵，搭建常态化直播带货、内容种草、新品首发、用户互动的数字化运营体系。通过沉浸式直播展示、场景化产品讲解、年轻化内容运营，精准触达海量消费群体，高效传递品牌理念与产品价值，贴合当代消费者线上购物、趣味种草、即时选购的消费习惯，持续提升品牌线上曝光与市场渗透率。

线下，公司深耕实体终端渠道，构建完善的线下经销、门店陈列、商超入驻、潮流终端合作体系。依托标准化的终端形象展示、丰富的线下体验场景与精细化渠道运维，覆盖主流商超、潮流文创门店、玩具专营店等多元线下场景，让消费者可近距离体验、触摸、感知产品质感与创意亮点，以线下沉浸式体验补足线上消费场景，形成线上引流、线下转化的双向联动格局。

立足国内成熟渠道体系，公司稳步推进品牌全球化出海战略，通过与当地优质渠道商合作，逐步搭建适配海外市场的线下销售体系，夯实市场根基，逐步深化品牌在海外的渗透力与影响力，稳步推进品牌全球化发展进程。

（5）深耕玩具领域，多项荣誉助力前行

2026 年上半年，公司于玩具领域成绩斐然，从智能玩具到潮流玩具板块的创新突破，结合热门 IP 开发出一系列深受市场期待的衍生品，持续升级产品功能与玩法，满足新一代年轻人对可玩性及情绪价值的追求。这些成果不仅彰显了公司的研发实力与创新精神，更体现了公司对市场趋势的把握以及对消费者需求的洞察。展望未来，公司将以此为新的起点，持续深耕玩具市场，不断推陈出新，为全球消费者带来更多优质、创意的玩具产品，进一步巩固和提升在玩具行业的地位。

公司玩具业务板块获得的重要奖项

序号	颁奖单位	奖项名称	获奖时间
1	深圳市儿童智能产品协会	2025 年度中国儿童智能产业-领军企业	2026 年 1 月
2	CBME	年度最受欢迎【AI 创想家】玩具品牌	2026 年 2 月
3	玉猴奖组委会	奇魔猪光动系列作品《我是一只奇魔猪》	2026 年 2 月
4	中外玩具大奖	年度 AI 玩具奖 AI 飞飞兔	2026 年 4 月
5	意大利 A' 设计大奖组委会	意大利 A' 设计大奖银奖-AI 守护星	2026 年 4 月
6	广东省玩具协会潮玩分会	中外潮玩大奖-年度最佳盲盒	2026 年 4 月
7	广东省玩具协会	中外玩具网-2026 年度甄选品牌	2026 年 6 月

2、游戏业务

（1）深耕小游戏赛道，加速海外业务布局

当前国内小游戏赛道竞争日趋白热化，行业加速向精品化、内容化、差异化方向迭代升级。面对激烈的市场竞争格局，公司游戏板块始终秉持稳健运营、创新迭代的发展战略，依托在 IAA 休闲小游戏领域积淀的技术经验、研发功底与市场资源，持续夯实国内业务基本盘。在产品研发层面，团队立足用户碎片化休闲游玩的核心场景与使用特征，持续优化产品玩法架构与交互体验设计，大幅降低轻量化操作门槛，打造上手简单、趣味性强、兼具策略深度的优质游戏机制，充分适配大众碎片化娱乐需求。同时，产品持续融合前沿潮流娱乐元素、多元主题场景、趣味互动玩法与沉浸式内容体验，不断丰富产品内容维度、升级游玩体验。同时，公司依托成熟的 AIGC 智能素材生产能力，通过 AI 批量生成、多元素材衍生、快速上线测试与迭代优化的全链路体系，高效完成创意素材验证与升级，降低试错成本。通过搭配精细化、数据化的广告投放策略，实现广告资源的精准匹配、高效利用与科学运维，持续提升 IAA 小游戏业务的运营效率。

在夯实国内存量市场的基础上，公司积极推进游戏业务出海战略。公司聚焦于休闲益智品类及海外内购游戏赛道，以国内成熟产品玩法、轻量化研发体系与精细化运营经验为基础，依托国内市场反复验证、跑通的优质产品逻辑与用户运营体系，结合不同区域的海外文化特色、用户游玩习惯、审美偏好与消费特性，对产品题材、场景内容、玩法细节、交互体验及商业化体系进行针对性本土化打磨与创新优化，实现产品适配海外市场需求。公司将持续加大海外赛道战略投入，不断强化产品差异化竞争力，稳步提升海外市场渗透率与品牌占有率，全力推动海外游戏业务向精品化、规模化、高质量方向进阶发展，为公司游戏业务持续赋能。

3、新能源业务

公司秉持着“绿色科技赋能美好生活”的企业使命，紧跟国家“双碳”战略目标，在发展低碳环保材料玩具的同时，大力发展新能源业务，致力于成为领先的绿色能源提供商。公司从研发端探索绿色低碳新材料的研发和应用，从光伏产业链端整合资源协同布局，从投资光伏组件厂、开发投资及运营光伏电站、充电桩、储能电站、承接光伏电站 EPC 承包项目，打造新能源业务的闭环生态链发展。

（1）聚焦工商业光伏，搭建一体化运营体系

公司深耕新能源发电领域，专注清洁能源供应及综合能源服务相关业务，逐步搭建起适配自身发展的新能源经营体系。经过持续深耕，公司已形成“开发—建设—发电—交易”一体化的工商业分布式光伏电站运营模式，核心聚焦工商业分布式光伏细分领域，立足工商业用户实际用能需求稳步开展项目布局，积累了扎实的项目落地与运营经验，业务场景适配度较高。

（2）延伸服务链条，丰富多元业务布局

在工商业分布式光伏主业稳步运营的基础上，公司积极探索新能源多元化、一体化发展路径，主动布局储能、充电桩核心配套业务，现已落地建设多个充电桩设施，具备成熟的储能系统配套建设、运营管理及充电桩投建运维能力。依托自研及配套的储能设备、充电设施，搭建起可实现多充多放、智能调峰的灵活用能体系，适配工商业用户峰谷用能差异。基于项目实际用能场景，公司针对性设计定制化综合能源管理方案，通过智能化系统调度光伏自发自用、储能峰谷充放、充电桩错峰运维，持续优化能源消纳结构，有效提升业主整体能源利用效率，大幅降低企业用能与运维成本。同时依托自身项目运营经验，持续延伸服务链条，可为客户提供电站智慧运维、市场化售电、绿电交易、节能降碳方案等基础综合能源服务，持续丰富业务品类、优化营收结构，进一步提升业务经营的稳定性。

（3）构建多业务优势，提升经营抗风险韧性

产业发展方面，公司秉持产业链协同发展思路，稳步整合光伏上下游资源，逐步搭建起涵盖光伏组件配套、分布式光伏电站投资开发、工程 EPC 服务、场站运维、储能及充电桩运营、绿电交易的业务闭环，稳步夯实公司新能源业务的核心经营基础。同时，当前电力市场化改革持续推进，电价波动、行业政策调整等市场不确定性因素增多。公司通过多业务协同布局的模式，一定程度上缓解了单一光伏发电业务受市场、政策

变动带来的经营波动，有效平滑产业周期影响，提升整体经营韧性。相较于单一业态企业，公司依托上下游协同的业务架构和综合服务能力，能够更好适配行业市场变化。

（4）锚定双碳方向，夯实长期发展根基

公司始终秉持“绿色科技赋能美好生活”的企业使命，在稳固现有低碳材料主业的基础上，持续深耕新能源细分赛道。公司立足自身业务基础，稳步优化新能源业务结构、打磨项目运营能力、升级综合服务水平，持续夯实绿色能源业务发展根基，逐步向专业化、综合型绿色能源服务企业迈进。

二、核心竞争力分析

（一）研发设计优势

公司是“国家火炬计划汕头澄海智能玩具创意设计与制造产业基地”首批骨干企业之一，国家高新技术企业，是广东省科技厅批准组建“广东省电子游戏与智能互动玩具（实丰）工程技术研究中心”，公司研发工程中心被认定为汕头市市级企业技术中心。经过多年经营，公司已拥有一支技术实力优秀研发团队，可完成从产品概念提出直至生产过程完成的全流程工作。公司及下属子公司研发体系完善，设有游戏及动漫制作部、外观设计组、结构设计组、模型制作组、平面设计组、电子设计组，各工作组拥有突出的专业技术能力，形成了以综合技术见长的研发系统。在多年的经营过程中，公司建立了完善的研发管理体制及创新激励机制，聚集了一批经验丰富的专业人才。同时公司具备成熟的 AI 研发设计能力，可将人工智能技术深度应用于产品智能交互、算法优化、智能体验升级等环节，赋能玩具产品智能化、创新化升级。依托强大的创意设计团队，公司亦具备专业的 IP 二次创作能力，可围绕优质 IP 进行形象深化、内容衍生、玩法创新及商业化开发，持续提升产品附加值与市场竞争力。

（二）覆盖全球的营销网络优势

经过多年的市场开拓，公司积累了大量的境外客户资源，建立起了覆盖全球的市场销售网络，产品销往欧洲、北美、拉美、中东、东南亚等近百个国家和地区，已累计与数百家海外客户建立了业务往来。这些客户，涵盖了玩具专业连锁店、大型商超和百货公司等终端销售渠道。公司与客户建立了长期稳定的合作关系，使公司产品能迅速销往全球市场。同时，公司积极布局和拓展国内市场，在线下渠道建设中，我们已成功进入沃尔玛、大润发、胖东来、孩子王、名创优品等全国性与区域性优质商超及特供渠道，并与重点区域经销商建立深度合作，系统构建覆盖全国、纵深区域的实体终端网络。线上方面，我们全面布局主流电商平台，并持续拓展直播带货、内容种草等新兴营销场景，通过常态化品牌自播、与头部及垂类达人深度合作，打造品效合一的数字化营销体系。目前，我们已形成“线上精准引流、线下体验承接，国内与国际市场联动”的全渠道生态，构建了高效协同、立体覆盖的渠道竞争力，持续强化品牌的市场渗透与价值转化。

（三）制造与质量管理优势

公司是国内知名的玩具产品制造商，拥有先进的加工设备及高素质的生产队伍，拥有先进的模具设计中心，高效的注塑、装配等生产车间。公司成立了自动化治具工装制造组从事设备及工艺技术革新，先进设备的使用保证了产品品质、提高了生产效率。公司坚持质量为本，按照 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 要求不断改进和完善质量管理体系。公司建立了检测实验室，在产品检测方面加大投入，产品检测设备及技术处于同行业领先水平，并依照相关标准法规要求对产品实施物理与机械强度安全测试和可靠性测试，确保产品安全符合各出口国或地区标准法规及国内 3C 认证要求。同时，公司实施全员参与和过程控制的质量管理，持续开展员工质量意识和质量控制方法的培训，辅之以质量管理激励制度，确保产品质量和过程质量的稳定。公司玩具产品凭借设计美观、功能丰富的优良特性和品质可靠得到客户的高度认可。

（四）品牌优势

经过三十多年的发展，公司凭借其先进的产品制造能力和优秀的产品质量，使“实丰”品牌拥有了广泛的知名度。公司各类型玩具一直受到消费者的青睐，基于优秀的创意和品质，产品进入市场能快速获得消费者的认可。公司是“国家火炬计划汕头澄海智能玩具创意设计与制造基地”首批骨干企业之一、广东省民营科技企业、公司“SF 牌电动玩具”为广东省名牌产品，商标为广东省著名商标，2015 年荣获世界级品牌机构—世界品牌实验室颁发的“中国 500 最具价值品牌”荣誉，连续多年获得“广东省守合同重信用企业”称号。公司品牌结构清晰，产品特征明显，品类较多，拥有“实丰玩具”、“实丰漫游”、“实丰车模”、“实丰益智”、“实丰婴幼”等多个系列。

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	212,165,813.25	189,716,187.30	11.83%	
营业成本	95,088,857.09	108,514,735.21	-12.37%	
销售费用	73,318,495.40	47,009,109.89	55.97%	主要系公司游戏业务线上推广投入增加及玩具业务电商平台营销费用增长所致。
管理费用	25,665,477.70	17,090,120.01	50.18%	主要系公司经营规模扩大，管理人员数量有所增加，相应的职工薪酬支出增加以及本期计提股份支付摊销费用所致。
财务费用	6,111,908.02	3,986,764.69	53.30%	主要系出口业务汇兑收益减少所致。
所得税费用	10,565.34	-1,966,218.90	100.54%	主要系上期冲减计提

				递延所得税负债所致。
研发投入	9,487,156.42	5,573,404.56	70.22%	主要系公司扩大玩具业务及游戏业务的研发投入规模，研发人员数量有所增加，职工薪酬支出相应增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-37,437,408.69	-47,694,697.63	21.51%	
投资活动产生的现金流量净额	-65,837,715.51	-35,874,953.39	-83.52%	主要系公司为匹配业务发展需要，本期新增生产相关固定资产投资增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	81,718,278.02	18,752,170.22	335.78%	主要系收到其他与筹资活动有关的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-21,790,504.77	-63,907,983.96	65.90%	主要系本期收到其他与筹资活动有关的资金增加、购建固定资产现金流出加大的共同影响所致。

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	212,165,813.25	100%	189,716,187.30	100%	11.83%
分行业					
玩具业务	102,759,429.38	48.43%	113,022,907.92	59.57%	-9.08%
游戏业务	100,772,977.04	47.50%	67,502,047.51	35.58%	49.29%
光伏业务	8,485,911.14	4.00%	8,906,402.48	4.69%	-4.72%
其他业务	147,495.69	0.07%	284,829.39	0.16%	-48.22%
分产品					
玩具	102,759,429.38	48.43%	113,022,907.92	59.57%	-9.08%
游戏	100,772,977.04	47.50%	67,502,047.51	35.58%	49.29%
光伏	8,485,911.14	4.00%	8,906,402.48	4.69%	-4.72%
其他	147,495.69	0.07%	284,829.39	0.16%	-48.22%
分地区					
境外	93,021,921.03	43.84%	96,728,508.70	50.99%	-3.83%
境内	119,143,892.22	56.16%	92,987,678.60	49.01%	28.13%

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						
玩具业务	102,759,429.38	78,107,736.38	23.99%	-9.08%	-20.19%	10.58%

游戏业务	100,772,977.04	12,786,596.59	87.31%	49.29%	113.01%	-3.80%
分产品						
潮流玩具	25,936,858.79	15,928,816.10	38.59%	222.85%	195.27%	5.74%
智能玩具	11,819,104.25	6,749,731.55	42.89%	439.91%	338.39%	13.22%
电动/遥控玩具	23,741,634.50	20,989,481.33	11.59%	-38.02%	-40.62%	3.87%
积木玩具	10,178,705.69	9,026,655.79	11.32%	-42.69%	-42.04%	-1.00%
其他玩具	31,083,126.15	25,413,051.61	18.24%	-33.49%	-36.47%	3.84%
玩具业务合计	102,759,429.38	78,107,736.38	23.99%	-9.08%	-20.19%	10.58%
游戏	100,772,977.04	12,786,596.59	87.31%	49.29%	113.01%	-3.80%
分地区						
亚洲	1,525,807.57	1,248,723.67	18.16%	-74.10%	-73.59%	-1.59%
北美洲	30,667,327.49	27,204,505.29	11.29%	-50.10%	-50.77%	1.21%
欧洲	20,276,648.89	17,141,580.37	15.46%	-16.58%	-19.95%	3.56%
南美洲	819,013.27	780,398.05	4.71%	-17.39%	-17.15%	-0.29%
大洋洲	891,565.53	775,123.17	13.06%	-47.19%	-49.91%	4.72%
境内	48,579,066.63	30,957,405.83	36.27%	160.05%	121.74%	11.00%
玩具业务合计	102,759,429.38	78,107,736.38	23.99%	-9.08%	-20.19%	10.58%
游戏-境内	61,931,418.76	11,179,196.54	81.95%	-4.89%	90.46%	-9.04%
游戏-境外	38,841,558.28	1,607,400.05	95.86%	1,527.55%	1,107.46%	1.44%
游戏合计	100,772,977.04	12,786,596.59	87.31%	49.29%	113.01%	-3.80%

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

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						
玩具业务	113,022,907.92	97,861,923.45	13.41%	-6.09%	-4.25%	-1.67%
游戏业务	67,502,047.51	6,002,723.57	91.11%	125.27%	336.35%	-4.30%
分产品						
潮流玩具	8,033,726.82	5,394,748.06	32.85%	266.43%	299.12%	-5.50%
智能玩具	2,189,084.19	1,539,662.68	29.67%			
电动/遥控玩具	38,306,070.15	35,348,738.05	7.72%	-17.44%	-14.96%	-2.69%
积木玩具	17,762,043.31	15,574,521.89	12.32%	627.78%	605.78%	2.74%
其他玩具	46,731,983.45	40,004,252.77	14.40%	-32.58%	-29.91%	-3.26%
玩具业务合计	113,022,907.92	97,861,923.45	13.41%	-6.09%	-4.25%	-1.67%
游戏	67,502,047.51	6,002,723.57	91.11%	125.27%	336.35%	-4.30%
分地区						
亚洲	5,891,525.72	4,727,922.91	19.75%	-32.82%	-34.83%	2.47%
北美洲	61,455,084.52	55,262,703.63	10.08%	-6.01%	-2.26%	-3.44%
欧洲	24,305,559.94	21,413,458.21	11.90%	-31.75%	-29.01%	-3.40%
南美洲	991,427.83	941,894.57	5.00%	-68.99%	-69.36%	1.15%
大洋洲	1,688,403.88	1,547,573.80	8.34%	477.38%	553.56%	-10.68%
非洲	9,997.74	7,358.62	26.40%	-38.22%	-38.55%	0.40%
境内	18,680,908.29	13,961,011.71	25.27%	163.90%	183.92%	-5.26%
玩具业务合计	113,022,907.92	97,861,923.45	13.41%	-6.09%	-4.25%	-1.67%
游戏-境内	65,115,538.44	5,869,601.50	90.99%	117.31%	326.67%	-4.42%
游戏-境外	2,386,509.07	133,122.07	94.42%			
游戏合计	67,502,047.51	6,002,723.57	91.11%	125.27%	336.35%	-4.30%

变更口径的理由

根据公司业务发展和产品结构变化，公司对营业收入产品分类披露口径予以优化调整，本次调整仅为财务报表列报层面的重分类。

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-92,528.57	-2.94%		否
资产减值	-668,318.45	-21.20%		否
营业外收入	183.09	0.01%		否
营业外支出	63,783.55	2.02%		否
其他收益	241,173.36	7.65%		否
信用减值损失	1,689,022.05	53.58%	主要系报告期末应收账款转回，相应预期信用损失减少。	否
资产处置收益	-26,055.77	-0.83%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	55,556,616.74	7.70%	91,328,715.51	13.75%	-6.05%	主要系购买固定资产、支付游戏业务推广费所致。
应收账款	90,777,894.74	12.59%	115,378,523.13	17.37%	-4.78%	
合同资产	1,783,347.16	0.25%	611,302.85	0.09%	0.16%	
存货	159,425,349.71	22.11%	108,650,032.61	16.36%	5.75%	主要系根据客户订单备货。
长期股权投资	4,966,790.00	0.69%		0.00%	0.69%	
固定资产	253,231,690.06	35.12%	252,383,822.25	37.99%	-2.87%	
在建工程	7,852,030.21	1.09%	4,901,239.88	0.74%	0.35%	
使用权资产	1,214,915.07	0.17%	1,442,691.86	0.22%	-0.05%	
短期借款	206,100,000.00	28.58%	210,337,066.66	31.66%	-3.08%	
合同负债	2,964,659.61	0.41%	1,849,334.25	0.28%	0.13%	
长期借款	62,498,004.28	8.67%	33,308,004.28	5.01%	3.66%	
租赁负债	978,189.20	0.14%	978,189.20	0.15%	-0.01%	
预付款项	28,844,741.25	4.00%	19,815,569.45	2.98%	1.02%	
其他流动资产	29,467,358.92	4.09%	20,479,883.63	3.08%	1.01%	
无形资产	39,324,071.13	5.45%	39,875,719.71	6.00%	-0.55%	
其他非流动资产	38,622,962.09	5.36%	3,732,159.98	0.56%	4.80%	

应付账款	18,216,782.88	2.53%	40,141,976.30	6.04%	-3.51%	
应付职工薪酬	6,605,652.63	0.92%	8,682,921.37	1.31%	-0.39%	
其他应付款	12,613,949.08	1.75%	894,283.66	0.13%	1.62%	
一年内到期的非流动负债	4,433,268.26	0.61%	24,664,032.52	3.71%	-3.10%	
长期应付款	112,500,776.53	15.60%	57,200,776.53	8.61%	6.99%	主要系少数股权回购义务增加所致。

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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

参见“第八节、财务报告-七、31、所有权或使用权受到限制的资产”相关内容。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
12,000,000.00	15,630,000.00	-23.22%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
SUNFUN (HK) INTERNATIONAL CO., LIMITED	子公司	玩具销售	3,145,600.00	48,119,090.98	-15,375,054.70	41,447,273.71	494,163.10	477,146.55
实丰文化创投（深圳）有限公司	子公司	项目投资	130,000,000.00	94,732,912.66	81,775,180.04	1,024,161.12	3,217,047.73	3,217,047.73
实丰（深圳）网络科技有限公司	子公司	游戏研发、运营	26,000,000.00	96,318,241.17	31,454,460.19	68,174,972.03	13,624,872.17	13,624,872.17
汕头市威联丰贸易有限公司	子公司	玩具销售	5,000,000.00	33,536,857.45	6,844,731.37	12,740,867.85	994,189.32	994,189.32
广东实丰文化有限公司	子公司	玩具销售	5,000,000.00	54,997,674.52	-60,591,368.44	38,351,543.72	3,814,981.55	3,814,981.55
广东实丰智能科技有限公司	子公司	玩具销售	69,584,800.00	386,440,407.69	259,044,880.90	82,290,908.01	4,836,547.46	4,832,976.72
洛星（深圳）潮流玩具创意有限公司	孙公司	玩具销售	1,000,000.00	1,928,148.04	-149,453.65	2,730,144.87	636,453.98	636,453.98
安徽实丰智联信息技术有限公司	子公司	玩具研发	5,000,000.00	8,849,914.38	3,078,538.80	3,911,626.91	1,960,619.59	1,960,666.95

公司								
实丰卓越 (深圳) 网络科技有限公司	孙公司	游戏研 发、运营	1,000,0 00.00	6,564,868 .54	1,006,391 .53	14,236,31 7.82	368,089.2 2	368,094.67
SF EXCELLENT VISION TECHNOLOG Y CO.,LIMIT ED	孙公司	游戏研 发、运营	70,973. 00	2,014,665 .70	1,739,918 .08	3,307,038 .90	2,618,349 .23	2,618,349. 23
深圳实丰 绿色能源 有限公司	子公司	光伏电站 的投资、 建设及运 维	80,000, 000.00	83,477,42 6.28	53,996,31 1.88		612,427.4 9	612,427.49
汕头澄海 实丰绿色 科技有限 公司	孙公司	光伏电站 的投资、 建设及运 维	1,000,0 00.00	7,220,146 .52	613,933.8 8	680,762.9 3	327,933.4 2	327,933.42

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
SHIFENG INTERACTIVE(HONG KONG) TECHNOLOGY CO., LIMITED	投资设立	无重大影响

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) 宏观经济波动

在通胀风险、供求关系变化、供应链等问题的影响下，世界经济形势仍将延续不均衡的弱势复苏，公司产品以外销为主，如未来公司主要产品市场受到宏观经济波动的不利影响，将可能造成公司在海外市场的订单减少、存货积压等状况。为应对上述风险，公司将密切关注宏观经济走势和政策动态，积极应对经济环境变化等带来的不利影响，推动产品结构升级，加快新产品产业化步伐，积极开拓国内市场，推动公司业务的快速发展。

(二) 玩具行业市场竞争加剧的风险

目前我国玩具行业规模较大且增长较快，但行业集中度不高，企业数量众多但规模偏小，单个企业的市场占有率较低。国内玩具行业企业偏重于制造，具有自主品牌并具有较大市场影响力的较少。近年来国外玩具安全和环保标准的提高加重了国内出口企业的生产及检测成本，而国内劳动力成本也存在上涨压力。成本上升对利润空间微薄的小型加工制造企业造成了严重的冲击。众多技术含量较低且无品牌影响力的中小型企业所采用的低价竞争等策略对玩具行业产生不利影响。对此，公司将不断提高自主创新能力，及时根据客户及市场的需求调整产品战略，打造具有市场竞争力的产品；另一方面，利用自身规模优势以及品牌效应持续优化成本，实现降本增效，在市场竞争中保持自身优势。

（三）汇率波动风险

目前公司境外收入占营业收入比重较大，其中游戏业务境外收入以美元结算，玩具业务部分境外收入以美元结算。人民币兑美元汇率波动对公司的影响主要体现在两个方面：一是境外收入结算产生汇兑损益，汇率波动将导致公司形成汇兑损益；二是影响出口产品价格竞争力，人民币升值将推高公司产品在进口国的销售价格，进而削弱公司在海外市场的竞争优势；人民币贬值则可提升公司产品在海外市场的竞争优势。报告期内，汇兑损益占公司利润总额的比重存在一定波动，但整体呈逐步下降趋势，若未来人民币出现大幅升值或贬值，将对公司经营业绩产生一定影响。针对汇率波动风险，公司将加强出口业务管理，适时选用合适的金融工具，对汇率波动风险进行有效规避。

（四）互联网游戏行业政策变化的风险

公司所处的互联网游戏行业存在受到国家政策变动影响的风险。2021 年，国家新闻出版署下发《关于进一步严格管理切实防止未成年人沉迷网络游戏的通知》等关于互联网游戏行业的限制政策，涉及的管理措施除未成年人防沉迷外，还包括版号审批、游戏备案、内容审查等多个方面，同时信息安全和用户隐私保护的情况备受社会关注。随着游戏行业发展，监管机构的监管法律、法规将越来越规范和完善，虽然目前游戏版号已重新开启审核下发，但依然存在未来行业政策变动对公司主要游戏业务进展产生影响的风险，包括影响国内市场的游戏业务推进、整体产品储备等方面。针对上述风险，公司将不断致力于提升自身发行水平和运营能力，打造差异化的产品服务，不断优化用户的游戏体验，保持竞争优势。公司还将紧跟国家政策变动方向，及时调整游戏板块运营策略，同时坚持游戏研发精品化、运营长线化、出海扩大化的方针，减少公司游戏业务受行业政策变化的影响。

（五）核心人员流失的风险

核心技术人员是游戏公司生存和发展的关键，是公司维持核心竞争力的基石。如公司在经营规模扩张的同时，在技术研发人员引进、培养、保护及激励机制等方面措施不力将存在核心技术人员流失、技术失密的风险，则会对公司未来经营产生不利影响。一直以来，公司通过具有竞争力的薪酬福利、股权激励、成长空间、企业文化等手段稳定核心技术人员，将公司长远利益与发展跟员工深度绑定，有效增强员工凝聚力，提升公司竞争力。

（六）市场环境变化风险

随着行业规模不断扩大、发展前景不断向好，新的竞争者可能涌入市场，加之现有市场竞争者不断加大投入，市场竞争可能趋向激烈。此外，电力行业的结构转型及清洁能源的发展存在周期性，如果后期市场情况发生未预见的变化，或者公司不能有效开拓新市场，可能对公司的持续发展和盈利水平造成重大不利影响。公司通过坚持创新驱动，打造实丰绿能品牌名片，提升服务价值，提高核心竞争力，巩固并提升市场地位，构筑企业“护城河”，确保公司在市场竞争中保持优势。

（七）新能源行业政策波动风险

新能源行业受国家及地方政策影响较大，国内“双碳”目标推进过程中，光伏、储能相关支持政策（补贴、并网、消纳等）可能出现调整，补贴退坡、监管政策收紧等情况可能对公司光伏电站开发、储能项目落地产生不利影响，从而

增加经营成本与风险，公司将持续加强风险防控能力建设，密切关注行业动态与政策变化，优化业务布局、强化技术创新、拓展市场渠道、完善内部控制，及时根据监管新规调整业务流程、合同条款与运营标准；同时加强行业协会沟通，提前研判政策变动趋势并动态优化经营策略，多措并举缓释政策调整带来的经营不确定性。

（八）光伏电站收益模型不稳定性风险

电能进入市场交易后，收益完全进入市场化，实时收益不可控，另外机制电价的执行政策趋势变化，有可能会取消机制电价，最终完全市场交易决定上网价格，进一步放大项目收益波动风险。公司会建立电价、政策动态监测研判机制，提前预判政策调整并优化交易配比；同时配套配置储能设施，参与峰谷价差套利、辅助服务市场，拓宽多元收益来源来对冲风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、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。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

(1) 2026 年 4 月 10 日，公司召开第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于〈2026 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈2026 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东会授权董事会办理 2026 年股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司董事会薪酬与考核委员会对本激励计划的相关事项进行核实并出具相关核查意见。

(2) 2026 年 4 月 11 日至 2026 年 4 月 20 日，公司对本激励计划拟授予激励对象的姓名及职务在公司内部进行公示。截至公示期满，公司董事会薪酬与考核委员会未收到与本激励计划激励对象有关的任何异议。2026 年 4 月 22 日，公司披露了《实丰文化发展股份有限公司董事会薪酬与考核委员会关于公司 2026 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单公示情况说明及核查意见》，同日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了《关于 2026 年股票期权与限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

(3) 2026 年 4 月 27 日，公司召开 2026 年第一次临时股东会，审议并通过了《关于〈2026 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》《关于〈2026 年股票期权与限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东会授权董事会办理公司 2026 年股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

(4) 2026 年 5 月 8 日，公司召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于调整公司 2026 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单的议案》、《关于向公司 2026 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予股票期权和限制性股票的议案》。董事会薪酬与考核委员会对本次调整激励对象名单和授予事项进行了核实并发表了核查意见。

(5) 2026 年 6 月 18 日, 公司披露了《关于 2026 年股票期权与限制性股票激励计划之股票期权首次授予登记完成的公告》及《关于 2026 年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票授予登记完成的公告》, 公司 2026 年股票期权与限制性股票激励计划登记工作已完成。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司重视企业社会价值的实现, 以专业诚信为本, 为客户创造价值、为员工创造机会、为社会创造财富。

(一) 股东和债权人权益保护

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定, 不断完善公司法人治理结构, 健全内部控制体系。通过完善内部制度, 明确规定股东会、董事会的职责权限, 确保上市公司股东、董事从公司及全体股东的利益出发履行职责, 及时向全体股东及投资者披露公司已发生或拟发生的重大事项, 并保证所有投资者有平等的机会获得信息。董事、高级管理人员、控股股东及实际控制人签署《董事(高级管理人员、控股股东及实际控制人)声明及承诺函》, 按照规定履行承诺, 保守内幕信息, 保障投资者特别是中小投资者的合法权益。

同时, 公司通过交易所互动易、投资者电话、传真、电子邮箱和建立投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流, 建立了良好的互动平台, 提高了公司的透明度和诚信度。

(二) 关怀员工, 重视员工权益

公司围绕以人为本的核心价值, 把人才战略作为企业发展的重点, 严格遵守相关法律法规, 尊重和维护员工的个人权益, 切实关注员工健康、安全和满意度。

公司重视人才培养, 通过为员工提供职业生涯规划, 并不定期对员工进行知识和技能的培训, 鼓励在职教育、加强内部职业素质提升培训等员工发展与深造计划, 提升员工素质, 实现员工与企业的共同成长。

(三) 供应商、客户和消费者权益保护

公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则, 积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系, 注重与各相关方的沟通与协调, 共同构筑信任与合作的平台, 切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司诚信对待

供应商、客户，保证产品质量达标、价格合理，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。公司多年获得广东省“守合同重信用企业”称号。

（四）积极参与社会公益事业

一直以来，公司都将社会价值的创造视为重要使命，深刻认识到企业的发展与社会的进步息息相关。在自身能力所及的范围内，积极踊跃地投身各类社会公益慈善事业，努力创造和谐公共关系。

（五）环境保护与可持续发展

实丰文化始终坚持绿色、低碳、可持续发展理念，积极响应全球“奔向零碳”行动和国家环保政策行动的号召，积极履行社会责任，努力为国家、客户、投资者、员工和社会创造更大价值。未来，公司将加快步伐打造新能源产业链布局及协同发展，从研发端继续探索低碳、零碳新材料的研发和应用于公司的玩具业务和新能源业务，从投资的组件厂、光伏电站的投资开发等产业链端整合资源优势协同布局，推动绿色可持续发展，为实现国家“碳达峰、碳中和”目标贡献力量，致力于构建一个多元化、高效能、环境友好的新能源产业生态，为股东创造长期价值。

第五节 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、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☒适用 ☐不适用

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

公司与孙平珠、陈家兵、李灯琪、潘振东、刘国腾、天长市共盈企业管理有限公司、天长市佳禾维企业管理有限公司、天长市江阴卓盛纺织有限公司、无锡盈盛汇投资有限公司、深圳市吉星昭投资有限合伙企业(有限合伙)、天长市共进企业管理中心(有限合伙)、陈伟合同纠纷	24,403.28	否	审理中	暂无	暂无	2026 年 04 月 02 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
---	-----------	---	-----	----	----	------------------	---------------------------------------

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司作为原告未达到重大诉讼(仲裁)标准的事项汇总	207.59	否	已判决	对公司无重大影响	执行中	2026 年 04 月 02 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
实丰（深圳）网络科技有限公司	2025 年 01 月 18 日	1,000	2025 年 01 月 22 日	500	连带责任担保			本合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年	是	否
广东实丰智能科技有限公司	2025 年 03 月 12 日	3,000	2025 年 03 月 13 日	3,000	抵押、连带责任担保	深圳市南山区桂湾片区二单元前海卓越金融中心（一期）902 房证件号：粤（2018）深圳市不动产权第 0017627、909 房证件号：粤（2018）深圳市不动产权第		该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年	是	否

						0017614、910 房证件号：粤（2018）深圳市不动产权第 0017240				
广东实丰智能科技有限公司	2025 年 03 月 19 日	1,000	2025 年 03 月 20 日	1,000	连带责任担保			该笔债务履行期限届满之日起三年	是	否
实丰（深圳）网络科技有限公司	2025 年 05 月 27 日	2,000	2025 年 05 月 28 日	2,000	连带责任担保			自主合同项下的借款期限届满之次日起三年	是	否
广东实丰智能科技有限公司	2026 年 03 月 04 日	2,500	2026 年 03 月 05 日	2,500	抵押、连带责任担保	深圳市南山区桂湾片区二单元前海卓越金融中心（一期）902 房证件号：粤（2018）深圳市不动产权第 0017627、909 房证件号：粤（2018）深圳市不动产权第 0017614、910 房证件号：粤（2018）深圳市不动产权第 0017240		该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年	是	否
实丰绿色能源（汕头）有限公司	2024 年 08 月 24 日	198.25	2024 年 08 月 28 日	159.09	抵押、连带责任担保	自有光伏电站		自本保证合同生效之日起，至主合	否	否

								同项下最后一期租金到期日后 3 年届满		
汕头实丰光伏科技有限公司	2024 年 08 月 24 日	271.26	2024 年 08 月 28 日	217.52	抵押、质押、连带责任担保	自有光伏电站、股权		自本保证合同生效之日起，至主合同项下最后一期租金到期日后 3 年届满	否	否
实丰能源科技（广东）有限公司	2024 年 08 月 31 日	859.47	2024 年 09 月 04 日	690.78	抵押、质押、连带责任担保	自有光伏电站、股权		自本保证合同生效之日起，至主合同项下最后一期租金到期日后 3 年届满	否	否
深圳实丰绿电科技有限公司	2025 年 01 月 18 日	242.1	2025 年 01 月 24 日	195	抵押、质押、连带责任担保	自有光伏电站、股权		自本保证合同生效之日起，至主合同项下最后一期租金到期日后 3 年届满	否	否
实丰（深圳）网络科技有限公司	2026 年 01 月 20 日	500	2026 年 01 月 20 日	500	连带责任担保			本合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年	否	否
广东实丰智能科技有限公司	2026 年 03 月 20 日	2,500	2026 年 03 月 30 日	2,500	抵押、连带责任担保	深圳市南山区桂湾片		该笔融资项下债务履	否	否

限公司						区二单元前海卓越金融中心（一期）902房证件号：粤（2018）深圳市不动产权第0017627、909房证件号：粤（2018）深圳市不动产权第0017614、910房证件号：粤（2018）深圳市不动产权第0017240		行期限届满之日起三年		
广东实丰智能科技有限公司	2026 年 05 月 26 日	500	2026 年 06 月 09 日	500	抵押、连带保证责任担保	深圳市南山区桂湾片区二单元前海卓越金融中心（一期）902房证件号：粤（2018）深圳市不动产权第0017627、909房证件号：粤（2018）深圳市不动产权第0017614、910房证件号：粤（2018）深圳		该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年	否	否

						市不动 产权第 0017240				
广东实 丰智能 科技有 限公司	2026 年 03 月 07 日	1,000	2026 年 03 月 12 日	1,000	连带责 任担保			该笔债 务履行 期限届 满之日 起三年	否	否
实丰 （深 圳）网 络科技 有限公 司	2025 年 04 月 25 日	500	2025 年 04 月 25 日	500	连带责 任担保			主债务 履行期 届满之 日起三 年	否	否
广东实 丰智能 科技有 限公司	2025 年 07 月 12 日	700	2025 年 07 月 16 日	700	连带责 任担保			2025-7- 16 至 2026-7- 16	否	否
实丰 （深 圳）网 络科技 有限公 司	2025 年 08 月 15 日	1,500	2025 年 08 月 22 日	1,500	连带责 任担保			债务人 履行债 务期限 届满之 日起三 年	否	否
实丰 （深 圳）网 络科技 有限公 司	2025 年 09 月 17 日	1,000	2025 年 09 月 22 日	1,000	连带责 任担保			债务履 行期限 届满之 日起三 年	否	否
实丰 （深 圳）网 络科技 有限公 司	2025 年 09 月 20 日	800	2025 年 09 月 26 日	800	连带责 任担保			主债务 履行期 届满之 日起三 年	否	否
广东实 丰智能 科技有 限公司	2025 年 10 月 10 日	1,000	2025 年 09 月 30 日	1,000	连带责 任担保			2025-9- 30 至 2028-9- 29	否	否
广东实 丰智能 科技有 限公司	2025 年 10 月 10 日	600	2025 年 10 月 29 日	600	质押、 连带责 任担保	知识产 权		2025-9- 30 至 2028-9- 29	否	否
广东实 丰智能 科技有 限公司	2025 年 10 月 25 日	1,000	2025 年 10 月 29 日	500	连带责 任担保			债务履 行期限 届满日 后另加 两年	否	否
广东实 丰智能 科技有 限公司	2026 年 01 月 13 日	2,700	2026 年 01 月 15 日	1,700	抵押、 连带责 任担保	深圳市 南山区 桂湾片 区二单 元前海 卓越金 融中心 （一		2023-1- 17 至 2028-1- 17	否	否

						期) 901 房证件 号: 粤 (2018) 深圳 市不动 产权第 0017652				
汕头市 威联丰 贸易有 限公司	2026 年 03 月 04 日	340	2026 年 03 月 04 日	340	连带责 任担保			自 2026 年 2 月 12 日起 至 2030 年 2 月 11 日	否	否
实丰 (深圳) 网络科技 有限公司	2026 年 06 月 10 日	2,000	2026 年 06 月 16 日	2,000	连带责 任担保			自主合 同项下 的借款 期限届 满之次 日起三 年	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)		27,711.08		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计 (B2)		25,402.39				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 (B3)		27,711.08		报告期末对子公司 担保余额合计 (B4)		25,402.39				
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
广东实 丰智能 科技有 限公司	2023 年 01 月 19 日	2,700	2023 年 01 月 19 日	1,700	抵押、 连带责 任担保	深圳市 南山区 桂湾片 区二单 元前海 卓越金 融中心 (一期) 901 房证件 号: 粤 (2018) 深圳 市不动 产权第 0017652		2023-1- 17 至 2028-1- 17	是	否
广东实 丰智能 科技有 限公司	2025 年 03 月 12 日	3,000	2025 年 03 月 13 日	3,000	抵押、 连带责 任担保	深圳市 南山区 桂湾片 区二单 元前海 卓越金 融中心 (一		该笔融 资项下 债务履 行期限 届满之 日起三 年	是	否

						期) 902 房证件 号: 粤 (2018) 深圳 市不动 产权第 0017627 、909 房证件 号: 粤 (2018) 深圳 市不动 产权第 0017614 、910 房证件 号: 粤 (2018) 深圳 市不动 产权第 0017240			
广东实 丰智能 科技有 限公司	2026 年 03 月 04 日	2, 500	2026 年 03 月 05 日	2, 500	抵押、 连带责 任担保	深圳市 南山区 桂湾片 区二单 元前海 卓越金 融中心 (一 期) 902 房证件 号: 粤 (2018) 深圳 市不动 产权第 0017627 、909 房证件 号: 粤 (2018) 深圳 市不动 产权第 0017614 、910 房证件 号: 粤 (2018) 深圳 市不动 产权第 0017240	该笔融 资项下 债务履 行期限 届满之 日起三 年	是	否
广东实 丰智能	2026 年 01 月 13	2, 700	2026 年 01 月 15	1, 700	抵押、 连带责	深圳市 南山区	2023-1- 17 至	否	否

科技有 限公司	日		日		任担保	桂湾片 区二单 元前海 卓越金 融中心 （一 期）901 房证件 号：粤 （2018 ）深圳 市不动 产权第 0017652		2028-1- 17		
实丰绿 色能源 （汕 头）有 限公司	2024 年 01 月 12 日	2,000	2024 年 01 月 12 日	116.4	抵押、 质押、 连带责 任担保	自有光 伏电 站、应 收账款		根据主 合同项 下债权 人对债 务人所 提供的 每笔融 资分别 计算， 就每笔 融资而 言，保 证期间 为该融 资项下 债务履 行期限 届满之 日起三 年	否	否
实丰绿 色能源 （汕 头）有 限公司	2024 年 08 月 03 日	838	2024 年 08 月 02 日	602.14	抵押、 质押、 连带责 任担保	自有光 伏电 站、应 收账款		根据主 合同项 下债权 人对债 务人所 提供的 每笔融 资分别 计算， 就每笔 融资而 言，保 证期间 为该融 资项下 债务履 行期限 届满之 日起三 年。	否	否
实丰绿 色能源 （汕 头）有 限公司	2024 年 08 月 24 日	198.25	2024 年 08 月 28 日	159.09	抵押、 连带责 任担保	自有光 伏电 站		自本保 证合同 生效之 日起，	否	否

限公司								至主合同项下最后一期租金到期日后 3 年届满		
汕头实丰光伏科技有限公司	2024 年 08 月 24 日	271.26	2024 年 08 月 28 日	217.52	抵押、质押、连带责任担保	自有光伏电站、股权		自本保证合同生效之日起，至主合同项下最后一期租金到期日后 3 年届满	否	否
实丰能源科技（广东）有限公司	2024 年 08 月 31 日	859.47	2024 年 09 月 04 日	690.78	抵押、质押、连带责任担保	自有光伏电站、股权		自本保证合同生效之日起，至主合同项下最后一期租金到期日后 3 年届满	否	否
深圳实丰绿电科技有限公司	2025 年 01 月 18 日	242.1	2025 年 01 月 24 日	195.00	抵押、质押、连带责任担保	自有光伏电站、股权		自本保证合同生效之日起，至主合同项下最后一期租金到期日后 3 年届满	否	否
广东实丰智能科技有限公司	2025 年 03 月 19 日	1,000	2025 年 03 月 20 日	1,000	连带责任担保			该笔债务履行期限届满之日起三年	是	否
广东实丰智能科技有限公司	2026 年 03 月 07 日	1,000	2026 年 03 月 12 日	1,000	连带责任担保			该笔债务履行期限届满之日起三年	否	否
深圳实丰绿电科技有限公司	2025 年 04 月 11 日	779.2	2025 年 04 月 22 日	592	抵押、质押、连带责任担保	自有光伏电站、股权		自主合同生效之日起至主合同项下最后一期债务履行期	否	否

								限届满 之次日 起 3 年		
广东实 丰智能 科技有 限公司	2025 年 07 月 12 日	700	2025 年 07 月 16 日	700	连带责 任担保			2025-7- 16 至 2026-7- 16	否	否
广东实 丰智能 科技有 限公司	2025 年 07 月 23 日	1,000	2025 年 07 月 22 日	1,000	抵押、 连带责 任担保	深圳市 南山区 桂湾片 区二单 元前海 卓越金 融中心 (一期) 908 房 证件号 : 粤 (2018)) 深圳 市不动 产权第 0006368		2022-7- 15 至 2027-7- 15	否	否
广东实 丰智能 科技有 限公司	2026 年 03 月 20 日	2,500	2026 年 03 月 30 日	2,500	抵押、 连带责 任担保	深圳市 南山区 桂湾片 区二单 元前海 卓越金 融中心 (一期) 902 房 证件号 : 粤 (2018)) 深圳 市不动 产权第 0017627 、909 房证件 号: 粤 (2018)) 深圳 市不动 产权第 0017614 、910 房证件 号: 粤 (2018)) 深圳 市不动 产权第 0017240		该笔融 资项下 债务履 行期限 届满之 日起三 年	否	否
广东实 丰智能 科技有 限公司	2026 年 05 月 26 日	500	2026 年 06 月 09 日	500	抵押、 连带责 任担保	深圳市 南山区 桂湾片		该笔融 资项下 债务履	否	否

限公司						区二单元前海卓越金融中心（一期）902房证件号：粤（2018）深圳市不动产权第0017627、909房证件号：粤（2018）深圳市不动产权第0017614、910房证件号：粤（2018）深圳市不动产权第0017240		行期限届满之日起三年		
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		22,788.28	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）						18,172.93	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		22,788.28	报告期末对子公司担保余额合计（C4）						18,172.93	
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		50,499.36	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						43,575.32	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		50,499.36	报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）						43,575.32 ¹	
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例									149.28%	
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）									0	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）									1,344.52	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）									5,117.32	
上述三项担保金额合计（D+E+F）									6,461.84	
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任			无							

的情况说明（如有）	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

注：1 报告期内，剔除已到期的担保金额，不同担保主体对于同一事项提供担保的担保金额不重复计算，本表中“报告期末实际担保余额合计”项下实际担保余额应为 19,712.93 万元，实际担保总额占公司净资产的比例 67.53%。

3、委托理财

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托理财。

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、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 3 月 6 日	广东省汕头市澄海区澄华工业区实丰文化发展股份有限公司	网络平台线上交流	机构	华泰证券 赵思彤、博时基金 蔡滨、李喆、陈西铭、金耀、李佳、符昌铨、刘阳	公司生产经营情况及战略发展规划等方面进行问答，未提供资料。	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
2026 年 4 月 25 日	广东省汕头市澄海区澄华工业区实丰文化发展股份有限公司	网络平台线上交流	机构	国联民生、上海名禹资管、光大证券、阳光资管、创金合信基金、上海煊鼎资管、上银基金、天治基金、长城财富保险资管、亚非欧资管、东方证券、中国人保资管、暖逸欣私募基金、易方达基金、益恒投资、光大保德信、华泰柏瑞基金、浙商证券资管等	公司生产经营情况及战略发展规划等方面进行问答，未提供资料。	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
2026 年 5 月 13 日	价值在线（https://www.ir-online.cn/）网络互动	网络平台线上交流	个人、机构	线上参与实丰文化 2025 年度网上业绩说明会的投资者	公司生产经营情况及战略发展规划等方面进行问答，未提供资料。	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

实丰智能以增资扩股方式引入广东省粤财产业科技股权投资基金合伙企业(有限合伙)，广东省粤财产业科技股权投资基金合伙企业(有限合伙)分别于 2025 年 12 月、2026 年 4 月以货币方式向实丰智能进行增资。上述两轮增资完成后，实丰智能注册资本由 5,000 万元增至 6,958.48 万元，广东省粤财产业科技股权投资基金合伙企业(有限合伙)共计持有实丰智能 28.15%的股权。同时，已完成上述事项的工商变更登记手续，取得汕头市市场监督管理局换发的《营业执照》，至此，粤财产投资基金对实丰智能两轮累计投资达 1 亿元，持股比例升至 28.15%，粤财产投资基金成为实丰文化推进 AI 战略的重要产业资本合作伙伴。

实丰智能是实丰文化潮玩+AI 战略的核心落地平台，公司自研的 SF-Hola 智能体，是专为 AI 玩具设计的智能体系系统，突破了行业普遍存在的“大模型套壳”困境，通过自研意图模型，记忆模型，性格模型，情绪模型，实现了情感交互、主动感知和持续学习的深度融合。目前，实丰文化已构建起以“AI 飞飞兔、AI 魔法星、AI 猪小屁等”为代表的 AI 陪伴产品矩阵，并获得了宝可梦、迪士尼（冰雪奇缘/疯狂动物城/玩具总动员）、海绵宝宝、蛋仔派对、喜羊羊与灰太狼等重量级 IP 授权，形成了“AI 技术+重量级 IP+潮玩设计”的差异化竞争力。本次增资契合实丰智能的业务战略布局，有助于进一步夯实资本实力、加速 AI 消费硬件产品的研发与市场拓展，提升综合竞争力。本次交易完成后，实丰智能仍为实丰文化合并报表范围内的控股子公司。

第六节 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	39,420,712	23.46%				1,492,625	1,492,625	40,913,337	24.14%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	39,420,712	23.46%				1,492,625	1,492,625	40,913,337	24.14%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	39,420,712	23.46%				1,492,625	1,492,625	40,913,337	24.14%
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	128,579,288	76.54%				-2,625	-2,625	128,576,663	75.86%
1、人民币普通股	128,579,288	76.54%				-2,625	-2,625	128,576,663	75.86%
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	168,000,000	100.00%				1,490,000	1,490,000	169,490,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 5 月 8 日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过《关于向公司 2026 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予股票期权和限制性股票的议案》，根据公司《2026 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，向符合授予条件的 93 名激励对象授予股票期权 573.00 万份，向符合授予条件的 22 名激励对象授予限制性股票 149.00 万股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

（一）2026 年 4 月 10 日，公司召开第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于〈2026 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈2026 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东会授权董事会办理 2026 年股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司董事会薪酬与考核委员会对本激励计划的相关事项进行核实并出具相关核查意见。

（二）2026 年 4 月 11 日至 2026 年 4 月 20 日，公司对本激励计划拟授予激励对象的姓名及职务在公司内部进行公示。截至公示期满，公司董事会薪酬与考核委员会未收到与本激励计划激励对象有关的任何异议。2026 年 4 月 22 日，公司披露了《实丰文化发展股份有限公司董事会薪酬与考核委员会关于公司 2026 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单公示情况说明及核查意见》，同日公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了《关于 2026 年股票期权与限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

（三）2026 年 4 月 27 日，公司召开 2026 年第一次临时股东会，审议并通过了《关于〈2026 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》《关于〈2026 年股票期权与限制性股票激励计划考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东会授权董事会办理公司 2026 年股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

（四）2026 年 5 月 8 日，公司召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于调整公司 2026 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单的议案》、《关于向公司 2026 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予股票期权和限制性股票的议案》。董事会薪酬与考核委员会对本次调整激励对象名单和授予事项进行了核实并发表了核查意见。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

公司 2026 年股票期权与限制性股票激励计划登记工作已完成。

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售	本期增加限售	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
------	--------	--------	--------	--------	------	--------

		股数	股数			
2026 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票激励对象	0	0	1,490,000	1,490,000	限制性股票激励	限制性股票的限售期分别为自相应授予部分股票登记完成之日起 12 个月、24 个月。
已离任董监高	0	0	2,625	2,625	离任高管锁定股	不适用
蔡俊权	39,420,712			39,420,712	高管锁定股	不适用
合计	39,420,712	0	1,492,625	40,913,337	--	--

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		16,547		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%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
蔡俊权	境内自然人	30.02%	50,880,951	- 1,679,999	39,420,712	11,460,239	质押	37,720,000
蔡俊淞	境内自然人	4.46%	7,561,680	- 3,360,000	0	7,561,680	质押	3,460,000
王来喜	境外自然人	3.03%	5,141,799	2,681,300	0	5,141,799	不适用	0
蔡锦贤	境内自然人	2.19%	3,717,210	0.00	0	3,717,210	质押	2,200,000
#颜维晓	境内自然人	1.90%	3,220,800.00	1,321,700	0	3,220,800	不适用	0
深圳市高新投集团有限公司	国有法人	1.90%	3,220,200	0	0	3,220,200	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	1.83%	3,095,090	-785,770	0	3,095,090	不适用	0
王晓华	境内自然人	0.99%	1,680,000	1,680,000	0	1,680,000	不适用	0
刘飞	境内自然人	0.63%	1,071,300	1,071,300	0	1,071,300	不适用	0
高盛国际—自有资金	境外法人	0.57%	958,104	616,657	0	958,104	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见		无						

注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	蔡俊权、蔡俊淞、蔡锦贤为姐弟关系，三人为一致行动人，其他前十大股东不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	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
蔡俊权	11,460,239	人民币普通股	11,460,239
蔡俊淞	7,561,680	人民币普通股	7,561,680
王来喜	5,141,799	人民币普通股	5,141,799
蔡锦贤	3,717,210	人民币普通股	3,717,210
#颜维晓	3,220,800	人民币普通股	3,220,800
深圳市高新投集团有限公司	3,220,200	人民币普通股	3,220,200
中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	3,095,090	人民币普通股	3,095,090
王晓华	1,680,000	人民币普通股	1,680,000
刘飞	1,071,300	人民币普通股	1,071,300
高盛国际—自有资金	958,104	人民币普通股	958,104
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	蔡俊权、蔡俊淞、蔡锦贤为姐弟关系，三人为一致行动人，其他前十大股东不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）	股东颜维晓通过普通证券账户持有 2,118,800 股，通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,102,000 股，合计持有 3,220,800 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）
蔡俊权	董事长、经理	现任	52,560,950	0	1,679,999	50,880,951	0	0	0
李恺	董事	现任	0	0	0	100,000	0	100,000	0
吴宏	董事、财务总监	现任	0	0	0	100,000	0	100,000	0
王依娜	董事、董事会秘书	现任	0	0	0	100,000	0	100,000	0
合计	--	--	52,560,950	0	1,679,999	51,180,951	0	300,000	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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：实丰文化发展股份有限公司

2026 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	55,556,616.74	91,328,715.51
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	473,551.23	
应收账款	90,777,894.74	115,378,523.13
应收款项融资		
预付款项	28,844,741.25	19,815,569.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,727,784.69	2,173,761.59
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	159,425,349.71	108,650,032.61
其中：数据资源		
合同资产	1,783,347.16	611,302.85
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,467,358.92	20,479,883.63
流动资产合计	370,056,644.44	358,437,788.77

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	4,966,790.00	
其他权益工具投资		400,000.00
其他非流动金融资产	144,798.56	255,531.21
投资性房地产		
固定资产	253,231,690.06	252,383,822.25
在建工程	7,852,030.21	4,901,239.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,214,915.07	1,442,691.86
无形资产	39,324,071.13	39,875,719.71
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,712,788.29	2,830,188.69
递延所得税资产		
其他非流动资产	38,622,962.09	3,732,159.98
非流动资产合计	351,070,045.41	305,821,353.58
资产总计	721,126,689.85	664,259,142.35
流动负债：		
短期借款	206,100,000.00	210,337,066.66
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	2,018,406.00	
应付账款	18,216,782.88	40,141,976.30
预收款项		
合同负债	2,964,659.61	1,849,334.25
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	6,605,652.63	8,682,921.37
应交税费	559,050.25	2,688,391.56
其他应付款	12,613,949.08	894,283.66
其中：应付利息		0.00

应付股利		0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		0.00
一年内到期的非流动负债	4,433,268.26	24,664,032.52
其他流动负债	347,510.24	78,479.62
流动负债合计	253,859,278.95	289,336,485.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	62,498,004.28	33,308,004.28
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	978,189.20	978,189.20
长期应付款	112,500,776.53	57,200,776.53
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		972.25
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	175,976,970.01	91,487,942.26
负债合计	429,836,248.96	380,824,428.20
所有者权益：		
股本	169,490,000.00	168,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	267,216,648.65	251,776,048.65
减：库存股	12,501,100.00	
其他综合收益	229,709.00	-54,678.48
专项储备		
盈余公积	23,881,014.82	23,881,014.82
一般风险准备		
未分配利润	-156,404,083.98	-159,489,290.46
归属于母公司所有者权益合计	291,912,188.49	284,113,094.53
少数股东权益	-621,747.60	-678,380.38
所有者权益合计	291,290,440.89	283,434,714.15
负债和所有者权益总计	721,126,689.85	664,259,142.35

法定代表人：蔡俊权

主管会计工作负责人：吴宏

会计机构负责人：林冰莹

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	8,365,768.80	17,166,118.01

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	473,551.23	
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	2,363,952.16	15,212.64
其他应收款	139,047,828.17	155,575,813.03
其中：应收利息		
应收股利		
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	3,646,992.71	3,466,443.24
流动资产合计	153,898,093.07	176,223,586.92
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	420,202,329.24	405,025,629.24
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	144,798.56	255,531.21
投资性房地产		
固定资产	41,920,356.91	42,113,013.51
在建工程	1,298,879.15	1,086,971.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	34,268,615.27	34,712,701.01
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	497,834,979.13	483,193,846.12
资产总计	651,733,072.20	659,417,433.04
流动负债：		
短期借款	103,000,000.00	103,117,930.56
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,477,327.16	6,357,327.16
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	262,162.20	511,795.20
应交税费	19,131.13	34,043.70
其他应付款	96,933,600.00	99,245,300.00
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		
流动负债合计	203,692,220.49	209,266,396.62
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		972.25
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		972.25
负债合计	203,692,220.49	209,267,368.87
所有者权益：		
股本	169,490,000.00	168,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	267,216,648.65	251,776,048.65
减：库存股	12,501,100.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,881,014.82	23,881,014.82
未分配利润	-45,711.76	6,493,000.70
所有者权益合计	448,040,851.71	450,150,064.17
负债和所有者权益总计	651,733,072.20	659,417,433.04

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	212,165,813.25	189,716,187.30
其中：营业收入	212,165,813.25	189,716,187.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	210,093,100.81	182,825,555.78
其中：营业成本	95,088,857.09	108,514,735.21
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	421,206.18	651,421.42
销售费用	73,318,495.40	47,009,109.89
管理费用	25,665,477.70	17,090,120.01
研发费用	9,487,156.42	5,573,404.56
财务费用	6,111,908.02	3,986,764.69
其中：利息费用	4,921,282.76	4,237,619.09
利息收入	18,151.09	28,720.15
加：其他收益	241,173.36	45,236.44
投资收益（损失以“—”号填列）	-92,528.57	-4,396,599.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-92,528.57	-4,396,599.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,689,022.05	119,061.35
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-668,318.45	-365,707.66
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-26,055.77	-9,801.79
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	3,216,005.06	2,282,819.98
加：营业外收入	183.09	
减：营业外支出	63,783.55	111,425.88
四、利润总额（亏损总额以“—”号	3,152,404.60	2,171,394.10

填列)		
减：所得税费用	10,565.34	-1,966,218.90
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	3,141,839.26	4,137,613.00
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	3,141,839.26	4,137,613.00
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	3,085,206.48	4,173,996.77
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	56,632.78	-36,383.77
六、其他综合收益的税后净额	284,387.48	54,521.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	284,387.48	54,521.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-400,000.00	
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	-400,000.00	
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	684,387.48	54,521.08
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	684,387.48	54,521.08
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	3,426,226.74	4,192,134.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,369,593.96	4,228,517.85
归属于少数股东的综合收益总额	56,632.78	-36,383.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0184	0.0248
（二）稀释每股收益	0.0184	0.0248

法定代表人：蔡俊权

主管会计工作负责人：吴宏

会计机构负责人：林冰莹

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	0.00	115,589.35
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	361.70	9,329.91
销售费用	72,320.75	66,747.22
管理费用	6,432,674.71	3,974,533.21
研发费用	0.00	0.00
财务费用	1,653,636.92	1,715,016.23
其中：利息费用	1,645,874.95	1,542,577.53
利息收入	1,607.66	6,430.89
加：其他收益	19,057.03	36,945.55
投资收益（损失以“—”号填列）	-59,318.57	-4,396,599.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-59,318.57	-4,396,599.88
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）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,720,543.16	-2,229,552.30
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	5,924.33
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-6,478,712.46	-12,233,319.52
加：营业外收入	0.00	0.00
减：营业外支出	60,000.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-6,538,712.46	-12,233,319.52
减：所得税费用	0.00	-1,978,405.92
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-6,538,712.46	-10,254,913.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-6,538,712.46	-10,254,913.60
（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	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	-6,538,712.46	-10,254,913.60
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0389	-0.0610
(二) 稀释每股收益	-0.0389	-0.0610

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	247,790,119.37	198,603,635.71
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	3,362,382.05	11,070,340.01
收到其他与经营活动有关的现金	1,142,756.87	581,266.75
经营活动现金流入小计	252,295,258.29	210,255,242.47
购买商品、接受劳务支付的现金	149,097,110.70	168,885,954.63
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	44,710,188.62	27,771,155.94
支付的各项税费	3,349,354.97	2,682,514.89
支付其他与经营活动有关的现金	92,576,012.69	58,610,314.64
经营活动现金流出小计	289,732,666.98	257,949,940.10
经营活动产生的现金流量净额	-37,437,408.69	-47,694,697.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	51,414.08	0.00

取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	284,000.00	166,129.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	2,000,000.00
投资活动现金流入小计	335,414.08	2,166,129.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,173,129.59	37,641,082.39
投资支付的现金	5,000,000.00	400,000.00
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	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	66,173,129.59	38,041,082.39
投资活动产生的现金流量净额	-65,837,715.51	-35,874,953.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,501,100.00	770,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	770,000.00
取得借款收到的现金	103,400,000.00	79,869,358.10
收到其他与筹资活动有关的现金	71,300,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	187,201,100.00	80,639,358.10
偿还债务支付的现金	98,239,419.54	41,538,311.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,224,996.44	8,129,852.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,018,406.00	12,219,024.15
筹资活动现金流出小计	105,482,821.98	61,887,187.88
筹资活动产生的现金流量净额	81,718,278.02	18,752,170.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-233,658.59	909,496.84
五、现金及现金等价物净增加额	-21,790,504.77	-63,907,983.96
加：期初现金及现金等价物余额	75,328,715.51	99,281,278.94
六、期末现金及现金等价物余额	53,538,210.74	35,373,294.98

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	377,097.99	
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	163,035,243.53	160,639,529.40
经营活动现金流入小计	163,412,341.52	160,639,529.40
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	1,993,023.16	2,052,803.12
支付的各项税费	371.13	8,129.91
支付其他与经营活动有关的现金	165,551,885.01	172,134,353.31
经营活动现金流出小计	167,545,279.30	174,195,286.34
经营活动产生的现金流量净额	-4,132,937.78	-13,555,756.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	51,414.08	
取得投资收益收到的现金	0.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	65,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	2,000,000.00
投资活动现金流入小计	51,414.08	2,065,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,456,120.00	5,515,940.71
投资支付的现金	12,000,000.00	15,630,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	15,456,120.00	21,145,940.71
投资活动产生的现金流量净额	-15,404,705.92	-19,080,940.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,501,100.00	
取得借款收到的现金	0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	12,501,100.00	
偿还债务支付的现金	0.00	1,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,763,805.51	5,245,584.60
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	12,219,024.15
筹资活动现金流出小计	1,763,805.51	19,064,608.75
筹资活动产生的现金流量净额	10,737,294.49	-19,064,608.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	
五、现金及现金等价物净增加额	-8,800,349.21	-51,701,306.40
加：期初现金及现金等价物余额	17,166,118.01	65,030,090.66
六、期末现金及现金等价物余额	8,365,768.80	13,328,784.26

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	168,000.00	0.00	0.00	0.00	251,776.48	0.00	-54,678.48	0.00	23,881.01	0.00	-159,489.20	0.00	284,113.94	-678.38	283,471.15
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
二、本年期初余额	168,000.00	0.00	0.00	0.00	251,776.48	0.00	-54,678.48	0.00	23,881.01	0.00	-159,489.29	0.00	284,113.94	-678,380.38	283,471.15
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,490,000.00	0.00	0.00	0.00	15,440,600.00	12,501,100.00	284,387.48	0.00	0.00	0.00	3,085,206.48	0.00	7,799,093.96	56,632.78	7,855,726.74
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	284,387.48	0.00	0.00	0.00	3,085,206.48	0.00	3,369,593.96	56,632.78	3,426,226.74
（二）所有者投入和减少资本	1,490,000.00	0.00	0.00	0.00	15,440,600.00	12,501,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,429,500.00	0.00	4,429,500.00
1．所有者投入的普通股	1,490,000.00	0.00	0.00	0.00	11,011,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,501,100.00	0.00	12,501,100.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	4,429,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,429,500.00	0.00	4,429,500.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,501,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,501,100.00	0.00	-12,501,100.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 资本公积转增资本（或股本）	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
3. 盈余公积弥补亏损	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
5. 其他综合收益结转留存收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
6. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
（五）专项储备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 本期提取	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 本期使用	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
（六）其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
四、本期期末余额	169,490,000.00	0.00	0.00	0.00	267,216,648.65	12,501,100.00	229,709.00	0.00	23,881,014.82	0.00	-156,404,083.98	0.00	291,912,188.49	-621,747.60	291,290,440.89

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有 者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	120,000,000.00	0.00	0.00	0.00	299,776,048.65	0.00	-128,144.37	0.00	23,881,014.82	0.00	18,875,800.09	0.00	462,404,719.19	194,608.46	462,599,327.65
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

他															
二、本年期初余额	120,000.00	0.00	0.00	0.00	299,776.048.65	0.00	-128,144.37	0.00	23,881,014.82	0.00	18,875,800.09	0.00	462,404.719.19	194,608.46	462,599.327.65
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	48,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-48,000,000.00	0.00	54,521.08	0.00	0.00	0.00	573,996.77	0.00	628,517.85	733,616.23	1,362,134.08
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54,521.08	0.00	0.00	0.00	4,173,996.77	0.00	4,228,517.85	-36,383.77	4,192,134.08
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	770,000.00	770,000.00
1．所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	770,000.00	770,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,600,000.00	0.00	-3,600,000.00	0.00	-3,600,000.00
1．提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．对所有（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,600,000.00	0.00	3,600,000.00	0.00	3,600,000.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	48,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-48,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公	48,	0.0	0.0	0.0	-	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

积转增资本 (或股本)	000 ,00 0.0 0	0	0	0	48, 000 ,00 0.0 0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
3. 盈余公 积弥补亏损	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
5. 其他综 合收益结转 留存收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
6. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
(五) 专项 储备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 本期提 取	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 本期使 用	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
(六) 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
四、本期期 末余额	168 ,00 0,0 00. 00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	251 ,77 6,0 48. 65	0.0 0	- 73, 623 .29	0.0 0	23, 881 ,01 4.8 2	0.0 0	19, 449 ,79 6.8 6	0.0 0	463 ,03 3,2 37. 04	928 ,22 4.6 9	463 ,96 1,4 61. 73

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	168,000,000.00	0.00	0.00	0.00	251,776,048.65	0.00	0.00	0.00	23,881,014.82	6,493,000.70	0.00	450,150,064.17
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

二、本年期初余额	168,000,000.00	0.00	0.00	0.00	251,776,048.65	0.00	0.00	0.00	23,881,014.82	6,493,000.70	0.00	450,150,064.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,490,000.00	0.00	0.00	0.00	15,440,600.00	12,501,100.00	0.00	0.00	0.00	-6,538,712.46	0.00	-2,109,212.46
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,538,712.46	0.00	-6,538,712.46
（二）所有者投入和减少资本	1,490,000.00	0.00	0.00	0.00	15,440,600.00	12,501,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,429,500.00
1．所有者投入的普通股	1,490,000.00	0.00	0.00	0.00	11,011,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,501,100.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	4,429,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,429,500.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,501,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,501,100.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．对所有（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	169,490,000.00	0.00	0.00	0.00	267,216,648.65	12,501,100.00	0.00	0.00	23,881,014.82	-45,711.76	0.00	448,040,851.71

上年金额

单位：元

项目	2025 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	120,000,000.00	0.00	0.00	0.00	299,776,048.65	0.00	0.00	0.00	23,881,014.82	102,986,885.65	0.00	546,643,949.12
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	120,000,000.00	0.00	0.00	0.00	299,776,048.65	0.00	0.00	0.00	23,881,014.82	102,986,885.65	0.00	546,643,949.12
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	48,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-48,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13,854,913.60	0.00	-13,854,913.60
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10,254,913.60	0.00	-10,254,913.60
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 3,600,000.00	0.00	- 3,600,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 3,600,000.00	0.00	- 3,600,000.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	48,000,000.00	0.00	0.00	0.00	- 48,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	48,000,000.00	0.00	0.00	0.00	- 48,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	168,000,000.00	0.00	0.00	0.00	251,776,048.65	0.00	0.00	0.00	23,881,014.82	89,131,972.05	0.00	532,789,035.52

三、公司基本情况

1、公司概况

实丰文化发展股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“实丰文化”）系由广东实丰玩具实业有限公司于 2014 年 4 月整体变更设立的股份公司。公司目前股本 169,490,000.00 元，法定代表人：蔡俊权，统一社会信用代码为 91440500193146857E。

2、公司注册地址及总部办公地址

广东省汕头市澄海区文冠路澄华工业区。

3、公司主要经营活动

本公司主要从事玩具生产、销售及贸易，属于文教、工美、体育和娱乐用品制造业。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2026 年 8 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，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。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，针对收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注五各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元人民币
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 100 万元人民币
重要的在建工程	单项工程总投资占集团总资产 $\geq 5\%$
重要的非全资子公司	非全资子公司收入总额或资产总额占集团总收入或总资产 $\geq 10\%$
重要的合营企业/联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 $\geq 5\%$

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

（3）企业合并中相关费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

B. 分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

②处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，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。

（2）外币报表折算的会计处理方法

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

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率，按当月月末汇率折算。

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

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

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

11、金融工具

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

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

①金融资产的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：A. 以摊余成本计量的金融资产；B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

③金融资产的后续计量

A. 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；C. 不属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D. 以摊余成本计量的金融负债。

②金融负债的初始计量

金融负债初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益；其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

D. 以摊余成本计量的金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（4）金融负债的终止确认条件

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

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

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

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

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

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

（6）衍生金融工具

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

- ①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（8）金融资产减值

①减值准备的确认方法

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

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

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

对不含重大融资成分的应收款项（含应收账款、应收票据和应收款项融资、应收质保金、应收工程款等）和合同资产、应收租赁款，本公司始终按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对含重大融资成分的应收款项（含应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等）和合同资产、应收融资租赁款，本公司始终按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

A. 应收账款

对于应收账款具体划分组合情况如下：

应收账款组合

- a. 应收账款组合 1：账龄组合
- b. 应收账款组合 2：合并范围内公司组合

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B. 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。具体划分组合情况如下：

- a. 其他应收款组合 1：出口退税
- b. 其他应收款组合 2：账龄组合
- c. 其他应收款组合 3：合并范围内公司

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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：自确认之日起计算。

②信用风险显著增加的评估

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

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

- A. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B. 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；
- C. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- D. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

③已发生减值的金融资产

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

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

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

④金融资产减值的会计处理方法

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、应收票据

其相关会计政策参见附注五、11。

13、应收账款

其相关会计政策参见附注五、11。

14、应收款项融资

其相关会计政策参见附注五、11。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其相关会计政策参见附注五、11。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、存货

（1）存货的分类

存货分为原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（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）存货跌价准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。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。

本公司存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，其中：

①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：除模具采用分次摊销法外，其他低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

19、债权投资

其相关会计政策参见附注五、11。

20、其他债权投资

其相关会计政策参见附注五、11。

21、长期应收款

其相关会计政策参见附注五、11。

22、长期股权投资

(1) 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 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。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值（有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外）和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量和损益确认方法

①成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②权益法核算：

A. 长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

B. 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，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C. 本公司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，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。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

D. 本公司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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

A. 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》核算，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。

B. 因处置部分权益性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间的差额计入当期损益。

23、投资性房地产

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

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
房屋建筑物	年限平均法	30	5.00%	3.17%
其中：房屋装修费	年限平均法	5	5.00%	19.00%
光伏电站	年限平均法	10-25	5.00%	3.80%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
模具及其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

25、在建工程

（1）在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

本公司房屋建筑物具体转为固定资产的标准和时点为工程完工并达到预定可使用状态；需要安装的机器设备具体转为固定资产的标准和时点为安装及调试合格并正常稳定运行；光伏电站转为固定资产的标准和时点为工程完工且并网产生电费收入。

（3）在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注五、30。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

☐适用 ☒不适用

28、油气资产

☐适用 ☒不适用

29、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

①无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有

证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注五、30。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员薪酬、物料消耗、折旧摊销、委外及合作研发、其他费用等

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- ①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。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

30、长期资产减值

(1) 长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产等。

(2) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。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。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

对于因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，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

① 设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

A. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

B. 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

C. 期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

（1） 预计负债的确认标准

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企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2） 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

公司清偿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的，则补偿金额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预计负债的账面价值。

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付是为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价

值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

36、优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

37、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

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

主要责任人与代理人

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

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：玩具业务、游戏业务、新能源业务。

业务类型	具体收入确认原则
玩具业务	内销： ①代销模式：商品实际发出后，通过定期对账结算确定代销商家实际销售的归属期以确认收入。 ②网络直销模式：收入确认以商品实际发出后客户网上确认收货为依据。 ③其他直接销售：根据合同约定将产品交付给客户，并经客户接收确认。 外销：商品实际发出后，经海关确认出口后，根据出口报关单上的出口时间确认收入。

游戏业务	①自主运营模式：公司自主运营模式是通过将自主开发或独家代理的游戏推广获得自有用户，公司负责游戏全部运营环节的一种运营模式。玩家在进行游戏时，直接通过公司所提供的充值渠道进行充值获得游戏内的虚拟货币，因公司无法获取虚拟道具的使用数据，故采用基于用户生命周期的收入确认模型，将当月充值金额按照用户生命周期分摊确认营业收入。 ②联合运营模式：联合运营是指公司将自主开发的网络游戏或公司独家代理的网络游戏通过授权给多个游戏运营商运营，不同的运营商针对各自发展的用户采用独立的用户管理系统或支付系统，联合运营商与版权拥有方之间分享游戏运营收益。 公司与游戏运营商将游戏玩家实际充值的金额扣除渠道费后按协议约定的比例计算分成，在双方核对数据确认无误后，公司根据协议约定的分成比例计算确认营业收入。 ③广告业务模式：按从合作方获得的分成款确认为营业收入。
新能源业务	①电站建设模式：本公司与按照完工进度确认收入，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度，履约进度按业主方或客户确认的完工进度报告确认收入。本公司与客户之间的建造合同包含电站建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度，履约进度按客户确认的工程进度结算单确认收入。 ②电站发电模式：公司建造并运营的光伏电站项目产生的光伏发电收入在每个会计期末按照抄表电量，电力公司或客户的发电量确认单及相关售电协议约定的电价确认光伏发电收入。 ③充电桩运营模式：本公司提供新能源汽车充电服务，公司在提供客户充电服务完成后按照与客户收取的充电服务费确认相关收入。

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

☐适用 ☒不适用

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

(1) 政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按公允价值计量,如公允价值不能可靠取得,则按名义金额计量。

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。

(2) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:①初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;②存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;③属于其他情况的,直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日,公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果,确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益;按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果,确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易(除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外)中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:A:该项交易不是企业合并;B:交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

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

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A：商誉的初始确认；B：同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；C：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

（3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币 40,000 元的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

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

①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 承租人发生的初始直接费用；
- D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价

格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注五、11。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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

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，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

2025 年 12 月 19 日，财政部印发了《企业会计准则解释第 19 号》（财会[2025]32 号，以下简称解释 19 号），规定了“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等相关内容自 2026 年 1 月 1 日起施行，执行解释 19 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2026 年 6 月 4 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会[2026]7 号，以下简称解释 20 号），规定了“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”等相关内容自 2026 年 1 月 1 日起施行，执行解释 20 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、17%、15%、8.25%、16.5%、核定征收
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	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
汕头市威联丰贸易有限公司	20%
实丰卓越（深圳）网络科技有限公司	20%
汕头实丰绿色能源工程有限公司	20%
实丰新能源（汕头澄海）有限公司	20%
汕头实丰光伏科技有限公司	20%
实丰能源科技（广东）有限公司	20%
SUNFUN (HK) INTERNATIONAL CO., LIMITED	8.25%/16.5%/核定征收
SF EXCELLENT VISION TECHNOLOGY CO., LIMITED	8.25%/16.5%
SHIFENG INTERACTIVE (HONG KONG) TECHNOLOGY CO., LIMITED	8.25%/16.5%
SF EVERLASTING TECHNOLOGY PTE. LTD.	17%
实丰（深圳）网络科技有限公司	15%
广东实丰智能科技有限公司	15%

2、税收优惠

1、根据 2023 年 1 月 6 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对深圳市认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，实丰（深圳）网络科技有限公司成为深圳市认定管理机构 2022 年认定的第一批高新技术企业之一，已取得高新技术企业证书编号，证书编号 GR202244202850，有效期为 2022 年 12 月 14 日至 2025 年 12 月 14 日，2025 年 12 月 25 日通过高新技术企业复审，因此，深圳网络本年度适用高新技术企业所得税 15%优惠税率。

广东实丰智能科技有限公司于 2024 年 11 月 28 日首次取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202444007155，有效期三年，本年度适用高新技术企业所得税 15%优惠税率。

2、根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），为进一步激励企业加大研发投入，更好地支持科技创新，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。公司依据上述规定对符合条件的研发支出享受加计扣除 100%的税收优惠。

3、根据财政部税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。汕头市威联丰贸易有限公司、实丰卓越（深圳）网络科技有限公司、汕头实丰绿色能源工程有限公司、实丰新能源（汕头澄海）有限公司、汕头实丰光伏科技有限公司、实丰能源科技（广东）有限公司本年度适用上述规定。

3、其他

不适用

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	210,600.00	
银行存款	51,971,113.16	90,634,068.97
其他货币资金	3,374,903.58	694,646.54
合计	55,556,616.74	91,328,715.51
其中：存放在境外的款项总额	2,184,783.52	2,607,674.93

其他说明

不适用

2、交易性金融资产

不适用

3、衍生金融资产

不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	473,551.23	
合计	473,551.23	

(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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	473,551.23	100.00%	0.00	0.00%	473,551.23					
其中：										
账龄组合	473,551.23	100.00%	0.00	0.00%	473,551.23					
合计	473,551.23	100.00%	0.00	0.00%	473,551.23					

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

5、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）	94,282,432.63	122,232,420.27
1 至 2 年	3,518,961.45	2,034,418.76
2 至 3 年	61,345.20	66,980.79
3 年以上	14,937.67	8,409.29
3 至 4 年	14,937.67	8,409.29
合计	97,877,676.95	124,342,229.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,979,344.17	2.02%	1,979,344.17	100.00%	0.00	2,829,993.39	2.28%	2,829,993.39	100.00%	0.00
其中：										
第一名	981,681.89	1.00%	981,681.89	100.00%	0.00	1,832,331.11	1.47%	1,832,331.11	100.00%	0.00
第二名	997,662.28	1.02%	997,662.28	100.00%	0.00	997,662.28	0.80%	997,662.28	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	95,898,332.78	97.98%	5,120,438.04	5.34%	90,777,894.74	121,512,235.72	97.72%	6,133,712.59	5.05%	115,378,523.13
其中：										
账龄组合	95,898,332.78	97.98%	5,120,438.04	5.34%	90,777,894.74	121,512,235.72	97.72%	6,133,712.59	5.05%	115,378,523.13
合计	97,877,676.95	100.00%	7,099,782.21	7.25%	90,777,894.74	124,342,229.11	100.00%	8,963,705.98	7.21%	115,378,523.13

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	1,832,331.11	1,832,331.11	981,681.89	981,681.89	100.00%	收回困难
第二名	997,662.28	997,662.28	997,662.28	997,662.28	100.00%	收回困难
合计	2,829,993.39	2,829,993.39	1,979,344.17	1,979,344.17		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年内	93,930,548.02	4,696,527.38	5.00%
1-2 年	1,891,501.89	378,300.38	20.00%
2-3 年	61,345.20	30,672.61	50.00%
3 年以上	14,937.67	14,937.67	100.00%
合计	95,898,332.78	5,120,438.04	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

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	
应收账款坏账准备	8,963,705.98		1,745,081.26		-118,842.51	7,099,782.21
合计	8,963,705.98	0.00	1,745,081.26	0.00	-118,842.51	7,099,782.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

本期无重要的应收账款收回或转回。

(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	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

本期无重要的应收账款核销。

(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	43,230,109.86		43,230,109.86	43.34%	2,161,505.50
第二名	9,458,878.29		9,458,878.29	9.48%	472,943.91
第三名	5,759,538.42		5,759,538.42	5.77%	287,976.92
第四名	3,730,723.66		3,730,723.66	3.74%	186,536.18
第五名	2,282,826.00		2,282,826.00	2.29%	114,141.30
合计	64,462,076.23		64,462,076.23	64.62%	3,223,103.81

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
已完工未结算资产	1,877,207.55	93,860.39	1,783,347.16	643,476.69	32,173.84	611,302.85
合计	1,877,207.55	93,860.39	1,783,347.16	643,476.69	32,173.84	611,302.85

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(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	1,877,207.55	100.00%	93,860.39	5.00%	1,783,347.16	643,476.69	100.00%	32,173.84	5.00%	611,302.85
其中：										
账龄组合	1,877,207.55	100.00%	93,860.39	5.00%	1,783,347.16	643,476.69	100.00%	32,173.84	5.00%	611,302.85
合计	1,877,207.55	100.00%	93,860.39	5.00%	1,783,347.16	643,476.69	100.00%	32,173.84	5.00%	611,302.85

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	1,877,207.55	93,860.39	5.00%
合计	1,877,207.55	93,860.39	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产坏账准备	61,686.55			
合计	61,686.55			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

本期无重要的合同资产收回或转回。

(5) 本期实际核销的合同资产情况

本期无实际核销的合同资产。

7、应收款项融资

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,727,784.69	2,173,761.59
合计	3,727,784.69	2,173,761.59

(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
出口退税	1,190,560.68	651,312.52
备用金	582,492.67	129,396.48
代缴员工社保等	324,622.56	235,572.78
暂付、押金类款项	1,691,146.91	979,108.74
其他单位往来	72,500.00	258,500.00
合计	3,861,322.82	2,253,890.52

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）	3,861,322.82	2,253,890.52
合计	3,861,322.82	2,253,890.52

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	3,861,322.82	100.00%	133,538.13	3.46%	3,727,784.69	2,253,890.52	100.00%	80,128.93	3.56%	2,173,761.59
其中：										
出口退税	1,190,560.68	30.83%	0.00	0.00%	1,190,560.68	651,312.52	28.90%	0.00	0.00%	651,312.52
账龄组合	2,670,762.14	69.17%	133,538.13	5.00%	2,537,224.01	1,602,578.00	71.10%	80,128.93	5.00%	1,522,449.07
合计	3,861,322.82	100.00%	133,538.13	3.46%	3,727,784.69	2,253,890.52	100.00%	80,128.93	3.56%	2,173,761.59

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	2,670,762.14	133,538.13	5.00%
合计	2,670,762.14	133,538.13	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	80,128.93			80,128.93
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	53,525.10			53,525.10
其他变动	-115.90			-115.90
2026 年 6 月 30 日余额	133,538.13			133,538.13

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

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	
其他应收账款坏账准备	80,128.93	53,525.10			-115.90	133,538.13
合计	80,128.93	53,525.10	0.00	0.00	-115.90	133,538.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

本期无重要的其他应收款收回或转回。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无重要的其他应收款核销。

6) 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
出口退税	出口退税	1,190,560.68	1 年以内	30.83%	
柯静	备用金	369,715.50	1 年以内	9.57%	18,485.78
广州联鸿实业投资有限公司	暂付、押金类款项	344,880.79	1 年以内	8.93%	17,244.04
北京有竹居网络技术有限公司	暂付、押金类款项	180,500.81	1 年以内	4.67%	9,025.04
姚兆珩	备用金	131,362.39	1 年以内	3.40%	6,568.12
合计		2,217,020.17		57.40%	51,322.98

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

本期无因资金集中管理而列报于其他应收款。

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	28,446,505.53	98.62%	19,152,241.32	96.65%
1 至 2 年	14,511.29	0.05%	492,147.39	2.48%
2 至 3 年	215,275.74	0.75%	171,180.74	0.86%
3 年以上	168,448.69	0.58%		
合计	28,844,741.25		19,815,569.45	

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：

本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 6,371,763.74 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 22.09%。

10、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	85,662,213.37		85,662,213.37	59,415,890.76		59,415,890.76
库存商品	55,453,365.83	1,023,923.74	54,429,442.09	31,168,365.90	699,510.29	30,468,855.61
周转材料	855,080.76		855,080.76	1,107,027.90		1,107,027.90
合同履约成本	2,151,383.54		2,151,383.54	883,002.01		883,002.01
发出商品	2,495,899.12	65,732.58	2,430,166.54	4,614,810.49	302,102.71	4,312,707.78
半成品	13,897,063.41		13,897,063.41	12,462,548.55		12,462,548.55
合计	160,515,006.03	1,089,656.32	159,425,349.71	109,651,645.61	1,001,613.00	108,650,032.61

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

☐适用 ☒不适用

(3) 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	
库存商品	699,510.29	606,631.90		282,218.45		1,023,923.74
发出商品	302,102.71			236,370.13		65,732.58
合计	1,001,613.00	606,631.90		518,588.58		1,089,656.32

按组合计提存货跌价准备

本期无按组合计提的存货跌价准备情况。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

（1） 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	18,527,102.95	14,676,514.03
待摊费用	8,571,348.46	5,410,917.23
平台充值账户余额	2,149,629.25	217,476.98
预缴企业所得税	219,278.26	174,975.39
合计	29,467,358.92	20,479,883.63

14、债权投资

15、其他债权投资

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
南京匹萨科技有限公司	400,000.00		400,000.00		400,000.00		0.00	不以出售为目的
合计	400,000.00		400,000.00		400,000.00			

本期存在终止确认

不适用

分项披露本期非交易性权益工具投资

不适用

17、长期应收款

18、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
灵优智学(深圳)科技有限公司	0.00		5,000,000.00	0.00	-33,210.00						4,966,790.00	
安徽超隆光电科技有限公司	0.00										0.00	
小计	0.00		5,000,000.00	0.00	-33,210.00						4,966,790.00	
合计	0.00		5,000,000.00	0.00	-33,210.00						4,966,790.00	

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入	144,798.56	255,531.21

当期损益的金融资产		
合计	144,798.56	255,531.21

其他说明：

不适用

20、投资性房地产

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	253,231,690.06	252,383,822.25
合计	253,231,690.06	252,383,822.25

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	光伏电站	机器设备	运输工具	模具及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	228,243,817.33	41,053,703.19	26,736,731.97	10,200,235.53	100,343,977.93	406,578,465.95
2. 本期增加金额	-4,075.47		1,293,138.04	348,124.89	15,508,474.65	17,145,662.11
（1）购置			1,293,138.04	582,597.35	15,510,471.22	17,386,206.61
（2）在建工程转入	-4,075.47					-4,075.47
（3）企业合并增加						
（4）外币报表折算				-234,472.46	-1,996.57	-236,469.03
3. 本期减少金额			1,353,554.96		934,070.79	2,287,625.75
（1）处置或报废			1,353,554.96		934,070.79	2,287,625.75
4. 期末余额	228,239,741.86	41,053,703.19	26,676,315.05	10,548,360.42	114,918,381.79	421,436,502.31
二、累计折旧						
1. 期初余额	76,692,127.69	2,859,310.71	15,760,696.70	8,021,821.11	48,921,675.61	152,255,631.82
2. 本期增加金额	5,259,358.62	1,249,047.30	1,012,270.09	39,580.30	7,720,944.21	15,281,200.52
（1）计提	5,259,358.62	1,249,047.30	1,012,270.09	262,329.12	7,722,848.56	15,505,853.69
（2）外币报表折算				-222,748.82	-1,904.35	-224,653.17
3. 本期减少金额			1,240,773.52		30,258.45	1,271,031.97

额						
(1) 处置或 报废			1,240,773.52		30,258.45	1,271,031.97
4. 期末余额	81,951,486.3 1	4,108,358.01	15,532,193.2 7	8,061,401.41	56,612,361.3 7	166,265,800. 37
三、减值准备						
1. 期初余额					1,939,011.88	1,939,011.88
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					1,939,011.88	1,939,011.88
四、账面价值						
1. 期末账面价 值	146,288,255. 55	36,945,345.1 8	11,144,121.7 8	2,486,959.01	56,367,008.5 4	253,231,690. 06
2. 期初账面价 值	151,551,689. 64	38,194,392.4 8	10,976,035.2 7	2,178,414.42	49,483,290.4 4	252,383,822. 25

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
模具	6,802,434.66	4,977,016.11	1,825,418.55	0.00	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
厂房临街二层	1,922,465.85

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
行政办公楼	182,464.41	办理中

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

□适用 □不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,852,030.21	4,901,239.88
合计	7,852,030.21	4,901,239.88

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
莱芜厂房及配套项目	1,298,879.15		1,298,879.15	1,086,971.15		1,086,971.15
实丰绿能展厅工程	252,643.79		252,643.79			
莱芜车间项目	6,300,507.27		6,300,507.27	3,814,268.73		3,814,268.73
合计	7,852,030.21		7,852,030.21	4,901,239.88		4,901,239.88

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

本期无计提在建工程减值准备情况。

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 工程物资

不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1, 512, 703. 47	1, 512, 703. 47
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1, 512, 703. 47	1, 512, 703. 47
二、累计折旧		
1. 期初余额	70, 011. 61	70, 011. 61
2. 本期增加金额	227, 776. 79	227, 776. 79
(1) 计提	227, 776. 79	227, 776. 79
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	297, 788. 40	297, 788. 40
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	1, 214, 915. 07	1, 214, 915. 07
2. 期初账面价值	1, 442, 691. 86	1, 442, 691. 86

26、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		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	53,469,853.18				53,469,853.18
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(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	53,469,853.18				53,469,853.18
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,594,133.47				13,594,133.47
2. 本期增加金额	551,648.58				551,648.58
(1) 计提	551,648.58				551,648.58
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	14,145,782.05				14,145,782.05
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	39,324,071.13				39,324,071.13
2. 期初账面价值	39,875,719.71				39,875,719.71

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 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

28、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	2,830,188.69	3,301,886.80	419,287.20		5,712,788.29
合计	2,830,188.69	3,301,886.80	419,287.20		5,712,788.29

其他说明：

不适用

29、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

不适用

(2) 未经抵销的递延所得税负债

不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

不适用

(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	16,176,884.21	16,182,691.73
可抵扣亏损	237,877,122.52	259,734,649.51
合计	254,054,006.73	275,917,341.24

(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	6,774,276.70	6,774,276.70	
2027 年	24,572,405.11	30,324,309.92	

2028 年	52,227,205.16	61,015,373.95	
2029 年	18,956,929.60	20,224,330.54	
2030 年	101,911,721.20	131,480,729.03	
2031 年	18,699,354.08		
2033 年	8,920,025.76	8,920,025.76	
2035 年	5,517,909.83	995,603.61	
2036 年	297,295.08		
合计	237,877,122.52	259,734,649.51	

30、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
预付固定资产款	38,622,962.09		38,622,962.09	3,732,159.98		3,732,159.98
合计	38,622,962.09		38,622,962.09	3,732,159.98		3,732,159.98

31、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	2,018,406.00	2,018,406.00	冻结	银行承兑 汇票保证 金	16,000,000.00	16,000,000.00	冻结	换证保证 金
固定资产- 房屋建筑 物	224,846,105.53	146,260,734.89	抵押	银行借款 抵押	183,095,724.52	109,874,212.61	抵押	银行借款 抵押
无形资产- 土地使用 权	53,469,853.18	39,324,071.13	抵押	银行借款 抵押	53,469,853.18	39,875,719.71	抵押	银行借款 抵押
应收账款	1,772,726.10	736,310.62	质押	银行借款 质押	1,740,218.28	705,428.20	质押	银行借款 质押
固定资产- 光伏电站	19,097,033.55	17,576,859.26	抵押	融资租赁 抵押	19,097,033.55	18,240,586.88	抵押	融资租赁 抵押
子公司股 权	4,402,560.47	4,402,560.47	质押	融资租赁 质押	4,570,079.00	4,570,079.00	质押	融资租赁 质押
合计	305,606,684.83	210,318,942.37			277,972,908.53	189,266,026.40		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	103,100,000.00	77,100,000.00
保证抵押借款	103,000,000.00	133,000,000.00
计提借款利息		237,066.66
合计	206,100,000.00	210,337,066.66

短期借款分类的说明：

不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,018,406.00	
合计	2,018,406.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为 0。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,540,601.55	38,413,238.79
1-2 年	444,993.94	523,137.69
2-3 年	93,065.65	1,176,261.19
3 年以上	1,138,121.74	29,338.63
合计	18,216,782.88	40,141,976.30

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		0.00
应付股利		0.00
其他应付款	12,613,949.08	894,283.66
合计	12,613,949.08	894,283.66

(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
单位往来款	112,759.42	788,266.97
应付个人款	89.66	106,016.69
限制性股票回购义务	12,501,100.00	
合计	12,613,949.08	894,283.66

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

38、预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,964,659.61	1,849,334.25
合计	2,964,659.61	1,849,334.25

账龄超过 1 年的重要合同负债

不适用

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用

40、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	8,675,295.57	39,944,362.22	42,014,786.86	6,604,870.93
二、离职后福利-设定提存计划	1,625.80	2,213,932.75	2,214,776.85	781.70
三、辞退福利	6,000.00	18,400.00	24,400.00	
合计	8,682,921.37	42,176,694.97	44,253,963.71	6,605,652.63

(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	8,667,330.57	37,993,572.08	40,063,996.72	6,596,905.93

和补贴				
2、职工福利费		692,993.65	692,993.65	
3、社会保险费		845,883.23	845,883.23	
其中：医疗保险费		769,907.19	769,907.19	
工伤保险费		48,197.08	48,197.08	
生育保险费		27,778.96	27,778.96	
4、住房公积金		364,031.30	364,031.30	
5、工会经费和职工教育经费	7,965.00	47,881.96	47,881.96	7,965.00
合计	8,675,295.57	39,944,362.22	42,014,786.86	6,604,870.93

(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	1,625.80	2,133,405.93	2,134,250.03	781.70
2、失业保险费		80,526.82	80,526.82	
合计	1,625.80	2,213,932.75	2,214,776.85	781.70

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	231,490.87	1,978,089.75
企业所得税	8,086.39	143,102.67
个人所得税	197,722.18	188,162.16
城市维护建设税	27,262.99	173,824.26
教育费附加	11,684.14	74,496.10
地方教育附加	7,789.42	49,664.08
印花税	33,691.82	80,191.26
环境保护税	40,536.25	381.42
水利建设基金	786.19	479.86
合计	559,050.25	2,688,391.56

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,665,870.92	21,312,625.24
一年内到期的长期应付款	1,535,188.26	2,947,158.48
一年内到期的租赁负债	232,209.08	404,248.80
合计	4,433,268.26	24,664,032.52

其他说明：

不适用

44、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	347,510.24	78,479.62
合计	347,510.24	78,479.62

短期应付债券的增减变动：

不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,180,000.00	4,974,583.33
信用借款	9,900,000.00	
保证抵押借款	40,960,000.00	42,547,388.61
保证质押借款	6,123,875.20	7,098,657.58
减：一年内到期的长期借款	-2,665,870.92	-21,312,625.24
合计	62,498,004.28	33,308,004.28

长期借款分类的说明：

不适用

其他说明，包括利率区间：

不适用

46、应付债券

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	978,189.20	978,189.20
合计	978,189.20	978,189.20

其他说明：

不适用

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	112,500,776.53	57,200,776.53
合计	112,500,776.53	57,200,776.53

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁借款	12,470,776.53	12,470,776.53
少数股权回购义务	100,030,000.00	44,730,000.00

其他说明：

不适用

(2) 专项应付款

不适用

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	972.25		972.25	0.00	根据相关政策给予补助
合计	972.25		972.25		

其他说明：

不适用

52、其他非流动负债

53、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	168,000,000.00				1,490,000.00	1,490,000.00	169,490,000.00

54、其他权益工具

55、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）	251,776,048.65	11,011,100.00		262,787,148.65

其他资本公积		4,429,500.00		4,429,500.00
合计	251,776,048.65	15,440,600.00		267,216,648.65

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	0.00	12,501,100.00		12,501,100.00
合计		12,501,100.00		12,501,100.00

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		- 400,000.00				- 400,000.00		- 400,000.00
其他权益工具投资公允价值变动		- 400,000.00				- 400,000.00		- 400,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 54,678.48	684,387.48				684,387.48		629,709.00
外币财务报表折算差额	- 54,678.48	684,387.48				684,387.48		629,709.00
其他综合收益合计	- 54,678.48	284,387.48				284,387.48		229,709.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用

58、专项储备

不适用

59、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	23,881,014.82			23,881,014.82

合计	23,881,014.82			23,881,014.82
----	---------------	--	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-159,489,290.46	18,875,800.09
调整后期初未分配利润	-159,489,290.46	18,875,800.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,085,206.48	-174,765,090.55
应付普通股股利		3,600,000.00
期末未分配利润	-156,404,083.98	-159,489,290.46

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、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	212,018,317.56	95,018,893.89	189,431,357.91	108,480,970.63
其他业务	147,495.69	69,963.20	284,829.39	33,764.58
合计	212,165,813.25	95,088,857.09	189,716,187.30	108,514,735.21

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		分部 3		分部间抵消		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										
其中：										
按经营地区分类	109,485,811.53	78,190,782.67	100,872,059.62	16,696,596.59	8,728,562.99	4,345,034.48	6,920,620.89	4,143,556.65	212,165,813.25	95,088,857.09
其中：										
境外	54,180,362.75	47,150,330.55	38,841,558.28	1,607,400.05					93,021,921.03	48,757,730.60

境内	55,305,448.78	31,040,452.12	62,030,501.34	15,089,196.54	8,728,562.99	4,345,034.48	-6,920,620.89	-4,143,556.65	119,143,892.22	46,331,126.49
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	109,485,811.53	78,190,782.67	100,872,059.62	16,696,596.59	8,728,562.99	4,345,034.48	-6,920,620.89	-4,143,556.65	212,165,813.25	95,088,857.09

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

对于销售商品类交易，公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于网络游戏收入相关的业务，公司向客户在特定期间内提供约定服务，履约义务随服务提供而完成。

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，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 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

不适用

其他说明

不适用

62、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	177,704.54	175,453.60
教育费附加	76,159.09	75,150.74
车船使用税	360.00	1,560.00
印花税	90,077.74	96,566.05
地方教育附加	50,772.70	50,100.47
环境保护税	22,159.83	3,468.42
其他	3,972.28	249,122.14
合计	421,206.18	651,421.42

其他说明：

不适用

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,026,683.82	8,085,869.10
办公及修理费	2,218,070.78	1,702,778.61
差旅费	380,283.62	178,015.69
业务招待费	600,742.42	559,510.33
折旧费及摊销	4,941,375.71	4,140,877.45
中介及咨询机构费	1,891,482.39	2,029,869.88
保险费用	103,863.39	139,210.15
股份支付摊销费用	3,274,900.00	
其他费用	228,075.57	253,988.80
合计	25,665,477.70	17,090,120.01

其他说明

不适用

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,360,197.91	2,676,466.60
业务宣传费	5,232,172.03	1,119,836.59
游戏互联网流量费用	58,797,619.74	41,455,435.09
办公及修理费	445,681.86	264,131.84
业务招待费	142,903.45	149,542.54
折旧及摊销费	66,027.06	63,390.10
差旅费	419,127.68	395,540.74
授权费	1,379,478.42	564,675.75
检测费	124,630.65	272,810.11
股份支付摊销费用	760,900.00	
其他费用	589,756.60	47,280.53
合计	73,318,495.40	47,009,109.89

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,871,443.28	3,982,698.92
物料消耗	1,056,689.54	865,315.52
折旧摊销	345,690.05	393,718.55
委外及合作研发	582,524.28	292,452.82
股份支付摊销费用	393,700.00	
其他	237,109.27	39,218.75
合计	9,487,156.42	5,573,404.56

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,921,282.76	4,237,619.09
利息收入	-18,151.09	-28,720.15
汇兑损益	1,007,522.19	-454,468.75
手续费及其他	201,254.16	232,334.50
合计	6,111,908.02	3,986,764.69

67、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
关于汕头市 2015 年省级技术改造相关专项结余资金（第二批）项目补助资金	972.25	30,246.96
个税扣缴税款手续费	30,301.11	13,289.48
“两新”专项经费补贴	8,900.00	1,700.00
2026 年汕头市澄海区智能塑胶玩具企业引进关键技术人才补贴	200,000.00	
扩岗补助	1,000.00	
合计	241,173.36	45,236.44

68、净敞口套期收益

69、公允价值变动收益

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-33,210.00	-4,396,599.88
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	-59,318.57	
合计	-92,528.57	-4,396,599.88

71、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	1,745,081.26	39,120.49
其他应收款坏账损失	-56,059.21	79,940.86
合计	1,689,022.05	119,061.35

72、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	-606,631.90	-325,337.66
十一、合同资产减值损失	-61,686.55	-40,370.00
合计	-668,318.45	-365,707.66

73、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	-26,055.77	-9,801.79
合计	-26,055.77	-9,801.79

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他收入	183.09		183.09
合计	183.09		183.09

其他说明：

75、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	60,000.00	100,000.00	60,000.00
滞纳金	52.81	11,425.88	52.81
其他支出	3,730.74		3,730.74
合计	63,783.55	111,425.88	63,783.55

其他说明：

76、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	10,565.34	9,104.24
递延所得税费用		-1,975,323.14
合计	10,565.34	-1,966,218.90

(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	3,152,404.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	788,101.14
子公司适用不同税率的影响	-1,611,873.51
调整以前期间所得税的影响	-6,451.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	130,762.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,542,478.96
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	4,356,300.41
研发费用加计扣除	-1,103,795.39
所得税费用	10,565.34

其他说明

不适用

77、其他综合收益

详见附注七、57、其他综合收益。

78、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
政府补助	209,900.00	1,926.93
银行存款利息收入	18,151.09	28,720.15
往来款及其他	914,705.78	550,619.67
合计	1,142,756.87	581,266.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

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	92,222,391.61	58,242,830.89
银行手续费	155,171.21	56,040.96
营业外支出	113,600.61	111,425.88
往来款及其他	84,849.26	200,016.91
合计	92,576,012.69	58,610,314.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到业绩补偿款	0.00	2,000,000.00
合计	0.00	2,000,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

不适用

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

支付的重要的与投资活动有关的现金

不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到少数股东增资借款	55,300,000.00	
换证保证金	16,000,000.00	
合计	71,300,000.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

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
银行借款手续费		170,000.00
分红手续费		49,024.15
员工持股计划回购		12,000,000.00

银行承兑汇票保证金	2,018,406.00	
合计	2,018,406.00	12,219,024.15

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	210,337,066.66	90,000,000.00	3,308,644.74	97,545,711.40		206,100,000.00
一年内到期的非流动负债	24,664,032.52	810,000.00	1,422,907.40	5,275,948.82	17,187,722.84	4,433,268.26
长期借款	33,308,004.28	12,590,000.00	17,251,958.88	651,958.88		62,498,004.28
长期应付款	57,200,776.53	55,300,000.00				112,500,776.53
租赁负债	978,189.20					978,189.20
其他应付款-限制性股票回购款义务		12,501,100.00				12,501,100.00
合计	326,488,069.19	171,201,100.00	21,983,511.02	103,473,619.10	17,187,722.84	399,011,338.27

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
无			

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

报告期内本公司不存在当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动。

79、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	3,141,839.26	4,137,613.00
加：资产减值准备	-1,020,703.60	246,646.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,505,853.69	13,714,463.40
使用权资产折旧	227,776.79	

无形资产摊销	551,648.58	551,648.58
长期待摊费用摊销	419,287.20	
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）	26,055.77	9,801.79
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,154,941.35	3,328,122.25
投资损失（收益以“－”号填列）	92,528.57	4,396,599.88
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		3,082.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-1,978,405.92
存货的减少（增加以“－”号填列）	-51,381,949.00	-41,631,156.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	14,594,217.20	-7,521,351.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-29,177,432.25	-22,951,761.29
其他	4,428,527.75	
经营活动产生的现金流量净额	-37,437,408.69	-47,694,697.63
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	53,538,210.74	35,373,294.98
减：现金的期初余额	75,328,715.51	99,281,278.94
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	-21,790,504.77	-63,907,983.96

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

本期无支付的取得子公司的现金净额。

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

本期无收到的处置子公司的现金净额。

（4） 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	53,538,210.74	75,328,715.51

其中：库存现金	210,600.00	
可随时用于支付的银行存款	51,971,113.16	74,634,068.97
可随时用于支付的其他货币资金	1,356,497.58	694,646.54
三、期末现金及现金等价物余额	53,538,210.74	75,328,715.51

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

不适用

(7) 其他重大活动说明

不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	740,016.54	6.8109	5,040,177.37
欧元			
港币	242,898.18	0.86855	210,969.21
新加坡币	940.00	5.2605	4,944.87
应收账款			
其中：美元	3,381,051.69	6.8109	23,028,004.96
欧元			
港币	82,973.63	0.86855	72,066.75
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	68,064.14	6.8109	463,578.04
其他应收款			
其中：港元	70,829.80	0.86855	61,519.22

应付职工薪酬			
其中：港元	9,900.00	0.86855	8,598.65

其他说明：

不适用

(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

境外经营实体	主要经营地	本位币	选择依据
SUNFUN (HK) INTERNATIONAL CO., LIMITED	香港	港元	注册地币种
SF EXCELLENT VISION TECHNOLOGY CO., LIMITED	香港	港元	注册地币种
SF EVERLASTING TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	新加坡币	注册地币种
SHIFENG INTERACTIVE (HONG KONG) TECHNOLOGY CO., LIMITED	香港	港元	注册地币种

82、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

项 目	本期金额
本期采用简化处理的短期租赁费用	396,951.02
本期低价值资产租赁费用	-
租赁负债的利息费用	6,603.06
本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
本期与租赁相关的总现金流出	416,640.03
售后租回交易产生的相关损益	-

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
房屋租赁收入	96,605.70	
合计	96,605.70	

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

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,871,443.28	3,982,698.92
物料消耗	1,056,689.54	865,315.52
折旧摊销	345,690.05	393,718.55
委外及合作研发	582,524.28	292,452.82
股份支付摊销费用	393,700.00	
其他	237,109.27	39,218.75
合计	9,487,156.42	5,573,404.56
其中：费用化研发支出	9,487,156.42	5,573,404.56

1、符合资本化条件的研发项目

不适用

2、重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、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：

报告期内，本公司新设孙公司 SHIFENG INTERACTIVE(HONG KONG)TECHNOLOGY CO., LIMITED。

6、其他

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	
SUNFUN (HK) INTERNATIO NAL CO., LIMITED	3,145,600. 00	香港	香港	玩具销售	100.00%		投资设立
实丰（深 圳）网络科 技有限公司	26,000,000 .00	深圳	深圳	游戏研发、 运营	100.00%		投资设立
实丰文化创 投（深圳） 有限公司	130,000,00 0.00	深圳	深圳	项目投资	100.00%		投资设立
实丰电子实 业（深圳） 有限公司	1,000,000. 00	深圳	深圳	跨境电商		100.00%	投资设立
汕头市威联 丰贸易有限 公司	5,000,000. 00	汕头	汕头	玩具销售	100.00%		投资设立
广东实丰文 化有限公司	5,000,000. 00	汕头	汕头	玩具销售	100.00%		投资设立
洛星（深圳） 潮流玩具创 意有限公司	1,000,000. 00	深圳	深圳	玩具销售		100.00%	投资设立
广东实丰智 能科技有限 公司	69,584,800 .00	汕头	汕头	玩具销售	71.85%		投资设立
安徽实丰智 联信息技术 有限公司	5,000,000. 00	合肥	合肥	玩具研发	100.00%		投资设立

深圳实丰绿色能源有限公司	80,000,000.00	深圳	深圳	光伏电站的投资、建设及运维	100.00%		投资设立
汕头实丰绿色能源工程有限公司	3,000,000.00	汕头	汕头	光伏电站的投资、建设及运维		100.00%	投资设立
实丰绿色能源（汕头）有限公司	10,000,000.00	汕头	汕头	光伏电站的投资、建设及运维		100.00%	投资设立
实丰新能源（汕头澄海）有限公司	2,600,000.00	汕头	汕头	光伏电站的投资、建设及运维		100.00%	投资设立
广东实丰电来充科技有限公司	5,000,000.00	汕头	汕头	充电站的投资、建设及运维		100.00%	投资设立
实丰能源科技（广东）有限公司	5,000,000.00	汕头	汕头	光伏电站的投资、建设及运维		100.00%	投资设立
汕头实丰光伏科技有限公司	3,000,000.00	汕头	汕头	光伏电站的投资、建设及运维		100.00%	投资设立
深圳实丰绿电科技有限公司	2,000,000.00	深圳	深圳	光伏电站的投资、建设及运维		100.00%	投资设立
汕头澄海实丰绿色科技有限公司	1,000,000.00	汕头	汕头	光伏电站的投资、建设及运维		100.00%	投资设立
广东实丰绿色建筑有限公司	40,000,000.00	汕头	汕头	光伏电站的投资、建设及运维		100.00%	购买
汕头实丰智慧绿电科技有限公司	1,000,000.00	汕头	汕头	光伏电站的投资、建设及运维		100.00%	投资设立
汕头实丰绿电新能源有限公司	1,000,000.00	汕头	汕头	光伏电站的投资、建设及运维		100.00%	投资设立
实丰卓越（深圳）网络科技有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	游戏研发、运营		100.00%	投资设立
实丰卓越（深圳）互动科技有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	游戏研发、运营		100.00%	投资设立
实丰卓越（深圳）传媒有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	游戏研发、运营		100.00%	投资设立
实丰卓越游亿科技（长沙）有限公司	1,000,000.00	长沙	长沙	游戏研发、运营		100.00%	投资设立
SF EXCELLENT VISION TECHNOLOGY CO., LIMITE	70,973.00	香港	香港	游戏研发、运营		100.00%	投资设立

D							
实丰互娱 (长沙)网络 科技有限公 司	1,000,000. 00	长沙	长沙	游戏研发、 运营		51.00%	投资设立
实丰互娱 (广州)数字 科技有限责 任公司	20,000,000 .00	广州	广州	游戏研发、 运营		70.00%	投资设立
SF EVERLASTIN G TECHNOLOGY PTE. LTD.	1,000.00 ¹	新加坡	新加坡	游戏研发、 运营		100.00%	投资设立
上海掌中趣 科技有限公 司	1,000,000. 00	上海	上海	游戏研发、 运营		100.00%	购买
SHIFENG INTERACTIV E (HONG KONG) TECHN OLOGY CO., LIMITE D	10,000.00 ²	香港	香港	游戏研发、 运营		100.00%	投资设立

注：1 新加坡币

2 港币

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：

(2) 重要的非全资子公司

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	4,966,790.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-33,210.00	-4,396,599.88
--综合收益总额	-33,210.00	-4,396,599.88

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：不适用

其他说明

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：不适用

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	972.25			972.25		0.00	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	209,900.00	1,700.00

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、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、从第三方获取担保的可能性、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。

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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。

（2）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

（3）市场风险

1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司期末外币货币性项目见本附注七、81。

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			144,798.56	144,798.56
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			144,798.56	144,798.56
（2）权益工具投资			144,798.56	144,798.56
（3）衍生金融资产			0.00	0.00
（三）其他权益工具投资			0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额			144,798.56	144,798.56
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐适用 ☒不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权，公司将该投资划分为第三层次公允价值计量。该公司经营亏损严重，净资产为负，所以公司将对其公允价值减记为0。

其他非流动金融资产系本公司持有的新三板基础层股权，成交不活跃，公司将该投资划分为第三层次公允价值计量。公司经营环境和经营情况、财务状况变化很小，所以公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

其他非流动资产系本公司对投资联营企业确认的业绩对赌或有对价，公司将该或有对价整体划分为第三层次公允价值进行计量。在计量过程中，公司已全面评估并纳入了业绩承诺方的信用状况恶化及其实际履约能力不足的风险。鉴于业绩承诺方除已质押的股权外，已无其他具备足够价值的偿债资产，公司决定以该或有对价所对应的质押物——即业绩承诺方持有的超隆公司股权——作为估值基础。具体而言，公司采用资产基础法对标的股权进行评估，并以该评估价值为依据，审慎确定了该或有对价在报告期末的公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

本企业最终控制方是蔡俊权。

其他说明：

名称	与本公司关系	持股份数	持股比例（%）	表决权比例（%）
蔡俊权	控股股东，实际控制人	50,880,951	30.02	30.02
蔡俊淞	股东，一致行动人	7,561,680	4.46	4.46
蔡锦贤	股东，一致行动人	3,717,210	2.19	2.19

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
灵优智学（深圳）科技有限公司	2026 年投资的联营企业
安徽超隆光电科技有限公司	2022 年投资的联营企业

其他说明

不适用

4、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、监事、高级管理人员及核心技术人员	关键管理人员及其关系密切的家庭成员
广东潮盈投资有限公司	实际控制人持股 15%的企业
广东艺丰智能科技有限公司	实际控制人的亲属控制的企业

其他说明

不适用

5、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
灵优智学（深圳）科技有限公司	原材料、技术服务	1,743,719.16	5,000,000	否	1,354,638.99

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
安徽超隆光电科技有限公司	居间费	0.00	115,589.35
安徽超隆光电科技有限公司	玩具	0.00	2,079.65
灵优智学（深圳）科技有限公司	玩具	884.96	3,504.42
广东艺丰智能科技有限公司	光伏	0.00	293,577.98

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

不适用

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

不适用

(3) 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
蔡俊权	房屋建筑物	73,776.03	77,314.72			73,776.03	77,314.72				

关联租赁情况说明

不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡俊权	17,000,000.00	2023 年 01 月 19 日	2026 年 01 月 19 日	是
蔡俊权	5,000,000.00	2025 年 01 月 22 日	2026 年 01 月 22 日	是
蔡俊权、王静芸	10,000,000.00	2025 年 03 月 13 日	2026 年 03 月 12 日	是
蔡俊权、王静芸	10,000,000.00	2025 年 03 月 18 日	2026 年 03 月 17 日	是
蔡俊权、王静芸	10,000,000.00	2025 年 03 月 19 日	2026 年 03 月 18 日	是
蔡俊权	15,000,000.00	2025 年 05 月 28 日	2026 年 05 月 28 日	是
蔡俊权	5,000,000.00	2025 年 05 月 29 日	2026 年 05 月 29 日	是
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2026 年 03 月 05 日	2026 年 04 月 20 日	是
蔡俊权、王静芸	10,000,000.00	2026 年 03 月 16 日	2026 年 04 月 20 日	是
蔡俊权、王静芸	10,000,000.00	2026 年 03 月 18 日	2026 年 04 月 20 日	是
蔡俊权、王静芸	1,620,000.00	2024 年 01 月 12 日	2029 年 01 月 11 日	否
蔡俊权、王静芸	2,175,154.00	2024 年 08 月 28 日	2029 年 07 月 28 日	否
蔡俊权、王静芸	1,590,875.00	2024 年 08 月 28 日	2029 年 07 月 28 日	否
蔡俊权、王静芸	8,380,000.00	2024 年 08 月 02 日	2029 年 08 月 01 日	否
蔡俊权、王静芸	6,907,800.00	2024 年 09 月 04 日	2029 年 08 月 04 日	否
蔡俊权、王静芸	1,950,000.00	2025 年 01 月 24 日	2029 年 12 月 24 日	否
蔡俊权	5,000,000.00	2025 年 04 月 25 日	2027 年 04 月 25 日	否

蔡俊权	7,000,000.00	2025 年 07 月 16 日	2026 年 07 月 16 日	否
蔡俊权、王静芸	11,300,000.00	2025 年 08 月 22 日	2026 年 08 月 21 日	否
蔡俊权、王静芸	2,700,000.00	2025 年 08 月 22 日	2026 年 08 月 21 日	否
蔡俊权、王静芸	1,000,000.00	2025 年 08 月 22 日	2026 年 08 月 21 日	否
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2025 年 09 月 22 日	2026 年 09 月 22 日	否
蔡俊权	8,000,000.00	2025 年 09 月 26 日	2026 年 09 月 26 日	否
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2025 年 09 月 29 日	2026 年 09 月 29 日	否
蔡俊权	10,000,000.00	2025 年 09 月 30 日	2028 年 09 月 29 日	否
蔡俊权、王静芸	30,000,000.00	2025 年 10 月 14 日	2026 年 10 月 14 日	否
蔡俊权、王静芸	20,000,000.00	2025 年 10 月 15 日	2026 年 10 月 15 日	否
蔡俊权、王静芸	20,000,000.00	2025 年 10 月 16 日	2026 年 10 月 16 日	否
蔡俊权、王静芸	5,000,000.00	2025 年 10 月 29 日	2026 年 10 月 27 日	否
蔡俊权	6,000,000.00	2025 年 10 月 29 日	2028 年 10 月 28 日	否
蔡俊权	17,000,000.00	2025 年 12 月 09 日	2026 年 12 月 08 日	否
蔡俊权	16,000,000.00	2025 年 12 月 26 日	2026 年 12 月 25 日	否
蔡俊权	17,000,000.00	2026 年 01 月 15 日	2029 年 01 月 15 日	否
蔡俊权	5,000,000.00	2026 年 01 月 20 日	2027 年 01 月 20 日	否
蔡俊权	10,000,000.00	2026 年 03 月 12 日	2027 年 03 月 12 日	否
蔡俊权	25,000,000.00	2026 年 03 月 30 日	2027 年 03 月 30 日	否
蔡俊权	5,000,000.00	2026 年 06 月 09 日	2027 年 06 月 09 日	否
蔡俊权	9,000,000.00	2026 年 06 月 16 日	2027 年 06 月 16 日	否
蔡俊权	9,000,000.00	2026 年 06 月 22 日	2027 年 06 月 22 日	否
蔡俊权	2,000,000.00	2026 年 06 月 25 日	2027 年 06 月 25 日	否
蔡俊权	3,400,000.00	2026 年 03 月 04 日	2028 年 03 月 03 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	868,214.26	1,024,420.56
关键管理人员人数	5.00	8.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽超隆光电科	981,681.89	981,681.89	1,832,331.11	1,832,331.11

	技有限公司				
预付款项	灵优智学（深圳）科技有限公司	112,800.00	0.00	572,000.00	0.00
其他应收款	蔡俊权	53,727.63	2,686.38	55,872.29	2,793.61

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	灵优智学(深圳)科技有限公司	318.58	318.58

7、关联方承诺

报告期内，本公司不存在关联方承诺事项。

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、其他中层管理人员以及核心技术（业务）骨干	1,490,000	12,501,100.00						
董事、其他中层管理人员以及核心技术（业务）骨干	5,730,000	96,206,700.00						
合计	7,220,000	108,707,800.00						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事、其他中层管理人员以及核心技术（业务）骨干	16.79 元/份	22 个月	8.39 元/股	22 个月

其他说明

2026 年 5 月 8 日，公司召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于调整公司 2026 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单的议案》、《关于向公司 2026 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予股票期权和限制性股票的议案》，向符合授予条件的 93 名激励对象授予 573 万份股票期权，行权价格为 16.79 元/份；向符合授予条件的 22 名激励对象授予 149 万股限制性股票，授予价格为 8.39 元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	①限制性股票采用授予当天收盘价减授予价作为公允价值； ②股票期权激励计划采用 Black-Scholes 模型计算公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予当天收盘价、历史波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	每个资产负债表日，根据最新取得的可行权/解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,429,500.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,429,500.00

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、其他中层管理人员以及核心技术（业务）骨干	4,429,500.00	
合计	4,429,500.00	

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

十六、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

截至报告期末，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	期限
一、合并范围内				
广东实丰智能科技有限公司、广东实丰文化有限公司	实丰文化	银行贷款	30,000,000.00	2025.10.14-2026.10.14
	实丰文化	银行贷款	20,000,000.00	2025.10.15-2026.10.15
	实丰文化	银行贷款	20,000,000.00	2025.10.16-2026.10.16
实丰文化发展股份有限公司	深圳网络	银行贷款	8,000,000.00	2025.09.26-2026.09.26
	深圳网络	银行贷款	5,000,000.00	2025.01.22-2026.01.22
	深圳网络	银行贷款	15,000,000.00	2025.05.28-2026.05.28
	深圳网络	银行贷款	5,000,000.00	2025.05.29-2026.05.29
	深圳网络	银行贷款	15,000,000.00	2025.08.22-2026.08.21
	深圳网络	银行贷款	5,000,000.00	2025.09.22-2026.09.22
	深圳网络	银行贷款	5,000,000.00	2025.09.29-2026.09.29
	深圳网络	银行贷款	5,000,000.00	2025.04.25-2027.04.25
	实丰智能	银行贷款	10,000,000.00	2025.09.30-2028.09.29
	实丰智能	银行贷款	6,000,000.00	2025.10.29-2028.10.28
	实丰智能	银行贷款	5,000,000.00	2025.10.29-2026.10.27
	威联丰贸易	银行贷款	3,400,000.00	2026.03.04-2028.03.03
	深圳网络	银行贷款	9,000,000.00	2026.06.16-2027.06.16
	深圳网络	银行贷款	9,000,000.00	2026.06.22-2027.06.22
	深圳网络	银行贷款	2,000,000.00	2026.06.25-2027.06.25
	深圳网络	银行贷款	5,000,000.00	2026.01.20-2027.01.20
实丰文化发展股份有限公司、实丰文化创投（深圳）有限公司、实丰（深圳）网络科技有限公司	实丰智能	银行贷款	10,000,000.00	2025.03.13-2026.03.12
	实丰智能	银行贷款	10,000,000.00	2025.03.18-2026.03.17
	实丰智能	银行贷款	10,000,000.00	2025.03.19-2026.03.18
	实丰智能	银行贷款	5,000,000.00	2026.03.05-2026.04.20
	实丰智能	银行贷款	10,000,000.00	2026.03.16-2026.04.20
	实丰智能	银行贷款	10,000,000.00	2026.03.18-2026.04.20
实丰文化发展股份有限公司、实丰文化创投（深圳）有限公司	实丰智能	银行贷款	17,000,000.00	2026.01.15-2029.01.15
实丰文化创投（深圳）有限公司	实丰智能	银行贷款	17,000,000.00	2023.01.19-2026.01.19
	实丰智能	银行贷款	10,000,000.00	2025.07.22-2028.07.15
实丰文化发展股份有限公司，实丰（深圳）网络科技有限公司	实丰智能	银行贷款	10,000,000.00	2025.03.20-2026.03.20
	实丰智能	银行贷款	7,000,000.00	2025.07.16-2026.07.16
	实丰智能	银行贷款	10,000,000.00	2026.03.12-2027.03.12
	实丰智能	银行贷款	25,000,000.00	2026.03.30-2027.03.30
	实丰智能	银行贷款	5,000,000.00	2026.06.09-2027.06.09
广东实丰智能科技有限公司	汕头绿能	银行贷款	1,620,000.00	2024.01.12-2029.01.11
	汕头绿能	银行贷款	8,380,000.00	2024.08.02-2029.08.01
实丰文化发展股份有限公司、深圳实丰绿色能源有限公司、广东	光伏科技	融资租赁	2,175,154.00	2024.08.28-2029.07.28
	汕头绿能	融资租赁	1,590,875.00	2024.08.28-2029.07.28

实丰智能科技有限公司	能源科技	融资租赁	6,907,800.00	2024.09.04-2029.08.04
	深圳绿电	融资租赁	1,950,000.00	2025.01.24-2029.12.24
深圳实丰绿色能源有限公司、广东实丰绿色建筑有限公司	澄海绿色	融资租赁	5,920,000.00	2025.04.22-2033.04.22

(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。

3、其他

不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

报告期内，本公司不存在非货币性资产交换的情形。

(2) 其他资产置换

报告期内，本公司不存在其他资产置换的情形。

4、年金计划

报告期内，公司不存在年金计划。

5、终止经营

报告期内，公司不存在终止经营。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

公司经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：玩具业务、游戏业务、新能源光伏业务。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部 1	分部 2	分部 3	分部间抵销	合计
营业收入	109,485,811.53	100,872,059.62	8,728,562.99	-6,920,620.89	212,165,813.25
营业成本	78,190,782.67	16,696,596.59	4,345,034.48	-4,143,556.65	95,088,857.09
资产总额	770,724,857.01	190,100,411.02	79,010,778.64	-318,709,356.82	721,126,689.85
负债总额	320,857,366.63	84,259,736.23	29,663,248.03	-4,944,101.93	429,836,248.96

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

除上述事项外，无其他需披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）		230,632.62
1 至 2 年	981,681.89	1,601,698.49
合计	981,681.89	1,832,331.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	981,681.89	100.00%	981,681.89	100.00%		1,832,331.11	100.00%	1,832,331.11	100.00%	
其中：										
第一名	981,681.89	100.00%	981,681.89	100.00%		1,832,331.11	100.00%	1,832,331.11	100.00%	
其中：										
合计	981,681.89	100.00%	981,681.89	100.00%		1,832,331.11	100.00%	1,832,331.11	100.00%	

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	1,832,331.11	1,832,331.11	981,681.89	981,681.89	100.00%	收回困难
合计	1,832,331.11	1,832,331.11	981,681.89	981,681.89		

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	
应收账款坏账准备	1,832,331.11		850,649.22			981,681.89
合计	1,832,331.11		850,649.22			981,681.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 0.00 元，无重要的应收账款核销。

(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	981,681.89		981,681.89	100.00%	981,681.89
合计	981,681.89		981,681.89	100.00%	981,681.89

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	139,047,828.17	155,575,813.03
合计	139,047,828.17	155,575,813.03

(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
合并范围内部往来	146,247,182.50	163,710,051.22
备用金	38,879.46	23,879.46
代缴员工社保等	9,072.96	9,083.04
暂付、押金类款项	71,000.00	21,000.00
合计	146,366,134.92	163,764,013.72

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）	146,366,134.92	163,764,013.72
合计	146,366,134.92	163,764,013.72

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	146,366,134.92	100.00%	7,318,306.75	5.00%	139,047,828.17	163,764,013.72	100.00%	8,188,200.69	5.00%	155,575,813.03
其中：										
账龄组合	146,366,134.92	100.00%	7,318,306.75	5.00%	139,047,828.17	163,764,013.72	100.00%	8,188,200.69	5.00%	155,575,813.03
合计	146,366,134.92	100.00%	7,318,306.75	5.00%	139,047,828.17	163,764,013.72	100.00%	8,188,200.69	5.00%	155,575,813.03

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	146,366,134.92	7,318,306.75	5.00%
合计	146,366,134.92	7,318,306.75	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	8,188,200.69			8,188,200.69
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	869,893.94			869,893.94
2026 年 6 月 30 日余额	7,318,306.75			7,318,306.75

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	
其他应收账款 坏账准备	8,188,200.69		869,893.94			7,318,306.75
合计	8,188,200.69		869,893.94			7,318,306.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 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
广东实丰文化有 限公司	内部关联往来	96,504,705.00	1 年以内	65.93%	4,825,235.25
汕头市威联丰贸 易有限公司	内部关联往来	18,253,000.00	1 年以内	12.47%	912,650.00
广东实丰智能科 技有限公司	内部关联往来	17,641,997.80	1 年以内	12.05%	882,099.89
实丰文化创投 (深圳)有限公 司	内部关联往来	10,877,479.70	1 年以内	7.43%	543,873.99
安徽实丰智联信 息技术有限公司	内部关联往来	2,970,000.00	1 年以内	2.03%	148,500.00
合计		146,247,182.50		99.91%	7,312,359.13

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	420,202,329. 24		420,202,329. 24	405,025,629. 24		405,025,629. 24
合计	420,202,329. 24		420,202,329. 24	405,025,629. 24		405,025,629. 24

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单 位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值	其他		

	值)				准备		值)	
实丰(香港)国际有限公司	3,145,600.00						3,145,600.00	
实丰(深圳)网络科技有限公司	26,000.00					424,900.00	26,424,900.00	
实丰文化创投(深圳)有限公司	130,000.00					351,900.00	130,351,900.00	
汕头市威联丰贸易有限公司	5,000,000.00					179,500.00	5,179,500.00	
广东实丰文化有限公司	5,000,000.00					332,600.00	5,332,600.00	
广东实丰智能科技有限公司	183,072,769.24					897,800.00	183,970,569.24	
深圳实丰绿色能源有限公司	52,507,260.00		7,300,000.00				59,807,260.00	
安徽实丰智联信息技术有限公司	300,000.00		4,700,000.00			467,300.00	5,467,300.00	
实丰绿色能源(汕头)有限公司						34,700.00	34,700.00	
广东实丰绿色建筑有限公司						121,400.00	121,400.00	
实丰卓越(深圳)网络科技有限公司						8,700.00	8,700.00	
实丰能源科技(广东)有限公司						13,000.00	13,000.00	
汕头实丰光伏科技有限公司						26,000.00	26,000.00	
中国香港实丰(香港)国际有限公司汕头澄海代表处						271,200.00	271,200.00	
汕头澄海实丰绿色科技有限公司						39,000.00	39,000.00	
洛星(深						8,700.00	8,700.00	

圳)潮流玩具创意有限公司								
合计	405,025,629.24		12,000,000.00			3,176,700.00	420,202,329.24	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
安徽超隆光电科技有限公司	0.00										0.00	
小计	0.00										0.00	

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务			115,589.35	
合计			115,589.35	

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，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

其他说明：不适用

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-4,396,599.88
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	-59,318.57	
合计	-59,318.57	-4,396,599.88

6、其他

二十、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	-26,055.77	
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）	210,872.25	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	850,649.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,600.46	
减：所得税影响额	-3,908.37	
合计	975,773.61	--

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	1.08%	0.0184	0.0184
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.74%	0.0126	0.0126

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

4、其他