



天润 3

400197

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司



半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人周晖、主管会计工作负责人戴浪涛及会计机构负责人（会计主管人员）周瑛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

--

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	26
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第六节	财务会计报告	31
附件 I	会计信息调整及差异情况	111
附件 II	融资情况	111

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司证券部

释义

释义项目		释义
本公司/公司/母公司/天润数娱	指	湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司
上海点点乐/点点乐/点点乐公司	指	上海点点乐信息科技有限公司
拇指游玩/拇指游玩公司	指	深圳市拇指游玩科技有限公司
虹软协创/虹软协创公司	指	北京虹软协创通讯技术有限公司
本报告期/本期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
邀邀林公司/广州邀邀林/邀邀林	指	广州市邀邀林健康科技有限公司
恒润华创	指	广东恒润华创实业发展有限公司
恒润互兴	指	广东恒润互兴投资发展有限公司
成都中控	指	成都中控出行科技有限公司
鹏云智创	指	深圳市鹏云智创科技有限公司
南都光原	指	广东南方光原文化有限公司
岳阳天成	指	岳阳天成实业集团有限公司
头牌商贸	指	广州市头牌商贸有限公司
陆丰 pp	指	陆丰收款 app
美国亚马逊	指	亚马逊电商平台

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	Hunan Tianrun Digital Entertainment &Cultural Media Co.,Ltd.		
	TRSY		
法定代表人	周晖	成立时间	1989 年 4 月 2 日
控股股东	控股股东为（广东恒润华创实业发展有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赖淦锋），一致行动人为（广东恒润互兴投资发展有限公司、广东恒润华创实业发展有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网游戏服务（I6422）		
主要产品与服务项目	公司主营业务为移动网络游戏的研发及运营、移动游戏的代理运营和推广、从事运营商计费业务、广告精准投放业务、电商业务和物业租赁等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	天润 3	证券代码	400197
进入退市板块时间	2023 年 10 月 11 日	分类情况	每周交易三次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	1,510,547,023
主办券商（报告期内）	财信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉区芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 22F		
联系方式			
董事会秘书姓名	欧阳婴子	联系地址	湖南省岳阳市岳阳大道兴长大厦六楼
电话	0730-8961179	电子邮箱	trkg002113@163.com
传真	0730-8961178		
公司办公地址	湖南省岳阳市岳阳大道兴长大厦六楼	邮政编码	414000
公司网址	-		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430600712192602N		
注册地址	湖南省岳阳市岳阳楼区九华山 2 号		
注册资本（元）	1,510,547,023	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

主要业务情况

1、公司全资子公司深圳市拇指游玩科技有限公司专注于移动游戏的代理运营与推广业务，深耕行业多年，已成功将产品覆盖至中国大陆、东南亚、欧美等多个国家及地区，形成成熟的跨区域运营体系。依托强大的流量整合能力、多渠道资源网络及精细化推广策略，公司在移动游戏商业化领域积累了深厚经验，具备全生命周期运营实力。公司运营游戏涵盖战争策略、角色扮演等主流品类，通过差异化内容与精准用户定位，构建多类型互补的产品生态，吸引并沉淀了高活跃度玩家群体。运营产品主要以独家代理与联合运营为核心合作方式，结合产品特性定制专属运营方案。通过数据驱动的用户画像分析、网络广告精准投放、流量平台联运及 IP 联动等立体化手段，实现高效用户触达与转化。

面对互联网流量红利消退的挑战，拇指游玩依托早期布局的智能化投放系统与流量分析平台，构建“选品-测试-推广-迭代”。基于市场趋势与用户行为数据，筛选高潜力游戏；通过 AI 算法优化广告投放策略，锁定高价值用户群体；实时监测推广效果，调整资源分配以提升投入产出比。深度合作头部广告平台、应用商店及垂直渠道，形成覆盖更多用户的推广网络；沉淀用户行为数据库与投放模型，实现低成本、高精度的流量获取；建立严格的合规审核体系，确保产品内容符合国内外监管要求，保障运营稳定性。

报告期内，公司游戏主要收入来源于百战斗斗堂、我的荣耀、官居一品、正统三国和坦克警戒等几款游戏，以上五款游戏产品营业收入合计占拇指游玩 2025 年 1-6 月营业收入的 90.92%。

2、公司全资子公司上海点点乐信息科技有限公司持续专注于移动端女性向音乐舞蹈游戏的研发与运营。核心产品《恋舞 OL》在 2025 年 4 月 23 日成功上架中国港澳台地区市场，取得了显著的市场反响。仅两个多月时间（至 2025 年 6 月 30 日），该区域即实现流水人民币 13,740,450.33 元，展现出良好的增长势头。

《恋舞 OL》继续保持其“社交+时尚”的核心定位，契合市场日益增长的用户需求。通过与上海音与舞信息科技有限公司的深度合作，公司在技术研发与美术支持方面持续优化。该项目的成功运营不仅持续为游戏行业美术、技术等专业人才提供就业与发展平台，也为行业输送了宝贵的新鲜血液。目前，《恋舞 OL》在业内的用户积累和品牌认知度得到进一步巩固与提升。公司当前工作重心聚焦于产品的日常维护、港澳台等地区的持续运营支持以及后续内容的开发工作。

3、公司全资子公司北京虹软协创通讯技术有限公司是一家通过向移动互联网产品提供计费和精准营销推广能力，以提高移动互联网产品综合变现能力的服务商。主营业务包括“优易付”计费服务和互联网广告精准投放服务。公司 2025 年上半年主要收入来源仍为“优易付”计费服务和互联网广告精准投放服务。其中，“优易付”计费服务的主要应用领域包括：移动视频、社交、音乐和阅读等。互联网广告精准投放业务是指虹软协创依托于用户消费行为，结合广告主产品特点和推广需求，通过在特定的移动互联网网站、移动浏览器、移动应用市场、APP 客户端等移动数字媒体中为广告主精确地提供面向潜在用户的广告投放，以实现用户下载、安装、使用或购买行为的营销服务。目前，精准营销业务覆盖行业包括金融、保险、数娱等行业，并且在积极布局基于电商行业的精准营销业务。

虹软协创具有一支技术能力较强的研发和运营团队，作为移动互联网产品计费能力提供商，虹软协创高度重视产品服务对象的行业特点，着力打造能够满足垂直行业内共性需求的变现解决方案。虹软协创通过多年运营商支付行业积累的经验，搭建了一套功能完善的交易风险控制系统，可按商户、应用、运营商、计费通道、省份、地市等多维度单独或交叉实时统计请求与成功交易数据，可有效规避运营商异常坏账风险。作为高新技术企业，虹软协创建立了一支行业经验丰富、稳定高效的核心业务

团队，团队成员具备多年的移动运营商增值业务运营及开发经验，同时深耕互联网行业多年，积累了丰富的客户资源，了解互联网行业流量的变化趋势，能够准确把握不同行业客户在不同阶段的需求，综合利用运营商核心资源和互联网媒体资源，通过核心技术平台，为客户提供服务。报告期该核心团队人员未发生重大变动。

虹软协创在开展业务过程中，不断拓宽合作行业的范围和优质合作伙伴的数量。随着核心能力的不断外延，精准推广业务得到了快速发展。除了互联网行业外，虹软协创目前开拓了包括金融、教育等行业的多个行业的头部客户，形成了一定的客户规模和优势资源。

4、鹏云智创主营业务为以亚马逊、temu、Tiktok 为主的跨境电商平台运营和销售。主要针对市场为美国、欧洲。公司通过以亚马逊平台为主的精品模式，让产品形成稳步增长，积累和沉淀供应商关系和符合用户喜好的产品线；配合以 Facebook、Google、tiktok、instagram 为代表的推广方式，针对用户画像做精准投放，实现被动流量和主动流量的结合，稳步积累与爆发式增长相结合的业务模式，形成国内产品销往国外完善高效的信息流、商品流、物流、资金流供应链，从而实现品牌出海的目标。24 年初新增 Temu、Tiktok 业务，目的是借助现有积累多年的选品经验、运营策略和供应链优势切入新兴平台借助平台早期流量红利占领部分类目，同时积累自己的在站外的推广能力更便于亚马逊业务的突破。目前所运营的核心产品在 Temu 北美市场半托管供应商中，总体销量比较稳定。

(1) 运营平台与市场

亚马逊业务：目前主要针对美国、欧洲；Temu：美国；TIKTOK：美国和英国。

(2) 产品品类

1. 健康类品线：以 Feellife 等品牌为代表；2. 美容个护品线：作为核心重点布局产品领域，以 Maskiss、onespring、tibobo 等品牌为代表。

鹏云智创通过对主营品线深耕和聚焦，在主图的点击率，链接的转化率，详细的广告报表，产品各个阶段的流量变化趋势，有着非常丰富的经验和详细的数据支撑。25 年公司广泛应用 AI 数据分析工具，通过高效大数据模型分析，拿到了更加精准的用户画像，通过对老品优化，多种 ABtest，大大提高了产品的转化率。通过人群画像的归纳与汇总，通过定义互补新品满足了部分买家的精准需求，大大提高了订单量。

5、邀邀林公司主营业务为线上线下销售快速食品、电子产品等，销售渠道以电子商务渠道为主，线下为辅，集销售、批发与零售为一体。

6、中控出行是一家专注于网约车平台服务的创新型企业，致力于通过移动互联网技术为消费者提供高效、便捷的交通出行解决方案。自成立以来，中控出行凭借其先进的技术平台、优质的服务体验以及高效的运营管理，迅速在网约车市场崭露头角。截至 2025 年 8 月，中控出行已在 21 个城市开展业务，累计为 2000 万用户提供出行服务，同时为 21000 名司机创造了就业机会。

报告期内，中控出行在业务拓展、模式创新、市场推广等方面取得了显著成效，实现了经营计划的大部分目标。尽管在实施过程中遇到了市场竞争、政策调整、技术挑战等问题，但公司通过积极应对、调整策略，确保了业务的稳定发展。未来，中控出行将继续坚持创新驱动、市场导向的发展战略，不断提升用户体验，拓展业务领域，实现可持续发展。

7、物业租赁业务

2010 年 11 月 5 日，公司与第二大股东广东恒润华创实业发展有限公司（以下简称恒润华创公司）签署了《权益转让合同》，合同约定：恒润华创公司将与广州美莱美容医院所签署的二份《广州市房地产租赁合同》所享受的广州金晟大厦合同权益转让给本公司，合同有效期自 2010 年 11 月 1 日起至 2028 年 4 月 20 日止；广州美莱美容医院每月租金为 139 万元，租金从第 3 年开始递增，每 3 年租金单价以上年度租金单价为基数递增 6%。恒润华创公司保证本公司在合同条款中约定的每月应得租金及时、足额到位，如若没有达到合同条款中的租金要求，由恒润华创公司向本公司用现金进行补足。上述合同权益经评估确认的转让价格为人民币 1.15 亿元，已履行了 13 年多合同，合同执行情况良好。2018 年 4 月 26 日，本公司与头牌商贸签署《权益转让合同》，合同约定：头牌商贸将与名盛置业签订的《广

州市房地产租赁合同》中所享有的全部权利及承担的全部义务转让给本公司，合同期限自 2018 年 11 月 01 日起至 2036 年 7 月 31 日止。经具有证券期货相关业务评估资格的中瑞世联资产评估（北京）有限公司于 2019 年 4 月 19 日出具的编号为中瑞评报字[2019]第 000303 号的资产评估报告估值，上述合同权益的评估价值为人民币 2.55 亿元。交易双方同意转让款为人民币 23,800 万元。支付方式为：2018 年 10 月 31 日前支付 2.28 亿元，剩余 1,000 万元转让款以购买方应收取的租金抵扣，抵扣完毕后，本公司从 2019 年 6 月 10 日起直接向租户收取租金。双方权益转让的交割日为 2018 年 10 月 31 日，自交割日之后，甲方不对租户享有权利，并通知租户自 2019 年 6 月 10 日起，租户租金直接交给本公司，本公司与租户签订租赁合同。头牌商贸保证：对于本公司未能按 1,368,558.31 元/月的标准足额收取租金的差额部分由头牌商贸补足。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	深圳市拇指游玩科技有限公司于 2024 年 12 月 26 日经深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定为高新技术企业，已取得《高新技术企业证书》（编号为 GR202444200492） 北京虹软协创通讯技术有限公司于 2024 年 10 月 29 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，已取得《高新技术企业证书》（编号为 GR202411001556）

(三) 房地产行业经营性信息分析

□适用 √不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	118,606,052.18	90,024,559.28	31.75%
毛利率%	48.79%	46.35%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-13,071,752.49	-30,624,947.17	57.32%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,931,254.82	-16,788,263.17	34.89%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-2.37%	-6.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.98%	-3.49%	-
基本每股收益	-0.01	-0.02	50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	476,843,576.26	505,619,828.39	-5.69%

负债总计	1,033,677,020.89	1,049,350,481.19	-1.49%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-559,189,339.06	-546,117,586.57	-2.39%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-0.37	-0.36	-2.78%
资产负债率%（母公司）	167.24%	164.77%	-
资产负债率%（合并）	216.77%	207.54%	-
流动比率	1.86	1.79	-
利息保障倍数	-127.23	-149.64	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,680,974.99	4,454,440.00	117.33%
应收账款周转率	1.73	1.33	-
存货周转率	7.94	4.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.69%	-3.02%	-
营业收入增长率%	31.75%	-6.65%	-
净利润增长率%	57.74%	43.72%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	75,458,133.62	15.82%	66,682,540.14	13.19%	13.16%
应收票据					
应收账款	60,883,692.04	12.77%	76,329,266.32	15.10%	-20.24%
预付款项	7,272,719.74	1.53%	5,141,456.23	1.02%	41.45%
其他应收款	29,758,494.93	6.24%	30,015,305.69	5.94%	-0.86%
存货	8,889,839.91	1.86%	6,411,707.07	1.27%	38.65%
其他流动资产	3,553,004.37	0.75%	3,327,231.09	0.66%	6.79%
长期股权投资	3,024,692.42	0.63%	9,576,352.03	1.89%	-68.41%
其他权益工具投资	2,276,000.00	0.48%	2,276,000.00	0.45%	0.00%
固定资产	50,889,782.45	10.67%	51,708,549.23	10.23%	-1.58%
使用权资产	1,690,499.36	0.35%	6,878,409.92	1.36%	-75.42%
无形资产	214,108,499.93	44.90%	226,764,729.29	44.85%	-5.58%
长期待摊费用	320,000.12	0.07%	517,924.55	0.10%	-38.21%
递延所得税资产	318,217.37	0.07%	1,590,356.83	0.31%	-79.99%
其他非流动资产	18,400,000.00	3.86%	18,400,000.00	3.64%	0.00%
应付账款	43,342,858.12	9.09%	46,879,998.74	9.27%	-7.55%
预收款项	776,642.99	0.16%	794,759.81	0.16%	-2.28%

合同负债	2,881,734.59	0.60%	3,109,280.20	0.61%	-7.32%
应付职工薪酬	3,482,154.45	0.73%	3,910,009.24	0.77%	-10.94%
应交税费	2,450,124.97	0.51%	3,168,008.76	0.63%	-22.66%
其他应付款	45,770,411.71	9.60%	44,995,453.06	8.90%	1.72%
一年内到期的非流动负债	1,103,290.39	0.23%	2,234,416.10	0.44%	-50.62%
其他流动负债	13,851.75	0.00%	27,504.48	0.01%	-49.64%
租赁负债	727,298.86	0.15%	5,389,850.96	1.07%	-86.51%
长期应付款	23,438,122.81	4.92%	23,438,122.81	4.64%	0.00%
预计负债	909,127,176.04	190.66%	913,568,206.31	180.68%	-0.49%
递延收益	120,128.40	0.03%	120,128.40	0.02%	0.00%
递延所得税负债	284,173.48	0.06%	1,555,689.99	0.31%	-81.73%
其他非流动负债	159,052.33	0.03%	159,052.33	0.03%	0.00%

项目重大变动原因

报告期内，公司占总资产 10%以上的资产负债表报表科目无重大变化。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	118,606,052.18	-	90,024,559.28	-	31.75%
营业成本	60,738,633.38	51.21%	48,297,787.62	53.65%	25.76%
毛利率	48.79%	-	46.35%	-	-
税金及附加	128,947.29	0.11%	115,593.51	0.13%	11.55%
销售费用	45,680,463.48	38.51%	29,997,541.45	33.32%	52.28%
管理费用	19,642,537.51	16.56%	22,375,589.62	24.85%	-12.21%
研发费用	4,304,288.50	3.63%	5,927,294.53	6.58%	-27.38%
财务费用	186,094.19	0.16%	-131,584.86	-0.15%	241.43%
其他收益	103,654.94	0.09%	60,814.20	0.07%	70.45%
投资收益	-1,820,835.96	-1.54%	-435,346.15	-0.48%	-318.25%
信用减值损失	1,345,091.95	1.13%	-40,942.88	-0.05%	3,385.29%
资产处置收益	375,383.23	0.32%	-451.23	0.00%	83,291.11%
营业利润	-12,071,618.01	-10.18%	-16,973,588.65	-18.85%	28.88%
营业外收入	120,733.04	0.10%	327,649.95	0.36%	-63.15%
营业外支出	1,105,955.07	0.93%	14,304,223.85	15.89%	-92.27%
利润总额	-13,056,840.04	-11.01%	-30,950,162.55	-34.38%	57.81%
净利润	-13,102,791.83	-11.05%	-31,004,023.84	-	57.74%

				34.44%	
经营活动产生的现金流量净额	9,680,974.99	-	4,454,440.00	-	117.33%
投资活动产生的现金流量净额	3,764.71	-	67,014.83	-	-94.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,085,886.40	-	-1,646,018.98	-	34.03%

项目重大变动原因

- 1) 营业收入较上年同期增加 31.75%，主要原因系子公司虹软协创本期跨境业务收入规模增加及子公司点点乐游戏运营收入增加所致。
- 2) 销售费用较上年同期增加 52.28%，主要原因系子公司虹软协创跨境多平台收入增加对应的跨境平台费、广告费等增加所致。
- 3) 财务费用较上年同期增加 241.43%，主要原因系本期汇兑收益减少所致。
- 4) 投资收益较上年同期减少 318.25%，主要原因系公司持有联营公司南都光原 43%法院拍卖产生投资亏损所致。
- 5) 其他收益较上年同期增加 70.45%，主要原因系子公司虹软协创收到高新企业补贴及社保补贴所致。
- 6) 信用减值损失较上年同期增加 3,385.29%，主要原因系子公司虹软协创及拇指游玩回款增加所致。
- 7) 资产处置收益较上年同期增加 83,291.11%，主要原因系子公司成都中控本期处置使用权资产产生收益所致。
- 8) 营业外支出较上年同期减少 92.27%，主要原因上期中小投资者诉讼计提预计负债所致。
- 9) 营业利润、利润总额、净利润较上年同期增加 28.88%、57.81%、57.74%，主要原因系前述科目变动的综合影响，本期营业利润、利润总额、净利润较上年同期均大幅增长，但仍未扭亏为盈。
- 10) 经营活动产生的现金流净额较上年同期增加 117.33%，主要原因系子公司虹软协创运营业务回款增加及跨境业务收入增加、子公司点点乐上期支付员工薪酬及离职补偿较多、子公司成都中控本期支付给司机的收入较上期减少所致。
- 11) 投资活动产生的现金流净额较上年同期减少 94.38%，主要原因系子公司虹软协创本期收到的理财收益较上年同期减少所致。
- 12) 筹资活动产生的现金流净额较上年同期增加 34.03%，主要原因系公司本期支付租赁负债及子公司邀邀林归还借款较上期减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
岳阳天润农业生产资	子公司	化肥、化工	30,000,000.00	34,372,889.34	33,639,596.59		-405.58

料有限公司		产品销售					
深圳市拇指游玩科技有限公司	子公司	计算机应用服务	10,119,000.00	223,933,061.46	214,813,929.58	21,744,900.47	-5,329,603.63
北京虹软协创通讯技术有限公司	子公司	计算机应用服务	14,300,000.00	160,758,998.37	134,842,635.56	67,903,204.18	631,891.24
上海点点乐信息科技有限公司	子公司	计算机应用服务	2,460,000.00	34,584,477.60	23,618,006.44	16,577,157.31	1,144,728.02
广州市邀邀林健康科技有限公司	子公司	电商业务	20,000,000.00	33,379,702.95	3,255,986.57		-63,345.60
中润新能源科技发展有限公司（广州）有限公司	子公司	租赁业	6,000,000.00	5,163,705.75	-14,087,699.45	5,009,304.58	-679,478.16

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二）理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
招商银行	银行理财产品	招商银行点金系列看涨两层区间 32 天结构性存款	0	0	自有资金
合计	-	-			-

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
持续经营能力存在不确定性风险	公司持续亏损，截至本报告期末，归属于母公司的净资产为-559,189,339.06元，持续经营能力存在不确定性。 应对措施：公司将持续专注主营业务，继续探索创新业务并依法依规有序开展，促进公司健康、可持续发展。以上涉及未来战略方向、经营计划等前瞻性的陈述，不构成公司对投资者的业绩承诺，其存在一定的不确定性，敬请投资者注意投资风险。
公司因违规担保承担担保责任的风险	2018年度公司存在在没有召开董事会、股东大会等法定程序的情况下为控股股东及其一致行动人和关联公司提供担保并加盖了公司公章，致使出现未经公司同意以公司名义为控股股东及其一致行动人和关联公司自身债务提供担保的情况。截至2025年8月26日，公司控股股东及其关联人违规担保余额合计132,305.82万元，公司因违规担保应承担担保余额的本金部分为66,324.71万元。 应对措施：管理层以此违规为戒，高度重视内控管理和信披工作，成立专门机构对公司各项审批流程及审批权限进行梳理，加强在印章使用方面，严格执行“双人保管、先审后用、用必登记”的用章规范。
行业竞争风险	中国网络游戏市场竞争激烈，公司需面对行业内众多的竞争对手，既包括资本充足、技术雄厚、用户资源丰富的大型网络游戏公司，也包括在细分游戏领域具备丰富经验和专业实力的中小型游戏企业。随着市场竞争的白热化发展、买量成本的升高、渠道与研发价格之争的爆发，公司存在现有游戏玩家流失的风险，同时行业形态、热点快速转换，用户、渠道等资源寡头垄断格局日趋加剧，如果公司不能及时响应市场变化，快速组织并调动资源持续不断地进行新游戏和新技术的研发，或公司不能精准把握市场需求，研发的新游戏和新技术与市场需求出现偏差，将降低公司竞争优势，可能导致公司行业地位、市场份额的下降，从而对未来业绩的持续增长产生不利影响。 应对措施：公司重视游戏和技术的研发创新，加大研发力度，聚焦精品战略，为玩家带来更好的游戏体验，增强游戏产品的市场竞争力；力争通过持续提供多样化、精品化的优秀产品、提升赛事运营能力和加大内容深耕的力度等方式，提升公司自身的核心竞争力。

政策风险	游戏行业长期处在事前、事中、事后多个阶段的严格监管环境中，主要监管事项包括未成年人防沉迷、版号审批、游戏备案、内容审查以及虚拟货币交易等。近些年相关监管部门日益重视行业的健康发展并不断出台较为严格的监管措施。公司业务存在因国家政策变化而受到限制的风险。 应对措施：公司将严格落实相关部门的各项规定，积极加强未成年人监管；在产品运营方面，公司将保持对行业政策的敏感度，持续走“精品化”路线，加强游戏内容自审，保证公司产品合法合规上线运营。
核心管理团队和技术人才流失的风险	对于互联网公司而言，人力资源是公司最重要的要素之一，保持核心技术团队和管理团队稳定是公司生存和发展的重要基础。互联网行业商业模式与技术更新迭代较快，互联网企业普遍面临人员流动较大的问题，行业内的竞争也越来越体现为高素质人才之间的竞争，公司存在核心管理团队和技术人才流失的风险。 应对措施：公司通过提供有竞争力的薪酬福利、绑定核心骨干人员与公司及股东利益、提供全面、完善的培训计划、创造开放、协作的工作环境等多种方式，以稳定公司的管理、技术和运营团队，并吸引更多优质人才加入。同时，鼓励自下而上的不断创新，以实现公司业务的持续快速发展。
无法表示意见审计报告风险提示	湖南容信会计师事务所（普通合伙）连续三年（2022 年度、2023 年度、2024 年度）对公司出具无法表示意见的审议报告，2024 年度“形成无法表示意见”及“与持续经营相关的重大不确定性”具体内容见《2024 年年度报告》第六节财务会计报告之“一、审计报告”。
控股股东及实控人失信执行风险	经查询，截至 2025 年 8 月 26 日，公司及公司的控股股东广东恒润华创实业发展有限公司、实际控制人赖淦锋均存在多条被纳入失信被执行人的记录，可能对公司产生不利影响。
违规担保及资金占用风险	公司目前的违规担保余额合计 132,305.82 万元，经诉讼判决或仲裁后，应由本公司承担担保责任的本金为 66,324.71 万元，截至 2025 年 8 月 26 日，公司控股股东、实际控制人及其控制的企业违规占用公司资金余额为 70,698,339.80 元，可能对公司产生重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.（六）
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

湖南省长沙市中级人民法院受理的公司行政处罚涉及的证券虚假陈述责任纠纷相关 952 名投资者案件，第一次行政处罚涉及的系列诉讼案件已全部判决，判决公司承担赔偿责任的金额合计 15,870,004.03 元，第二次行政处罚涉及的 1 名投资者诉讼案件正在审理中。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

（不适用）

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
公告编号：2025-019	被告/被申请人	证券虚假陈述责任纠纷	是（部分结案）	15,870,004.03	是	第一次行政处罚涉及的系列诉讼案

						件已全部判决并处于执行阶段，第二次行政处罚涉及的 1 名投资者诉讼案件正在审理中。
--	--	--	--	--	--	---

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

关于第一次行政处罚涉及投资者诉讼案件，公司已按照湖南省长沙市中级人民法院的判决结果确认相应期间营业外支出等损益科目并将尚未支付的赔偿款等计入负债科目。关于第二次行政处罚涉及的投资者诉讼案件，因案件正在审理，公司暂无法判断上述投资者诉讼事项对公司损益产生的影响，最终实际影响需以后续法院生效判决或执行结果为准。

（二） 公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为两网公司或退市公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	广东恒润互兴投资发展有限公司	500,000,000	146,540,000	353,460,000	2017年12月13日	2020年1月2日	连带	是	尚未履行
2	广东恒润互兴投资	50,000,000	22,214,000	27,786,000	2018年1月13日	2020年4月29日	连带	是	尚未履行

	发 展 有 限 公 司								
3	广 东 恒 润 华 创 业 实 发 展 有 限 公 司	300,000,000	188,960,000	111,040,000	2016 年 8 月 20 日	2018 年 8 月 10 日	连带	是	尚未履 行
4	广 东 恒 润 华 创 业 实 发 展 有 限 公 司	600,000,000	101,400,000	498,600,000	2016 年 11 月 28 日	2018 年 11 月 29 日	连带	是	尚未履 行
5	广 州 市 南 华 深 信 技 有 限 公 司	55,000,000	0	55,000,000	2018 年 10 月 29 日	2021 年 4 月 28 日	连带	是	尚未履 行
6	广 东 恒 润 华 创 业 实 发 展 有 限 公 司	100,000,000	39,130,000	60,870,000	2017 年 10 月 20 日	2019 年 4 月 21 日	连带	是	尚未履 行
7	广 东 恒 润 华 创 业 实 发 展 有 限 公 司	160,000,000	9,000,000	151,000,000	2018 年 3 月 19 日	2018 年 6 月 20 日	连带	是	尚未履 行
8	广 州 华 怡 置 业 有 限 公 司	70,000,000	0	70,000,000	2018 年 1 月 11 日	2019 年 1 月 11 日	连带	是	尚未履 行

合计	-	1,835,000,000	507,244,000	1,327,756,000	-	-	-	-	-
----	---	---------------	-------------	---------------	---	---	---	---	---

注：“实际履行担保责任的金额”是指债务人已偿还的金额。上表列示的担保金额、实际履行担保责任的金额、担保余额系截至 2025 年 6 月 30 日的担保金额、实际履行担保责任的金额、担保余额。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截至 2025 年 6 月 30 日，公司违规担保余额合计 132,775.60 万元，经诉讼判决或仲裁后，应由本公司承担担保责任的本金为 66,559.60 万元。

2025 年 7 月 14 日，浙江省杭州市中级人民法院出具（2021）浙 01 执 394 号之四执行裁定书，申请执行人梁道向浙江省杭州市中级人民法院申请强制执行，浙江省杭州市中级人民法院通过杭州市中级人民法院淘宝网司法拍卖网络平台对公司持有广东南方光原文化有限公司 43%的股权进行拍卖，最终由竞买人以最高价人民币 4,697,762.00 元竞得。

截至 2025 年 8 月 26 日，公司违规担保余额合计 132,305.82 万元，应由本公司承担担保责任的本金为 66,324.71 万元。

公司已聘请了律师团队，通过诉讼方式维护公司的合法权益，消除违规担保对本公司的影响；同时，积极督促控股股东结合自身实际，制定出有效可行的方案，包括但不限于股权转让、资产重组、债务重组和合法借款等多种形式积极筹措资金，解决违规担保的问题。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	1,835,000,000	1,327,756,000
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	1,835,000,000	1,327,756,000
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

上述担保均未经公司董事会、股东大会审议。

上述第 7 项担保是公司原董事长麦少军个人行为，在没有召开董事会、股东大会等法定程序的情况下为控股股东及其一致行动人和关联公司提供担保并加盖了公司公章，致使出现未经公司同意以公司名义为控股股东及其一致行动人和关联公司自身债务提供担保的情况。

上述第 1、2、5、8 项担保是在没有按照相关法定程序履行召开董事会和股东大会审议的情况下，存在一份由公司时任董事江峰、赖钦祥、麦少军、何海颖、邹建华签字的决议和一份由公司时任董事长麦少军签字并盖了公司公章的担保合同共两份文件，为控股股东关联方提供担保致使出现未经公司同意以公司名义为控股股东关联方自身债务提供担保的情况。

违规担保的解决措施：

1、优化公司治理结构

公司将进一步优化公司治理结构、规范三会运作，充分保障董事、监事、高管特别是独立董事对于公司重大信息的知情权；充分发挥独立董事的职能和监事会、审计委员会的监督作用；加强内部审计部门对公司经营和内部控制关键环节的“事前、事中、事后”监察审计职能；约束控股股东及实际控制人不规范的决策和经营行为。

2、强化印章管理与使用

为加强印章管理工作，公司已将公司公章用章移交综合部，明确两位保管人员同时操作才能加盖印章，且明确携带外出用印，必须两位保管人员随从，坚决落实“双人保管、先审后用、用必登记”的用章规范。

3、强化内部审计监督职能

公司将大力加强内部审计部门的建设，完善实时内部监督流程、防范内部控制的执行风险。公司内部审计部门除了至少每季度对关联交易、对外担保、证券投资、风险投资、对外提供财务资助、购买或出售资产、对外投资等重大事项实施情况、公司大额资金往来以及关联方资金往来情况进行一次检查外，还应出具内部控制执行监督检查报告并提交董事会，一经发现异常情况，及时提请公司董事会采取相应措施。

4、公司督促控股股东积极解决前述违规担保和公司银行账户被冻结的情况

目前，公司正积极督促控股股东结合自身实际，制定出有效可行的方案，包括但不限于股权转让、资产重组、债务重组和合法借款等多种形式积极筹措资金，解决资金占用和违规担保的情况，从而降低给公司可能带来的风险。

5、成立专项工作小组并组建律师团队

公司在控股股东违规事项发生后，成立了专项工作小组，并组建了律师团队积极应对因公司控股股东的违规行为引发的纠纷及诉讼等相关事项。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	占用时间	占用金额	已归还金额	占用余额	单日最高占用余额
广东恒润互兴投资发展有限公司及其关联方	其他	2021年12月23日	17,264,000	0	17,264,000	17,264,000
广东恒润华创实业发展有限公司及其关联方	其他	2018年10月30日	15,000,000	0	15,000,000	15,000,000
广东恒润华创实业发展有限公司	其他	2025年6月23日	32,915,162.98	0	32,915,162.98	32,915,162.98
合计	-	-	65,179,162.98	0	65,179,162.98	65,179,162.98

备注：上表列示的占用金额、占用余额、单日最高占用余额系截至 2025 年 6 月 30 日的占用金额、占用余额、单日最高占用余额；第三项资金占用系 2020 年 7 月开始陆续发生，最后一笔占用日期为 2025 年 6 月 23 日，系上表列示的占用时间。

发生原因、整改情况及对公司的影响

一、截至报告期期末的资金占用情况(已在上表列示)：

1、许为杰与本公司、恒润互兴等关联方民间借贷纠纷一案，2021年12月23日至12月28日，法院强制划扣本公司银行账户资金51.40万元；同时，法院要求岳阳市岳阳楼经济建设投资有限公司将应付本公司的塑化厂区拆迁补偿款1,675万元直接支付给法院，导致控股股东资金占用1,726.40万元。

2、2018年10月，子公司上海点点乐购买了上海长典资产管理有限公司发行的长典教育私募基金1,500万元，上海点点乐已对该款项进行核销处理。本公司2021年收回了上海点点乐的控制权，合并其财务报表，导致资金占用1,500万元。

3、由于广州体育学院起诉恒润华创、美莱医院和本公司租赁合同纠纷案的影响，美莱医院从2020年7月开始，未按时缴纳我公司租金。经广州市中级人民法院判决后，恒润华创应付广州体育学院的租金及管理费等由美莱医院垫付，美莱医院相应扣减应付本公司租金，截至2025年6月30日，被支付给广州体育学院的金额共计3,291.52万元。

二、报告期后的资金占用情况(未在上表列示)：

1、关于上表列示的第三项资金占用，截至2025年8月26日，本公司应收美莱医院的租赁费3,373.66万元被支付给广州体育学院。

2、梁道与恒润互兴等关联方借款纠纷案，2025年7月14日，浙江省杭州市中级人民法院出具（2021）浙01执394号之四执行裁定书：申请执行人梁道向浙江省杭州市中级人民法院申请强制执行，浙江省杭州市中级人民法院通过杭州市中级人民法院淘宝网司法拍卖网络平台对公司持有广东南方光原文化有限公司43%的股权进行拍卖，最终由竞买人以最高价人民币4,697,762.00元竞得。由此导致公司不再持有南方光原股份，并形成实控人及其关联方资金占用4,697,762.00元。

新增资金占用详见2025年8月22日披露的《关于资金占用、违规担保和诉讼事项的进展公告》（公告编号：2025-021）。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年5月17日	2023年8月16日	重大资产重组	资金占用承诺	详见2023年5月17日《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司关于控股股东承诺解决对公司非经营性资金占用问题的公告》	未履行
重组交易方（广州浩然千里实业有限公司、陈科）	2021年3月19日	2024年3月18日	收购	业绩补偿承诺	详见2023年4月29日《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司2022年年度报告》	未履行
其他股东（恒润互兴）	2017年12月29日	2020年12月28日	重大资产重组	限售承诺	详见2023年4月29日《湖南天润数字娱乐	已履行完毕

					文化传媒股份有限公司 2022 年年度报告》	
其他股东	2016 年 4 月 28 日	2019 年 4 月 27 日	非公开发行股票限售	限售承诺	详见 2023 年 4 月 29 日《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司 2022 年年度报告》	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 28 日	2019 年 4 月 27 日	非公开发行股票限售	限售承诺	详见 2023 年 4 月 29 日《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司 2022 年年度报告》	已履行完毕
公司	2020 年 12 月 8 日	2022 年 12 月 31 日	股权激励	其他承诺（不为激励对象提供贷款及财务资助）	详见 2023 年 4 月 29 日《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司 2022 年年度报告》	已履行完毕

本报告期无新增承诺事项

关于第三、四、五项承诺已履行完毕，但尚未办理解除限售。

关于第六项承诺，公司 2020 年 12 月 8 日的股权激励计划因股票期权行权期内公司层面业绩考核未达标，因此对应的股票期权将予以注销。股权激励计划已终止，承诺无需再履行并终止。目前已完成部分注销。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

第一项承诺，控股股东因资金紧张暂时无法偿还。公司将持续要求并督促恒润华创及其关联方积极筹措资金并制定更多方案，尽快解决对公司非经营性资金占用的问题，避免由此给公司带来不利影响。关于第二项承诺，根据公司与广州遨遨林原股东广州浩然千里实业有限公司、陈科签订的《股权收购协议》及广州遨遨林业绩情况，广州遨遨林业绩承诺方向本公司承诺的 2021 至 2023 年各年度扣除非经常性损益后的净利润均未达标，应按约定支付相应业绩补偿款，截至报告期末，遨遨林原股东因无偿还能力未履行完毕其承诺。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	冻结	3,042,803.97	0.64%	诉讼冻结
总计	-	-	3,042,803.97	0.64%	-

注：由于违规担保诉讼所致，本公司持有的全资子公司北京虹软协创通讯技术有限公司、深圳市拇指游玩科技有限公司、岳阳天润农业生产资料有限公司、上海点点乐信息科技有限公司及控股子公司广州市遨遨林健康科技有限公司股权已被法院冻结。

资产权利受限事项对公司的影响

不影响公司日常正常经营。

（六）失信情况

经查询中国执行信息公开网，截至 2025 年 8 月 26 日，公司子公司不存在被列为失信被执行人情况，公司有下列被列为失信被执行人的情况：

序号	立案时间	案 号	失信被执行人行为具体情形	发布时间
1	2020 年 3 月 9 日	（2020）粤 0305 执 2745 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2020 年 8 月 17 日
2	2019 年 11 月 21 日	（2019）粤 0106 执 22825 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2021 年 1 月 26 日
3	2021 年 1 月 6 日	（2021）粤 0104 执 1858 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2022 年 9 月 28 日

经查询中国执行信息公开网，截至 2025 年 8 月 26 日公司控股股东广东恒润华创实业发展有限公司有下列被列为失信被执行人的情况：

序号	立案时间	案 号	失信被执行人行为具体情形	发布时间
1	2025-04-08	(2025)粤 0104 执 11061 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2025-07-29
2	2025-05-14	(2025)粤 0106 执 11322 号	被执行人无正当理由拒不履行执行和解协议	2025-07-09
3	2024-01-16	(2024)粤 0104 执 706 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2024-12-26
4	2023-02-22	(2023)粤 0106 执 4751 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2024-11-28
5	2023-12-12	(2023)粤 0106 执 25739 号	其他规避执行	2024-10-28
6	2023-01-16	(2023)粤 0105 执 631 号	违反财产报告制度	2024-08-20
7	2023-01-17	(2023)粤 0105 执 672 号	违反财产报告制度	2024-08-20
8	2024-04-09	(2024)粤 0106 执 7923 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2024-08-07
9	2024-02-20	(2024)粤 0222 执 334 号	违反财产报告制度	2024-07-29
10	2022-03-25	(2022)粤 0104 执 11831 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2024-06-28
11	2022-04-15	(2022)粤 0106 执 8796 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2024-05-30
12	2023-12-06	(2023)粤 01 执恢 622 号	违反财产报告制度	2024-03-14
13	2022-01-24	(2022)粤 0106 执 2342 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2024-02-27
14	2022-03-25	(2022)粤 0104 执 11832 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2024-01-02
15	2023-07-12	(2023)粤 0106 执 16144 号	其他规避执行	2023-12-28
16	2022-07-04	(2022)粤 0105 执 13313 号	违反财产报告制度	2023-12-14

17	2022-07-01	(2022)粤 0105 执 12919 号	违反财产报告制度	2023-12-11
18	2021-02-08	(2021)粤 01 执 972 号	违反财产报告制度	2023-11-28
19	2023-02-16	(2023)粤 0105 执 1892 号	违反财产报告制度	2023-10-27
20	2023-04-18	(2023)粤 0106 执 8457 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2023-10-24
21	2023-05-18	(2023)粤 01 执 3488 号	违反财产报告制度	2023-10-11
22	2022-10-27	(2022)京 02 执 1221 号	违反财产报告制度	2023-09-22
23	2023-04-10	(2023)沪 0115 执 14895 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2023-04-19
24	2023-04-10	(2023)沪 0115 执 14909 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2023-04-19
25	2022-12-01	(2022)粤 0106 执 25534 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2023-04-06
26	2022-01-24	(2022)粤 0106 执 2344 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2023-01-18
27	2022-01-24	(2022)粤 0106 执 2343 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2023-01-18
28	2021-12-08	(2021)粤 0106 执 27846 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2022-10-18
29	2021-10-25	(2021)粤 0106 执 26385 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2022-10-18
30	2022-04-22	(2022)粤 0106 执 9710 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2022-10-18
31	2021-12-09	(2021)粤 0106 执 28432 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2022-10-18
32	2020-08-13	(2020)粤 0106 执 22042 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2021-04-28
33	2021-01-22	(2021)粤 0113 执 2042 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2021-02-22
34	2020-08-05	(2020)粤 0106 执 21241 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2021-02-04
35	2019-11-21	(2019)粤 0106 执 22825 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2021-01-26
36	2020-07-06	(2020)粤 0106 执 17497 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2020-11-30
37	2020-05-29	(2020)粤 0106 执 14069 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2020-11-25
38	2020-04-09	(2020)粤 0106 执 9992 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2020-09-28
39	2020-07-07	(2020)粤 0106 执 17499 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2020-09-16
40	2020-03-09	(2020)粤 0305 执 2745 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2020-08-17

41	2019-08-13	(2019)粤 0113 执 7690 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2019-12-25
----	------------	-----------------------	----------------------	------------

经查询中国执行信息公开网，截至 2025 年 8 月 26 日公司实际控制人赖淦锋有下列被列为失信被执行人的情况：

序号	立案时间	案 号	失信被执行人行为具体情形	发布时间
1	2025-04-08	(2025)粤 0104 执 11061 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2025-07-29
2	2025-05-14	(2025)粤 0106 执 11322 号	被执行人无正当理由拒不履行执行和解协议	2025-07-09
3	2024-07-25	(2024)粤 0106 执 15730 号	违反财产报告制度	2025-02-17
4	2024-01-16	(2024)粤 0104 执 706 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2024-12-26
5	2023-11-28	(2023)粤 0104 执 29833 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2024-12-25
6	2023-4-19	(2023)粤 0309 执 5699 号	违反财产报告制度	2024-4-17
7	2023-02-22	(2023)粤 0106 执 4751 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2024-11-28
8	2023-01-16	(2023)粤 0105 执 631 号	违反财产报告制度	2024-08-20
9	2023-01-17	(2023)粤 0105 执 672 号	违反财产报告制度	2024-08-20
10	2022-04-15	(2022)粤 0106 执 8796 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2024-05-30
11	2023-12-06	(2023)粤 01 执恢 622 号	违反财产报告制度	2024-03-14
12	2022-01-24	(2022)粤 0106 执 2342 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2024-02-27
13	2022-03-25	(2022)粤 0104 执 11831 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2024-06-28
14	2022-03-25	(2022)粤 0104 执 11832 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2024-01-02
15	2022-07-04	(2022)粤 0105 执 13313 号	违反财产报告制度	2023-12-14
16	2022-07-01	(2022)粤 0105 执 12919 号	违反财产报告制度	2023-12-11
17	2021-02-08	(2021)粤 01 执 972 号	违反财产报告制度	2023-11-28
18	2023-02-16	(2023)粤 0105 执 1892 号	违反财产报告制度	2023-10-27
19	2023-05-18	(2023)粤 01 执 3488 号	违反财产报告制度	2023-10-11
20	2022-10-27	(2022)京 02 执 1221 号	违反财产报告制度	2023-09-22
21	2022-12-01	(2022)粤 0106 执 25534 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2023-04-06
22	2022-01-24	(2022)粤 0106 执 2344 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2023-01-18
23	2022-01-24	(2022)粤 0106 执 2343 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2023-01-18
24	2021-01-06	(2021)粤 0104 执 1858 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务	2022-09-28
25	2019-11-21	(2019)粤 0106 执 22825 号	有履行能力而拒不履行生效	2021-01-26

			法律文书确定义务	
26	2020-03-09	(2020)粤 0305 执 2745 号	有履行能力而拒不履行生效 法律文书确定义务	2020-08-17
27	2019-10-28	(2019)粤 0105 执 13822 号	有履行能力而拒不履行生效 法律文书确定义务	2020-04-26
28	2019-10-12	(2019)粤 0105 执 13352 号	有履行能力而拒不履行生效 法律文书确定义务	2020-03-30
29	2019-08-28	(2019)粤 0605 执 24103 号	有履行能力而拒不履行生效 法律文书确定义务	2019-09-10

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	836,538,563	55.38%	0	836,538,563	55.38%
	其中：控股股东、实际控制人	-	0.00%	0	-	0%
	董事、监事、高管	2,043,783	0.14%	0	2,043,783	0.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	674,008,460	44.62%	0	674,008,460	44.62%
	其中：控股股东、实际控制人	331,885,334	21.97%	0	331,885,334	21.97%
	董事、监事、高管	6,131,353	0.41%	0	6,131,353	0.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		1,510,547,023	-	-	1,510,547,023	-
普通股股东人数		36,537				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广东恒润华创实业发展有限公司	172,719,999	0	172,719,999	11.4343%	172,719,999	0	172,717,793	172,719,999
2	广东恒润互兴投资发展有限	159,165,254	0	159,165,254	10.5369%	159,165,254	0	159,156,652	159,165,254

	公司								
3	梁道	129,872,200	0	129,872,200	8.5977%	129, 872, 200	0	0	0
4	国泰 海通 证券 股份 有限 公司	81,600,000	0	81,600,000	5.4020%	81, 600, 000	0	0	0
5	新余 市君 创铭 石投 资中 心 (有 限合 伙)	46,023,685	0	46,023,685	3.0468%	46, 023, 685	0	0	0
6	新余 市咸 城信 阳投 资中 心 (有 限合 伙)	46,023,685	0	46,023,685	3.0468%	46, 023, 685	0	0	0
7	岳阳 市财 政局	28,214,322	0	28,214,322	1.8678%	0	28, 214, 322	0	0
8	海南 大拇 指企 业管 理咨 询中 心 (有 限合 伙)	25,992,619	0	25,992,619	1.7207%	0	25, 992, 619	0	0
9	兴业 证券 股份 有限 公司	23,970,000	0	23,970,000	1.5868%	23, 970, 000	0	0	0

10	靳伦全	13,270,000	5,900	13,275,900	0.8789%	0	13,275,900	0	0
合计		726,851,764	-	726,857,664	48.1187%	659,374,823	67,482,841	331,874,445	331,885,253

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

前 10 名股东中，第 1、2 股东存在关联关系，是一致行动人。公司未知上述其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
周晖	董事长	男	1990 年 9 月	2024 年 8 月 2 日	2027 年 8 月 1 日	0	0	0	0%
曾飞	董事、总经理	男	1980 年 11 月	2024 年 8 月 2 日	2027 年 8 月 1 日	8,095,786	0	8,095,786	0.536%
戴浪涛	董事、财务总监	女	1962 年 8 月	2024 年 8 月 2 日	2027 年 8 月 1 日	0	0	0	0%
欧阳婴儿	董事、副总经理、董事会秘书	女	1988 年 7 月	2024 年 8 月 2 日	2027 年 8 月 1 日	0	0	0	0%
余晨竹	董事	女	1994 年 9 月	2024 年 8 月 2 日	2027 年 8 月 1 日	0	0	0	0%
刘湘胜	监事会主席	男	1965 年 6 月	2024 年 8 月 2 日	2027 年 8 月 1 日	79,050	0	79,050	0.0052%
徐长清	监事	男	1970 年 9 月	2024 年 8 月 2 日	2027 年 8 月 1 日	0	0	0	0%
钟选德	职工代表监事	男	1969 年 9 月	2024 年 8 月 2 日	2027 年 8 月 1 日	300	0	300	0.00002%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、总经理曾飞是公司股东海南大拇指企业管理咨询中心（有限合伙）的合伙人。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	57	63
技术人员	38	31
财务人员	20	20
行政人员	20	20
员工总计	135	134

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	75,458,133.62	66,682,540.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	60,883,692.04	76,329,266.32
应收款项融资			
预付款项	(三)	7,272,719.74	5,141,456.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	29,758,494.93	30,015,305.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	8,889,839.91	6,411,707.07
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	(六)	3,553,004.37	3,327,231.09
流动资产合计		185,815,884.61	187,907,506.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	3,024,692.42	9,576,352.03
其他权益工具投资	(八)	2,276,000.00	2,276,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	(九)	50,889,782.45	51,708,549.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十)	1,690,499.36	6,878,409.92
无形资产	(十一)	214,108,499.93	226,764,729.29
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	(十二)		
长期待摊费用	(十三)	320,000.12	517,924.55
递延所得税资产	(十四)	318,217.37	1,590,356.83
其他非流动资产	(十五)	18,400,000.00	18,400,000.00
非流动资产合计		291,027,691.65	317,712,321.85
资产总计		476,843,576.26	505,619,828.39
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十六)	43,342,858.12	46,879,998.74
预收款项	(十七)	776,642.99	794,759.81
合同负债	(十八)	2,881,734.59	3,109,280.20
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	(十九)	3,482,154.45	3,910,009.24
应交税费	(二十)	2,450,124.97	3,168,008.76
其他应付款	(二十一)	45,770,411.71	44,995,453.06
其中：应付利息			
应付股利		2,161,123.31	2,161,123.31
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十二)	1,103,290.39	2,234,416.10
其他流动负债	(二十三)	13,851.75	27,504.48
流动负债合计		99,821,068.97	105,119,430.39
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十四）	727,298.86	5,389,850.96
长期应付款	（二十五）	23,438,122.81	23,438,122.81
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十六）	909,127,176.04	913,568,206.31
递延收益	（二十七）	120,128.40	120,128.40
递延所得税负债	（十四）	284,173.48	1,555,689.99
其他非流动负债	（二十八）	159,052.33	159,052.33
非流动负债合计		933,855,951.92	944,231,050.80
负债合计		1,033,677,020.89	1,049,350,481.19
所有者权益：			
股本	（二十九）	1,510,547,023.00	1,510,547,023.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	1,330,641,713.23	1,330,641,713.23
减：库存股			
其他综合收益	（三十一）	-4,000,000.00	-4,000,000.00
专项储备			
盈余公积	（三十二）	55,127,713.34	55,127,713.34
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	-	-
		3,451,505,788.63	3,438,434,036.14
归属于母公司所有者权益合计		-559,189,339.06	-546,117,586.57
少数股东权益		2,355,894.43	2,386,933.77
所有者权益合计		-556,833,444.63	-543,730,652.80
负债和所有者权益总计		476,843,576.26	505,619,828.39

法定代表人：周晖

主管会计工作负责人：戴浪涛

会计机构负责人：周瑛

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,047,540.97	3,045,291.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九（一）		

应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	九（二）	57,894,387.58	53,459,650.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
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		11,143.39	11,143.39
流动资产合计		60,953,071.94	56,516,085.24
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	九（三）	463,100,801.02	469,652,460.63
其他权益工具投资		476,000.00	476,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		36,987.47	24,024.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		648,310.45	891,426.91
无形资产		203,089,992.32	214,825,268.84
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		160,820.98	220,087.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		667,512,912.24	686,089,268.90
资产总计		728,465,984.18	742,605,354.14
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,502,885.25	6,502,885.25
预收款项		34,547,430.50	34,547,430.50

合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		537,470.04	728,615.66
应交税费		248,085.14	252,366.33
其他应付款		243,875,808.40	243,875,808.40
其中：应付利息			
应付股利		286,123.31	286,123.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		458,832.00	478,123.13
其他流动负债			
流动负债合计		286,170,511.33	286,385,229.27
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		184,451.92	402,228.60
长期应付款		23,038,122.81	23,038,122.81
长期应付职工薪酬			
预计负债		908,727,176.04	913,568,206.31
递延收益			
递延所得税负债		160,820.98	220,087.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		932,110,571.75	937,228,645.65
负债合计		1,218,281,083.08	1,223,613,874.92
所有者权益：			
股本		1,510,547,023.00	1,510,547,023.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,329,608,636.83	1,329,608,636.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		55,127,713.34	55,127,713.34
一般风险准备			
未分配利润		3,385,098,472.07	3,376,291,893.95
所有者权益合计		-489,815,098.90	-481,008,520.78
负债和所有者权益合计		728,465,984.18	742,605,354.14

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		118,606,052.18	90,024,559.28
其中：营业收入	（三十四）	118,606,052.18	90,024,559.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		130,680,964.35	106,582,221.87
其中：营业成本	（三十四）	60,738,633.38	48,297,787.62
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	（三十五）	128,947.29	115,593.51
销售费用	（三十六）	45,680,463.48	29,997,541.45
管理费用	（三十七）	19,642,537.51	22,375,589.62
研发费用	（三十八）	4,304,288.50	5,927,294.53
财务费用	（三十九）	186,094.19	-131,584.86
其中：利息费用		101,823.89	205,464.03
利息收入		111,470.12	111,815.16
加：其他收益	（四十）	103,654.94	60,814.20
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	-1,820,835.96	-435,346.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,853,897.61	-525,364.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十二）	1,345,091.95	-40,942.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十三）	375,383.23	-451.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,071,618.01	-16,973,588.65
加：营业外收入	（四十四）	120,733.04	327,649.95

减：营业外支出	(四十五)	1,105,955.07	14,304,223.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,056,840.04	-30,950,162.55
减：所得税费用	(四十六)	45,951.79	53,861.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,102,791.83	-31,004,023.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,102,791.83	-31,004,023.84
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-31,039.34	-379,076.67
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,071,752.49	-30,624,947.17
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-13,102,791.83	-31,004,023.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,071,752.49	-30,624,947.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-31,039.34	-379,076.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.02

法定代表人：周晖

主管会计工作负责人：戴浪涛

会计机构负责人：周瑛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	九（四）	7,371,485.64	6,862,886.22
减：营业成本	九（四）	3,285,714.30	3,285,714.30
税金及附加		44,228.88	41,177.28
销售费用			
管理费用		11,034,743.21	11,689,046.09
研发费用			
财务费用		9,232.36	-9,011.53
其中：利息费用		13,204.19	
利息收入		5,080.23	10,825.27
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	九（五）	-1,853,897.61	-525,364.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,853,897.61	-525,364.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-400.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,856,730.72	-8,669,404.58
加：营业外收入		50,152.60	
减：营业外支出			14,070,662.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,806,578.12	-22,740,067.05
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,806,578.12	-22,740,067.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,806,578.12	-22,740,067.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-8,806,578.12	-22,740,067.05
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.006	-0.015
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.006	-0.015

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		114,882,549.38	95,556,736.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	49,897,521.79	55,776,141.51
经营活动现金流入小计		164,780,071.17	151,332,878.05
购买商品、接受劳务支付的现金		77,328,834.19	55,052,401.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		14,058,966.89	18,572,890.35
支付的各项税费		2,144,938.49	1,468,692.03
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	61,566,356.61	71,784,453.99
经营活动现金流出小计		155,099,096.18	146,878,438.05
经营活动产生的现金流量净额		9,680,974.99	4,454,440.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十七)	25,033,061.65	72,112,273.97
投资活动现金流入小计		25,033,061.65	72,115,173.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,296.94	48,159.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十七)	25,000,000.00	72,000,000.00
投资活动现金流出小计		25,029,296.94	72,048,159.14
投资活动产生的现金流量净额		3,764.71	67,014.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		332,935.32	647,261.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,564.70	77,449.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	723,386.38	921,307.44
筹资活动现金流出小计		1,085,886.40	1,646,018.98
筹资活动产生的现金流量净额		-1,085,886.40	-1,646,018.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		175,335.54	107,966.12
五、现金及现金等价物净增加额		8,774,188.84	2,983,401.97
加：期初现金及现金等价物余额		63,641,140.81	69,963,457.23
六、期末现金及现金等价物余额		72,415,329.65	72,946,859.20

法定代表人：周晖

主管会计工作负责人：戴浪涛

会计机构负责人：周瑛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		7,740,059.54	7,206,030.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,080.23	969,867.27
经营活动现金流入小计		7,745,139.77	8,175,897.81
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,530,297.79	1,663,126.24
支付的各项税费		412,802.78	384,321.60
支付其他与经营活动有关的现金		5,525,962.06	5,877,990.69
经营活动现金流出小计		7,469,062.63	7,925,438.53
经营活动产生的现金流量净额		276,077.14	250,459.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,960.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,960.00	
投资活动产生的现金流量净额		-24,960.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		250,272.00	250,272.00
筹资活动现金流出小计		250,272.00	250,272.00
筹资活动产生的现金流量净额		-250,272.00	-250,272.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		845.14	187.28
加：期初现金及现金等价物余额		3,891.86	13,353.15
六、期末现金及现金等价物余额		4,737.00	13,540.43

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☒ 是 ☐ 否	附注（七）
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	附注（二十六）

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司

注册地址：岳阳市岳阳楼区九华山 2 号

总部地址：湖南省岳阳市岳阳大道兴长石化大厦 6 楼

营业期限：1989-04-02 至无固定期限

股本：人民币 1,510,547,023 元

法定代表人：周晖

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：互联网和相关服务。

公司经营范围：互联网信息服务，软件开发及技术转让、技术服务，信息技术咨询服务，广告的制作、发布及代理，尿素、液氨、甲醇、农用碳酸氢铵及复合肥、政策允许的化工产品、化工原料（以上两项不含危险化学品和易制毒化学品）、金属材料、建筑材料、电子产品（不含无线电管制器材和卫星地面接收设施）、矿产品的销售，塑料包装产品的生产及销售，房地产开发，物业管理、物业租赁，房屋、场地、机械设备的租赁，酒店管理。

主要产品或提供的劳务：物业租赁服务，游戏发行及推广服务，优易付计费服务及互联网广告精准投放业务，网上销售。

（三）公司历史沿革

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名湖南省岳阳化工股份有限公司，2002年6月28日更名为湖南天润化工发展股份有限公司，系1988年3月经岳阳市人民政府岳政发（1988）11号文件批准，由湖南省岳阳化肥厂改制成立的股份有限公司。同年经中国人民银行湖南省分行湘银（1988）400号文件批复同意发行首期股票2,000万元，其中：岳阳化肥厂以经清产核资后的净资产认购股本1,575万元，其余425万元向社会公开发行。至1988年9月，实际公开募集325万元；1989年2月，经首届股东代表大会通过，本公司向社会补募个人股100万元。1989年12月经股东代表大会决议通过，并经有关部门批准，同意本公司实施配售股份的方案，方案实施后实际配售1,088.23万元，本公司总股本达到3,088.23万元。1993年9月经股东大会决议通过，岳阳市体改委岳体改字（1993）35号文件批准，本公司用公积金2,111.77万元转增股本，总股本达到5,200万元。

2007年1月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]13号文件批准，本公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式向社会公开发行2,200万股，总股本增加到7,400万元。

2008年7月，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增6股，合计增加注册资本人民币4,440万元，注册资本增至11,840万元。

2010年6月24日，本公司第一大股东岳阳市财政局与广东恒润华创实业发展有限公司签署了《关于湖南天润化工发展股份有限公司可流通A股的股份转让协议》，岳阳市财政局将其持有的本公司股票25,400,000股流通股（占总股本的21.45%）转让给广东恒润华创实业发展有限公司，每股转让价格为9.58元。上述转让已获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2010]879号文件批准，并已办理股权过户手续，广东恒润华创实业发展有限公司成为本公司第一大股东。

2011年1月，本公司更名为湖南天润实业控股股份有限公司。

2016年4月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]253号文《关于核准湖南天润实业控股股

份有限公司非公开发行股票批复》核准同意，本公司向特定投资者非公开发行 A 股股票 70,219,964 股，发行价为 11.82 元/股，募集资金总计人民币 8.3 亿元。本公司总股本增加至 188,619,964 元。

2016 年 7 月，本公司更名为湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司。

2016 年 8 月，本公司按每 10 股转增 30 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 565,859,892 股，本公司总股本增加至 754,479,856 元。

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕1995 号文《关于核准湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司向曾飞等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准同意，本公司于 2017 年 11 月，以发行股份及支付现金相结合的方式购买深圳市拇指游玩科技有限公司 100%股权和北京虹软协创通讯技术有限公司 100%股权，新增股本 70,708,809.00 元，总股本增加至 825,188,665.00 元。同时，本公司于 2017 年 12 月向广东恒润互兴资产管理有限公司发行股份 76,395,412.00 股，本公司总股本增加至 901,584,077.00 元。

2018 年 6 月，本公司按每 10 股转增 7 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 631,108,853 股，本公司总股本增加至 1,532,692,930 元。

2020 年 7 月 10 日，本公司向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请办理了股份回购注销业务，注销股份 22,145,907 股，本公司总股本由 1,532,692,930 元变更为 1,510,547,023 元。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2025 年 8 月 26 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

1、本公司本期合并财务报表的子公司：

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市拇指游玩科技有限公司	100.00	100.00
深圳市拇指畅想科技有限公司	100.00	100.00
深圳市拇指在线网络科技有限公司	100.00	100.00
霍尔果斯酷米乐网络科技有限公司	100.00	100.00
霍尔果斯奇炫电子科技有限公司	100.00	100.00
深圳市中泰源科技有限公司	100.00	100.00
深圳市拇指互娱科技有限公司	100.00	100.00
北京掌中乐科技有限公司	100.00	100.00
北京虹软协创通讯技术有限公司	100.00	100.00
北京华胜智融通讯科技发展有限责任公司	100.00	100.00
霍尔果斯虹软协创网络科技有限公司	100.00	100.00
广州鹏云电子商务有限公司	100.00	100.00
深圳市鹏云智创科技有限公司	100.00	100.00
香港鹏云有限公司	100.00	100.00

霍尔果斯智融协创网络科技有限公司	100.00	100.00
霍尔果斯拇指在线网络科技有限公司	100.00	100.00
岳阳天润农业生产资料有限公司	100.00	100.00
广州尚播网络科技有限公司	60.00	60.00
广州市邀邀林健康科技有限公司	51.00	51.00
上海点点乐信息科技有限公司	100.00	100.00
上海恋舞信息科技有限公司	100.00	100.00
上海乐恋信息科技有限公司	100.00	100.00
香港点点乐游戏网络科技有限公司	100.00	100.00
上海悠戏网络科技有限公司	100.00	100.00
中润新能源科技发展（广州）有限公司	100.00	100.00
成都中控出行科技有限公司	100.00	100.00
中聚运通（成都）汽车服务有限公司	100.00	100.00
贵州省博度科技有限公司	100.00	100.00
贵州省润天科技有限公司	100.00	100.00
广州尚播传媒有限公司	100.00	100.00

注：公司控股子公司邀邀林全资子公司广州尚播传媒有限公司已于 2025 年 4 月 24 日注销。

2、本期财务报表合并范围没变化。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）持续经营

本公司在本附注十三、（七）披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要事项以及应对计划，公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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 200 万元以上
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项 200 万元以上
本期重要的应收款项核销	单项 200 万元以上
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项 200 万元以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项 200 万元以上
重要的超过 1 年未支付的应付股利	单项 200 万元以上
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	单项 200 万元以上
账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项	单项 200 万元以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项 200 万元以上
重要的预计负债	单项 100 万元以上
收到或支付的重要的与投资活动有关的现金	单笔收到或支付的现金占收到或支付投资活动有关的现金总额 $\geq 50\%$
重要的非全资子公司	占合并营业收入或合并资产总额 $\geq 5\%$
重要的合营企业或联营企业	单项长期股权投资账面价值 500 万元以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。。

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，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；本公司在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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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。

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，调整合并资产负债表的期初数，并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，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。

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，不调整合并资产负债表的期初数，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，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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将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；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司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，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）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。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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十）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、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十四）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

3、金融资产的后续计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）以摊余成本计量的金融资产

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

入当期损益。

(3) 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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

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

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价；

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备:

-以摊余成本计量的金融资产;

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型,包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资,指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

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

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

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失,相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外,本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险;或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力,

该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

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：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②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；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④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。

(2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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。

(3) 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。

(4) 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。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价

和交易费用，减少股东权益。

（十一） 应收账款

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	15
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十二） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、（十）1、2、3、7。

（十三） 其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用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。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

（十四） 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：低值易耗品、库存商品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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；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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

（十五）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，

长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—股本溢价，资本公积—股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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。

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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将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认为投资成本，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。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司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，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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，应当改按《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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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，本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，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投

资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

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

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十六) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有

形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产的折旧方法

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	0、5	2-5
机器设备	10-16	0、5	6.25-10
电子设备	3-10	0、5	10-33
运输设备	5-12	0、5	8.33-19.00

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，计入相关的资产成本；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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部

分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而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应当作为财务费用，计入当期损益。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证
广州金晟大厦合同权益	17.5	租赁合同
金润铂宫租赁合同收益权	17.75	租赁合同
天马大厦租赁合同收益权	14.75	租赁合同
软件	2-5	预计使用年限

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。。

4、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十九）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
租赁办公室装修费	60 个月	预计可使用年限或租赁期限
游戏版权金	24 个月等	预计可使用年限或合同期限

（二十一）合同负债

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定

应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利-设定提存计划

本公司在职工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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利-设定受益计划

本公司按照规定的折现率将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。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。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。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十四）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司将其作为单项履约义务。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、具体收入确认时点及计量方法

（1）公司自营推广的网络游戏：游戏玩家注册完成后，通过充值获得虚拟货币或直接充值到游戏内，本公司将游戏玩家已充值并消费的金额确认为营业收入。

（2）公司与第三方网络游戏平台联合运营的游戏：本公司开发、发行的游戏产品授权游戏平台运营（包括独家授权运营和授权联合运营），公司将取得的游戏收入扣除相关费用按照协议约定的分成比例计算确认收入，并经双方核对无误。

（3）游戏版权金收入：本公司收取的一次性版权金，在收到版权金时计入递延收益，并在协议约定的收益期内按直线法摊销计入营业收入。

（4）优易付计费服务收入：本公司根据权责发生制确认收入，在报告日前取得运营商提供的结算数据的，以双方确认的结算数据确认收入；报告日前未取得运营商提供的结算数据的，公司根据后台统计的金额扣除预计坏账后确认收入，在实际收到运营商结算数据当月对收入进行调整。由于整个交易中，公司仅提供款项支付及结算服务，不承担商品风险的交易，公司按照净额法，将应收取的运营商结算款减去应支付给各商户的结算款之后的净额确认收入。

期末应收账款中的优易付计费服务收入欠款系应收取的运营商全额结算款，需要支付给商户的结算款列入应付账款列报。

（5）互联网广告精准投放业务收入：互联网广告精准投放业务收入包括公司根据有效激活量乘以约定的单价向广告主收取的费用以及根据用户在游戏中充值消费金额乘以约定比例收取的推广分成费用。本公司根据权责发生制原则，在报告日前取得结算数据的，以双方确认的结算数据确认收入；报告日前

未取得结算数据的，公司根据后台统计的金额扣除预计坏账后确认收入，在实际收到结算数据当月对收入进行调整。

(6) 跨境商品销售收入：跨境电商出口业务，客户通过第三方销售平台（如乐天、亚马逊、独立站）下单并按公司指定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交付予客户，公司在将商品发出并交付予物流公司时确认收入。

(7) 网上销售收入：在客户已收到货物并签收后确认收入。

(8) 网约车服务收入：在服务已经提供后确认收入，收入金额为网约车服务总收入减去平台扣款和应支付给司机的分成款。

（二十五）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

-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；

-该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

-该成本预期能够收回。

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

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

-本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

-为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（二十六）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期

资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十八）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

-合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

-承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

-承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已

调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）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。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本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。本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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

-承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

-取决于指数或比率的可变租赁付款额；

-购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

-承租人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；

-由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本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按附注三、（十）7 所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其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进行分摊，分期计入当期损益。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。

（二十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	6%、13%
城市维护建设税	按应纳的增值税计算缴纳	1%、7%
教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育附加	按应纳的增值税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	0、5%、10%、15%、16.5%、25%

不同企业所得税税率的公司如下：

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司、上海点点乐信息科技有限公司、上海恋舞信息科技有限公司、上海乐恋信息科技有限公司、上海悠戏网络科技有限公司、霍尔果斯虹软协创网络科技有限公司	25%
香港点点乐游戏网络科技有限公司、香港鹏云有限公司	16.5%
深圳市拇指游玩科技有限公司、北京虹软协创通讯技术有限公司	15%
霍尔果斯拇指在线网络科技有限公司、霍尔果斯智融协创网络科技有限公司	0
深圳市中泰源科技有限公司、北京掌中乐科技有限公司、深圳市拇指畅想科技有限公司、北京华胜智融通讯科技发展有限责任公司、深圳市拇指互娱科技有限公司、霍尔果斯奇炫电子科技有限公司、霍尔果斯酷米乐网络科技有限公司、广州鹏云电子商务有限公司、深圳市鹏云智创科技有限公司、中聚运通（成都）汽车服务有限公司、中润新能源科技发展（广州）有限公司、成都中控出行科技有限公司、广州市邀邀林健康科技有限公司	5%、10%

(二) 税收优惠及批文

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业按 15%的税率征收企业所得税。深圳市拇指游玩科技有限公司（以下简称拇指游玩公司）已取得《高新技术企业证书》（编号为 GR202444200492），2024 年度至 2026 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

北京虹软协创通讯技术有限公司（以下简称虹软协创公司）于 2024 年 10 月 29 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，已取得《高新技术企业证书》（编号为 GR202411001556），2024 年度至 2026 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。。

2、根据《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号），软件、集成电路企业应从企业的获利年度起计算

定期减免税优惠期。根据财政部和国家税务总局发布的《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号），2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。根据财政部、税务总局、国家发展改革委员会公告2020年第23号文，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司的二级子公司霍尔果斯拇指在线网络科技有限公司和霍尔果斯智融协创网络科技有限公司本报告期均免征企业所得税。

3、根据财税〔2024〕12号《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》，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%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，政策延续至2027年12月31日。

五、 合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指2025年6月30日，期初指2025年1月1日，本期指2025年1-6月，上期指2024年1-6月，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,516.44	4,898.41
银行存款	70,667,389.83	61,253,959.34
其他货币资金	4,785,227.35	5,423,682.39
合计	75,458,133.62	66,682,540.14
其中：存放在境外的款项总额		
使用有限制的款项总额	3,042,803.97	3,041,399.33

（二）应收账款

1、按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	50,197,585.16	67,082,802.30
1至2年(含2年)	16,158,196.84	13,756,112.71
2至3年(含3年)	8,316,932.52	10,021,863.90
3至4年(含4年)	7,443,870.78	11,206,867.90
4至5年(含5年)	20,816,052.91	17,750,305.31
5年以上	13,640,776.28	13,484,290.30
小计	116,573,414.49	133,302,242.42
减：坏账准备	55,689,722.45	56,972,976.10
合计	60,883,692.04	76,329,266.32

3、按坏账准备计提方法分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	54,442,860.43	46.70	46,254,729.13	84.96	8,188,131.30
按组合计提坏账准备的应收账款	62,130,554.06	53.30	9,434,993.32	15.19	52,695,560.74
其中：账龄组合	62,130,554.06	53.30	9,434,993.32	15.19	52,695,560.74
合计	116,573,414.49	100.00	55,689,722.45	47.77	60,883,692.04

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	57,259,220.27	42.95	46,880,620.20	81.87	10,378,600.07
按组合计提坏账准备的应收账款	76,043,022.15	57.05	10,092,355.90	13.27	65,950,666.25
其中：账龄组合	76,043,022.15	57.05	10,092,355.90	13.27	65,950,666.25
合计	133,302,242.42	100.00	56,972,976.10	42.74	76,329,266.32

(1) 重要的按单项计提坏账准备的单位明细如下：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
LUNKEIONLINETECHNOLOGYLIMITED	18,117,485.30	14,841,741.83	81.92	收回风险加大
海南艺游科技有限公司	13,328,731.97	10,648,988.96	79.89	收回风险加大
广州小梦网络信息有限公司	7,376,619.68	7,376,619.68	100.00	难以收回
北京明萃科技有限公司	4,483,475.58	4,483,475.58	100.00	难以收回
深圳维克斯游戏有限公司	3,290,368.02	1,057,723.20	32.15	收回风险加大
陆丰 pp	2,888,481.57	2,888,481.57	100.00	难以收回
合计	49,485,162.12	41,297,030.82	83.45	

名 称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
LUNKEIONLINETECHNOLOGYLIMITED	20,457,822.79	15,084,908.30	73.74	收回风险加大
海南艺游科技有限公司	13,792,784.16	11,019,743.41	79.89	收回风险加大
广州小梦网络信息有限公司	7,376,619.68	7,376,619.68	100.00	难以收回
北京明萃科技有限公司	4,483,475.58	4,483,475.58	100.00	难以收回
深圳维克斯游戏有限公司	3,290,368.02	1,057,723.20	32.15	收回风险加大
陆丰 pp	2,900,505.81	2,900,505.81	100.00	难以收回
合计	52,301,576.04	41,922,975.98	80.16	

(2) 按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	计提比例(%)	坏账准备
账龄组合	62,130,554.06	15.19	9,434,993.32
合计	62,130,554.06	15.19	9,434,993.32

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	50,052,366.18	2,502,618.31	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	4,440,804.66	444,080.47	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	612,439.91	91,865.99	15.00
3 至 4 年(含 4 年)	330,002.27	99,000.68	30.00
4 至 5 年(含 5 年)	795,026.33	397,513.16	50.00
5 年以上	5,899,914.71	5,899,914.71	100.00
合计	62,130,554.06	9,434,993.32	15.19

3、坏账准备本期计提及变动情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	其他转入	收回或转回	核销	
单项计提	46,880,620.20			625,891.07		46,254,729.13
账龄组合	10,092,355.90	526,527.95		1,183,890.53		9,434,993.32
合计	56,972,976.10	526,527.95		1,809,781.60		55,689,722.45

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备期末余额
LUN KEI ONLINE TECHNOLOGY LIMITED	18,117,485.30	15.54	14,841,741.83
海南艺游科技有限公司	13,379,676.16	11.48	10,651,536.17
浙江汇川科技有限公司	10,223,731.49	8.77	511,186.57
Apple Inc.	5,002,307.98	4.29	250,115.40
深圳维克斯游戏有限公司	4,759,918.48	4.08	1,131,200.72
合计	51,483,119.41	44.16	27,385,780.70

(三) 预付款项

1、按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,593,301.93	76.91	3,303,343.97	64.25
1—2 年	1,130,547.92	15.55	404,197.91	7.86
2—3 年	22,530.55	0.31	786,237.71	15.29
3 年以上	526,339.34	7.24	647,676.64	12.60

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	7,272,719.74	100.00	5,141,456.23	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
广东九妍生物科技有限公司	997,402.94	13.71
长沙高乐科技有限公司	756,925.73	10.41
广州丹诚生物科技有限公司	562,381.34	7.73
深圳市一棵柠檬文化科技有限公司	490,320.00	6.74
九天云动（杭州）广告有限公司	481,327.86	6.62
合计	3,288,357.87	45.22

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,758,494.93	30,015,305.69
合计	29,758,494.93	30,015,305.69

1、其他应收款

(1) 按账龄分析：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	2,384,669.88	2,689,280.44
1 至 2 年(含 2 年)	1,157,290.62	1,128,924.91
2 至 3 年(含 3 年)	24,333,434.45	24,311,958.65
3 至 4 年(含 4 年)	5,003,030.00	5,024,595.20
4 至 5 年(含 5 年)	1,294,150.75	1,294,150.75
5 年以上	415,146,653.23	415,146,653.23
小计	449,319,228.93	449,595,563.18
减：坏账准备	419,560,734.00	419,580,257.49
合计	29,758,494.93	30,015,305.69

(2) 按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
业绩和减值补偿款	379,203,473.30	379,203,473.30
土地收储及房产拆迁补偿款	23,038,122.81	23,038,122.81
押金及保证金	1,695,687.13	1,780,496.84
借款	5,300,000.00	5,300,000.00
往来款及其他	40,081,945.69	40,273,470.23
合计	449,319,228.93	449,595,563.18

(3) 坏账准备本期计提及变动情况:

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)	
期初余额	88,909.85	24,460,173.97	395,031,173.67	419,580,257.49
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,746.23	5,418.91		14,165.14
本期收回或转回	9,944.05	23,744.58		33,688.63
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	87,712.03	24,441,848.30	395,031,173.67	419,560,734.00

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东恒润华创实业发展有限公司	业绩补偿款	379,203,473.30	5 年以上	84.40	379,203,473.30
广州乘风破浪实业有限公司	往来款	29,300,000.00	2-3 年	6.52	2,930,000.00
岳阳市岳阳楼区征收安置工作局	征收款	23,038,122.81	5 年以上	5.13	23,038,122.81
岳阳天成	往来款	4,004,058.28	5 年以上	0.89	4,004,058.28
广州冠游网络科技有限公司	借款	3,600,000.00	4-5 年 1,200,000.00, 5 年以上 2,400,000.00	0.80	3,600,000.00
合计		439,145,654.39		97.74	412,775,654.39

(五) 存货

1、存货分类:

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

库存商品	12,919,065.11	4,029,225.20	8,889,839.91	10,784,663.73	4,372,956.66	6,411,707.07
合计	12,919,065.11	4,029,225.20	8,889,839.91	10,784,663.73	4,372,956.66	6,411,707.07

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备:

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	4,372,956.66			343,731.46		4,029,225.20
合计	4,372,956.66			343,731.46		4,029,225.20

3、存货及合同履约成本跌价准备计提依据、转回或转销原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因	本期转回或转销金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	相关商品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升或者出售存货	2.66

4、存货期末余额中无利息资本化情况。

5、期末存货无受限情况。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税等	3,553,004.37	3,320,526.90
其他		6,704.19
合计	3,553,004.37	3,327,231.09

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动			
		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
联营企业:					
广东南方光原文化有限公司	6,551,659.61			-191,848.48	
北京雷友科技有限公司	3,024,692.42				
合计	9,576,352.03			-191,848.48	

续表:

被投资单位	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
	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		
联营企业:						
广东南方光原文化有限公司				-6,359,811.13		
北京雷友科技有限公司					3,024,692.42	
合计				-6,359,811.13	3,024,692.42	

2025 年 7 月 14 日，浙江省杭州市中级人民法院出具（2021）浙 01 执 394 号之四执行裁定书：2025 年 4 月 21 日第一次、2025 年 5 月 11 日第二次通过杭州市中级人民法院淘宝司法网拍卖网络平台对公司持有广东南方光原文化有限公司 43%的股权进行拍卖，最终由竞买人广州宁喻农业科技有限公司以最高价人民币 4,697,762.00 元竞得,买受人已付清全部价款。增减变动其他-6,359,811.13 元系公司本期根据执行裁定书减少长期股权投资账面余额。

（八）其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	2,276,000.00	2,276,000.00
合计	2,276,000.00	2,276,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资：

项目名称	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	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	其他	
霍尔果斯产业投资壹号股权私募基金	1,800,000.00						1,800,000.00
中化化肥原料有限责任公司	476,000.00						476,000.00
北京明萃科技有限公司							
合计	2,276,000.00						2,276,000.00

项目名称	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
霍尔果斯产业投资壹号股权私募基金						
中化化肥原料有限责任公司						
北京明萃科技有限公司			4,000,000.00			
合计			4,000,000.00			

（九）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	50,889,782.45	51,708,549.23

合计	50,889,782.45	51,708,549.23
----	---------------	---------------

1、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	59,311,870.31	3,284,357.56	5,366,492.76	67,962,720.63
2.本期增加金额			29,296.94	29,296.94
(1) 购置			29,296.94	29,296.94
(2) 在建工程转入				
(3) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.期末余额	59,311,870.31	3,284,357.56	5,395,789.70	67,992,017.57
二、累计折旧				
1.期初余额	8,661,843.05	2,436,622.40	5,155,705.95	16,254,171.40
2.本期增加金额	698,481.00	103,703.62	45,879.10	848,063.72
(1) 计提	698,481.00	103,703.62	45,879.10	848,063.72
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	9,360,324.05	2,540,326.02	5,201,585.05	17,102,235.12
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	49,951,546.26	744,031.54	194,204.65	50,889,782.45
2.期初账面价值	50,650,027.26	847,735.16	210,786.81	51,708,549.23

(2) 本公司房屋及建筑物均已办妥产权证书。

(十) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2025年1月1日余额	10,903,178.73	10,903,178.73

项目	房屋建筑物	合计
2.本期增加金额	493,275.26	493,275.26
(1) 新增租赁合同	493,275.26	493,275.26
(2) 其他增加		
3.本期减少金额	7,018,157.73	7,018,157.73
(1) 租赁变更	7,018,157.73	7,018,157.73
4.2025 年 6 月 30 日余额	4,378,296.26	4,378,296.26
二、累计折旧		
1.2025 年 1 月 1 日余额	4,024,768.81	4,024,768.81
2.本期增加金额	749,035.44	749,035.44
(1) 计提	749,035.44	749,035.44
(2) 其他增加		-
3.本期减少金额	2,086,007.35	2,086,007.35
(1) 租赁变更	2,086,007.35	2,086,007.35
4.2025 年 6 月 30 日余额	2,687,796.90	2,687,796.90
三、减值准备		
1.2025 年 1 月 1 日余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 租赁变更		
4.2025 年 6 月 30 日余额		
四、账面价值		
1.2025 年 6 月 30 日余额	1,690,499.36	1,690,499.36
2.2025 年 1 月 1 日余额	6,878,409.92	6,878,409.92

(十一) 无形资产

1、无形资产情况：

项目	租赁收益权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	424,500,000.00	34,478,706.25	458,978,706.25
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	424,500,000.00	34,478,706.25	458,978,706.25
二、累计摊销			

项目	租赁收益权	软件	合计
1.期初余额	187,174,731.16	22,539,245.80	209,713,976.96
2.本期增加金额	11,735,276.52	920,952.84	12,656,229.36
(1) 计提	11,735,276.52	920,952.84	12,656,229.36
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	198,910,007.68	23,460,198.64	222,370,206.32
三、减值准备			
1.期初余额	22,500,000.00		22,500,000.00
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	22,500,000.00		22,500,000.00
四、账面价值			
1.期末账面价值	203,089,992.32	11,018,507.61	214,108,499.93
2.期初账面价值	214,825,268.84	11,939,460.45	226,764,729.29

(十二) 商誉

1、商誉账面原值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海点点乐信息科技有限公司	665,575,662.48			665,575,662.48
深圳市拇指游玩科技有限公司	889,198,729.70			889,198,729.70
北京虹软协创通讯技术有限公司	539,049,615.18			539,049,615.18
广州市邀邀林健康科技有限公司	60,721,090.01			60,721,090.01
成都中控出行科技有限公司	4,389,142.71			4,389,142.71
合计	2,158,934,240.08			2,158,934,240.08

2、商誉减值准备：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海点点乐信息科技有限公司	665,575,662.48			665,575,662.48
深圳市拇指游玩科技有限公司	889,198,729.70			889,198,729.70
北京虹软协创通讯技术有限公司	539,049,615.18			539,049,615.18
广州市邀邀林健康科技有限公司	60,721,090.01			60,721,090.01
成都中控出行科技有限公司	4,389,142.71			4,389,142.71
合计	2,158,934,240.08			2,158,934,240.08

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
租赁办公室装修费	400,000.10		79,999.98		320,000.12
游戏版权金	117,924.45		117,924.45		-
合计	517,924.55		197,924.43		320,000.12

(十四) 递延所得税资产**1、未经抵销的递延所得税资产：**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债暂时性差异	1,051,230.59	284,173.48	6,389,932.64	1,555,689.99
坏账准备	680,877.73	34,043.89	693,336.78	34,666.84
合计	1,732,108.32	318,217.37	7,083,269.42	1,590,356.83

2、未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产暂时性差异	1,051,230.59	284,173.48	6,389,932.64	1,555,689.99
合计	1,051,230.59	284,173.48	6,389,932.64	1,555,689.99

3、未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	457,538,195.43	480,232,853.46
可抵扣亏损	585,767,865.48	564,387,659.45
合计	1,043,306,060.91	1,044,620,512.92

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额
2025 年	115,972,611.18	115,972,611.18
2026 年	137,863,367.98	137,863,367.98
2027 年	125,397,378.44	125,397,378.44
2028 年	119,750,633.28	119,750,633.28
2029 年	65,403,668.57	65,403,668.57
2030 年	21,380,206.03	
合计	585,767,865.48	564,387,659.45

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付 IP 版权款	18,400,000.00	18,400,000.00
合计	18,400,000.00	18,400,000.00

(十六) 应付账款**1、应付账款列示：**

项目	期末余额	期初余额
计费业务应付结算款	18,539,829.56	28,617,545.17
CP 分成款	12,793,090.09	6,713,493.03
材料款	7,937,470.94	5,679,372.65
工程款	474,554.52	474,554.52
排污费	212,400.00	212,400.00
运营费		1,396,841.88
仓储与物流费	2,772,567.72	1,551,637.41
渠道费用	582,322.25	183,366.72
其他	30,623.04	2,050,787.36
合计	43,342,858.12	46,879,998.74

2、期末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

（十七）预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	776,642.99	794,759.81
合计	776,642.99	794,759.81

2、期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

（十八）合同负债

1、合同负债列示：

项目	期末余额	期初余额
预收游戏分成收入	2,825,202.11	3,052,747.72
预收短信业务分成款	56,532.48	56,532.48
合计	2,881,734.59	3,109,280.20

2、期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

（十九）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,834,399.79	13,209,888.22	13,627,259.34	2,417,028.67
二、离职后福利-设定提存计划	181,202.45	943,282.81	953,766.48	170,718.78
三、辞退福利	894,407.00			894,407.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,910,009.24	14,153,171.03	14,581,025.82	3,482,154.45

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,378,221.91	11,851,896.70	12,228,852.63	2,001,265.98
2、职工福利费		279,178.78	279,178.78	
3、社会保险费	78,275.68	451,128.62	457,052.81	72,351.49
其中：医疗保险费	22,354.14	418,464.82	424,174.09	16,644.87
工伤保险费	45,972.74	17,005.03	17,219.95	45,757.82
生育保险费	9,948.80	15,658.77	15,658.77	9,948.80
4、住房公积金	11,944.00	627,219.60	631,167.60	7,996.00
5、工会经费和职工教育经费	365,958.20	135.00	30,678.00	335,415.20
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬		329.52	329.52	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	2,834,399.79	13,209,888.22	13,627,259.34	2,417,028.67

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	43,742.49	910,338.47	920,603.11	33,477.85
2、失业保险费	137,459.96	32,944.34	33,163.37	137,240.93
3、企业年金缴费				
合计	181,202.45	943,282.81	953,766.48	170,718.78

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,116,856.19	2,146,474.14
增值税	274,645.81	872,531.65
营业税	5,700.00	5,700.00
城市维护建设税	14,820.17	56,369.74
教育费附加	12,849.58	40,437.96
代扣代缴个人所得税	25,253.22	40,406.85
印花税		6,088.42
合计	2,450,124.97	3,168,008.76

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,161,123.31	2,161,123.31
其他应付款	43,609,288.40	42,834,329.75
合计	45,770,411.71	44,995,453.06

1、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,161,123.31	2,161,123.31
合计	2,161,123.31	2,161,123.31

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示：

项目	期末余额	期初余额
押金和保证金	6,462,578.80	5,012,665.96
工程款	2,202,132.75	2,093,470.41
借款	22,631,693.96	22,631,693.96
往来款及其他	12,312,882.89	13,096,499.42
合计	43,609,288.40	42,834,329.75

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
美莱医院押金	4,170,000.00	租赁押金
杨志群	22,631,693.96	借款，暂未归还
合计	26,801,693.96	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	218,749.93	581,249.95
一年内到期的租赁负债	884,540.46	1,653,166.15
合计	1,103,290.39	2,234,416.10

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	13,851.75	27,504.48
合计	13,851.75	27,504.48

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	766,920.93	6,183,440.37
减：未确认融资费用	39,622.07	793,589.41
合计	727,298.86	5,389,850.96

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	23,438,122.81	23,438,122.81
合计	23,438,122.81	23,438,122.81

1、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地收储款	23,038,122.81			23,038,122.81
2016 年中小企业专项培育资助	400,000.00			400,000.00
合计	23,438,122.81			23,438,122.81

2016 年中小企业专项培育资助余额系根据上海市浦东新区经济和信息化委员会浦经信委中小字（2016）6 号文“关于组织申报 2016 年度浦东新区中小企业发展专项政策项目的通知”，子公司上海点点乐申请的游戏《悠悠恋物语》项目研发补助，该项目暂未验收。

（二十六）预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
为控股股东及关联方提供担保	899,226,233.58		4,697,762.00	894,528,471.58	违规担保
中小投资者诉讼赔偿款	14,341,972.73		143,268.27	14,198,704.46	法院判决
美术侵权诉讼赔偿款		400,000.00		400,000.00	未决诉讼
合计	913,568,206.31	400,000.00	4,841,030.27	909,127,176.04	

1、为控股股东及关联方违规提供担保计提预计负债明细如下：

被担保方	借款方	金额	诉讼进展
广东恒润互兴资产管理有限公司	梁道	261,187,478.55	已判决，部分执行
广东恒润互兴资产管理有限公司	许为杰	42,514,842.94	已仲裁，部分执行
广东恒润华创实业发展有限公司	雪松国际信托股份有限公司	277,461,085.22	已判决，未执行
广东恒润华创实业发展有限公司	雪松国际信托股份有限公司	124,631,970.55	已判决，部分执行
广州市南华深科信息技术有限公司	恒旺商业保理（深圳）有限公司	28,938,868.38	已判决，未执行
广东恒润华创实业发展有限公司	新余和华创企业管理合伙企业（有限合伙）	33,107,734.93	已判决，未执行
广东恒润华创实业发展有限公司	黄少雄	78,027,234.05	已仲裁，部分执行
广州华怡置业有限公司	青岛国信融资担保有限公司	48,659,256.96	已判决，未执行
合计		894,528,471.58	

2、上述已判决、仲裁或公证的担保事项中：梁道、雪松国际信托股份有限公司、恒旺商业保理（深圳）有限公司、黄少雄、青岛国信融资担保有限公司案件，由于法院判决本公司承担二分之一连带赔偿责任，本公司按照担保余额、利息及诉讼费用的 50%计提预计负债；新余和华创企业管理合伙企业（有限合伙）案件，本公司需要承担 30%连带赔偿责任，本公司按照担保余额、利息及诉讼费的 30%计提预计负债；许为杰由于本公司需要承担连带赔偿责任，本公司按照担保余额、利息及诉讼费用的 100%计提预计负债。合计预计负债期末余额为 894,528,471.58 元。

3、本公司根据中小投资者诉讼判决结果计提预计负债余额 14,198,704.46 元。

（二十七）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
游戏版权金	120,128.40			120,128.40	海外游戏版权金
合计	120,128.40			120,128.40	

（二十八）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	159,052.33	159,052.33
合计	159,052.33	159,052.33

（二十九）股本

项目	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	1,510,547,023.00						1,510,547,023.00

（三十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,216,570,995.63			1,216,570,995.63
其他资本公积	114,070,717.60			114,070,717.60
合计	1,330,641,713.23			1,330,641,713.23

（三十一）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	
		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
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-4,000,000.00		
其中：重新计算设定受益计划变动额			
权益法下不能转损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	-4,000,000.00		
企业自身信用风险公允价值变动			
二、将重分类进损益的其他综合收益			
其中：权益法下可转损益的其他综合收益			
其他债权投资公允价值变动			
金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其他债权投资信用减值准备			
现金流量套期储备			
外币财务报表折算差额			

项目	期初余额	本期发生额	
		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
其他综合收益合计	-4,000,000.00		

续表

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益				-4,000,000.00
其中：重新计算设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动				-4,000,000.00
企业自身信用风险公允价值变动				
二、将重分类进损益的其他综合收益				
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额				
其他综合收益合计				-4,000,000.00

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,695,914.12			29,695,914.12
任意盈余公积	25,431,799.22			25,431,799.22
合计	55,127,713.34			55,127,713.34

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-3,438,434,036.14	-3,358,511,262.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-3,438,434,036.14	-3,358,511,262.31
加：本期归属于母公司股东的净利润	-13,071,752.49	-79,922,773.83
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	-3,451,505,788.63	-3,438,434,036.14
---------	-------------------	-------------------

（三十四）营业收入及营业成本

1、按类别列示：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,420,581.54	60,738,633.38	89,964,879.36	48,214,776.35
其他业务	185,470.64		59,679.92	83,011.27
合计	118,606,052.18	60,738,633.38	90,024,559.28	48,297,787.62

（三十五）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	51,512.95	51,381.55
教育费附加	44,149.08	39,021.59
印花税	21,260.96	9,820.38
房产税	9,675.60	13,037.79
车船税	1,320.00	1,320.00
其他	1,028.70	1,012.20
合计	128,947.29	115,593.51

（三十六）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,861,592.80	2,998,089.80
办公费	152,502.44	119,621.51
差旅费	84,227.47	121,165.06
招待费	85,562.51	175,169.74
折旧费与摊销	752,297.65	773,114.14
广告宣传费	14,386,319.03	11,729,685.58
代理服务费	25,937,611.49	13,527,390.32
运输费	1,760.18	2,907.24
其他	418,589.91	550,398.06
合计	45,680,463.48	29,997,541.45

（三十七）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,128,204.76	8,104,596.33
租赁费用	792,009.21	795,211.35
无形资产摊销	8,449,562.22	8,450,163.96
中介机构服务费	431,376.07	1,066,110.30
差旅费	294,819.83	477,629.17

项目	本期金额	上期金额
办公费	217,335.93	211,894.18
业务招待费	366,891.15	375,014.98
折旧费	1,216,038.43	1,413,835.57
律师服务费	294,891.52	830,023.95
服务费	245,220.55	257,257.12
其他	206,187.84	393,852.71
合计	19,642,537.51	22,375,589.62

（三十八）研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,934,271.49	3,470,927.87
折旧与摊销	6,371.52	18,461.67
服务器费用	669,770.07	774,110.13
技术服务费	258,445.12	276,863.10
交通差旅费	103,927.64	72,247.17
办公费	11,054.60	9,373.49
美术外包	36,485.85	367,441.21
其他费用	283,962.21	937,869.89
合计	4,304,288.50	5,927,294.53

（三十九）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	101,823.89	205,464.03
减：利息收入	111,470.12	111,815.16
汇兑损失（减：收益）	143,954.94	-303,101.55
手续费	51,785.48	77,867.82
合计	186,094.19	-131,584.86

（四十）其他收益

项目	本期金额	上期金额
1、个税返还	12,189.87	27,290.30
2、增值税减免	5,028.04	953.90
3、高新筑基扩容补贴	50,000.00	
4、收社保局 2024 年一次性扩岗补助	2,000.00	1,000.00
5、收深圳市中小企业服务局《2024 年深圳市民营及中小企业创新发展培育扶》项目补助		31,570.00
6、小微企业社保补贴	34,437.03	
合计	103,654.94	60,814.20

（四十一）投资收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

权益法核算的长期股权投资收益	-191,848.48	-525,364.66
处置长期股权投资产生的投资收益	1,662,049.13	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	33,061.65	112,273.97
以摊余成本计量金融资产取得的投资收益		-22,255.46
合计	-1,820,835.96	-435,346.15

（四十二）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,325,568.46	-102,662.22
其他应收款坏账损失	19,523.49	61,719.34
合计	1,345,091.95	-40,942.88

（四十三）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
使用权资产处置	375,383.23	
处置固定资产利得或损失		-451.23
合计	375,383.23	-451.23

（四十四）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
预计负债转回	50,152.60		50,152.60
其他	70,580.44	327,649.95	70,580.44
合计	120,733.04	327,649.95	120,733.04

（四十五）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款		14,088,663.08	
罚没支出	40,000.00		40,000.00
滞纳金	601,234.72		601,234.72
其他	464,720.35	215,560.77	464,720.35
合计	1,105,955.07	14,304,223.85	1,105,955.07

（四十六）所得税费用**1、所得税费用表：**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	45,328.84	52,941.41
递延所得税费用	622.95	919.88
合计	45,951.79	53,861.29

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额
利润总额	-13,056,840.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,264,210.01
子公司适用不同税率的影响	381,494.73
调整以前期间所得税的影响	-26,147.43
非应税收入的影响	
以前期间确认的递延所得税资产本期转回	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100,189.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-531,565.43
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	3,704,038.90
研发费加计扣除的影响	-317,848.96
所得税费用	45,951.79

(四十七) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
利息收入	111,469.83	111,815.16
收到的政府补助		641,141.87
收到的往来款及其他	49,786,051.96	55,023,184.48
合计	49,897,521.79	55,776,141.51

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
现金支付的费用	6,464,353.18	9,937,254.26
支付的往来款及其他	55,102,003.43	61,847,199.73
合计	61,566,356.61	71,784,453.99

3、收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	25,033,061.65	72,112,273.97
合计	25,033,061.65	72,112,273.97

4、支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	25,000,000.00	72,000,000.00
合计	25,000,000.00	72,000,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
支付租赁款	723,386.38	921,307.44
合计	723,386.38	921,307.44

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料:

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	-13,102,791.83	-31,004,023.84
加: 信用减值损失	1,345,091.95	40,942.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	848,063.72	915,995.46
使用权资产折旧	749,035.44	1,032,577.43
无形资产摊销	12,656,229.36	13,138,822.26
长期待摊费用摊销	197,924.43	2,445,801.90
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)	-375,383.23	451.23
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)	101,823.89	205,464.03
投资损失(收益以“-”号填列)	1,820,835.96	435,346.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,272,139.46	123,602.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,271,516.51	-122,682.23
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,478,132.84	-2,055,830.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	34,627,243.49	7,824,883.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-26,709,588.30	11,626,940.31
其他		-153,851.23
经营活动产生的现金流量净额	9,680,974.99	4,454,440.00
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	72,415,329.65	72,946,859.20
减: 现金的期初余额	63,641,140.81	69,963,457.23
现金及现金等价物净增加额	8,774,188.84	2,983,401.97

2、现金和现金等价物的构成:

项目	期末余额	期初余额
一、现金	72,415,329.65	63,641,140.81
其中: 库存现金	5,516.44	4,898.41
可随时用于支付的银行存款	67,624,585.86	58,212,560.01
可随时用于支付的其他货币资金	4,785,227.35	5,423,682.39
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	72,415,329.65	63,641,140.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

期末货币资金中有 3,042,803.97 元不列入可随时用于支付的现金，其中：银行存款中有冻结资金 3,042,803.97 元，不列入可随时用于支付的银行存款。

（四十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,042,803.97	冻结
合计	3,042,803.97	

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司有 9 个银行账户由于诉讼原因被冻结，冻结金额合计为 3,042,803.97 元。

（五十）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	103,654.94	其他收益/营业外收入	103,654.94
合计	103,654.94		103,654.94

2、本期无政府补助退回情况。

六、 关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
广东恒润华创实业发展有限公司	广州市天河区翰景路 1 号金星大厦 21 层	以自有资金进行交通、能源、环保、高新技术及物业的投资，物业租赁等	8 亿元	11.43	11.43

本公司最终控制方是赖淦锋。

（二）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
广东恒润互兴投资发展有限公司	同一实际控制人
广州市南华深科信息技术有限公司	同一实际控制人
广州名盛置业发展有限公司	同一实际控制人
广东金润投资有限公司	同一实际控制人
广州华怡置业有限公司	同一实际控制人

（三）关联交易情况

1、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	借款人	担保金额（万元）	本金余额（万元）	利息及费用等（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
广东恒润华创实业发展有限公司	雪松国际信托股份有限公司	60,000	49,860	5,074	2016.11.28	自合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止	否	已判决，未执行
广东恒润华创实业发展有限公司	雪松国际信托股份有限公司	30,000	11,104	13,822	2016.8.20	自主合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止	否	已公证，部分执行
广东恒润互兴资产管理有限公司	许为杰	5,000	2,779	1,473	2018.1.31	保证期间为债务履行期届满之日起2年	否	已仲裁，部分执行
广东恒润互兴资产管理有限公司	梁道	50,000	35,347	17,830	2017.12.13	自主合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止	否	已判决，部分执行
广州市南华深科信息技术有限公司	恒旺商业保理（深圳）有限公司	5,500	5,500	221	2018.10.29	保理合同期限届满之日起2年。保理合同到期后展期的，担保人的担保期间为自展期期限届满之日起两年	否	已判决，未执行
广东恒润华创实业发展有限公司	新余和华创企业管理合伙企业（有限合伙）	10,000	6,087	4,949	2017.10.20	自主合同债务人履行债务期限届满之日起2年	否	已判决，未执行
广东恒润华创实业发展有限公司	黄少雄	16,000	15,100	505	2018.3.19	自主协议生效之日起计算至主协议约定的主债务履行期限届满之日起2年	否	已仲裁，未执行
广州华怡置业有 限公司	青岛国信融资担保有限公司	7,000	7,000	2,672	2018.1.11		否	已判决，未执行
合计		183,500	132,777	46,546				

上述担保事项均已经法院判决或仲裁，本公司的上述担保行为未履行公司董事会或者股东大会审议

程序，相关人员未履行用章审批程序。应由本公司承担担保责任的担保本金为 6.66 亿元，本公司已对上述担保事项计提预计负债 899,226,233.58 元。

（2）代收本公司租赁款

2018 年 4 月 26 日，本公司与头牌商贸签署《权益转让合同》，合同约定：头牌商贸将与名盛置业签订的《广州市房地产租赁合同》中所享有的全部权利及承担的全部义务转让给本公司，合同期限自 2018 年 11 月 01 日起至 2036 年 7 月 31 日止，转让价格为人民币 23,800 万元，对于本公司未能按 136.9 万元/月的标准足额收取租金的差额部分由头牌商贸补足。双方权益转让的交割日为 2018 年 10 月 31 日，自交割日之后，甲方不对租户享有权利，并通知租户自 2019 年 6 月 10 日起，租户租金直接交给本公司，本公司与租户签订租赁合同。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司未能和租户直接签订租赁合同，租金仍然由名盛置业代收。截止 2025 年 6 月末，头牌商贸尚欠本公司保底租赁款 6,813.93 万元。

（3）本公司部分租赁款被用于解决关联方诉讼事项

由于广州体育学院起诉恒润华创、美莱医院和本公司租赁合同纠纷案的影响，美莱医院从 2020 年 7 月开始，未按时缴纳本公司租金。经广州市中级人民法院判决后，恒润华创应付广州体育学院的租金及管理费等由美莱医院垫付，美莱医院相应扣减应付本公司租金。截止 2025 年 6 月 30 日，本公司应收美莱医院的租赁费 3,291.52 万元（其中本期新增 240.55 万元）被支付给广州体育学院，本公司只将美莱医院实际支付给本公司的租赁款确认为营业收入。

（四）关联方应收应付款项

1、应收项目

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
其他应收款	广东恒润华创实业发展有限公司	379,203,473.30	379,203,473.30	379,203,473.30	379,203,473.30

七、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

2025 年 7 月 14 日，浙江省杭州市中级人民法院出具（2021）浙 01 执 394 号之四执行裁定书：2025 年 4 月 21 日第一次、2025 年 5 月 11 日第二次通过杭州市中级人民法院淘宝司法网拍卖网络平台对公司持有广东南方光原文化有限公司 43%的股权进行拍卖，最终由竞买人广州宁喻农业科技有

限公司以最高价人民币 4,697,762.00 元竞得,买受人已付清全部价款,申请执行人为梁道。公司本期减少长期股权投资 6,359,811.13 元,减少预计负债 4,697,762.00 元,确认投资收益-1,662,049.13 元。

九、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本公司无重大前期会计差错更正事项。

(二) 诉讼事项

1、2018 年 12 月,本公司收到深圳仲裁委员会(2018)深仲受字第 2654 号仲裁通知书,法院受理了许为杰与本公司、广东恒润互兴资产管理有限公司等关联方民间借贷纠纷一案。广东恒润互兴资产管理有限公司与许为杰签订了编号为(p)201801310009 号借款合同,借款本金 5,000 万元,贷款期限 3 个月(2018 年 1 月 31 日至 2018 年 4 月 30 日止),本金余款 4,505 万元,本公司为上述借款提供了连带责任担保。2019 年 8 月,本公司收到深圳仲裁委员会(2018)深仲受字第 2654 号裁决书,判决本公司承担无限连带偿还责任。本公司根据仲裁结果,对借款本金余额、利息及诉讼费用按照 100%的比例计提预计负债 5,977.88 万元。

2021 年 12 月 23 日至 12 月 28 日,法院强制划扣本公司银行账户资金 51.40 万元;同时,深圳市南山区人民法院要求岳阳市岳阳楼经济建设投资有限公司将应付本公司的塑化厂区拆迁补偿款 16,750,000.00 元直接支付给深圳市南山区人民法院。截止 2025 年 6 月 30 日,本公司预计负债余额为 4,251.48 万元。

2、雪松国际信托股份有限公司与恒润华创签订了合同编号为【中江国际[2016 信托 247]第 2 号】的《信托贷款合同》,合同约定借款总额不超过 30,000 万元,实际借款 30,000 万元,本金余额 11,104 万元,同时雪松国际信托股份有限公司与本公司签订补足协议,本公司为主合同下债务人所拥有的全部债权承担连带责任担保。借款方未如期偿还全部借款。2018 年 11 月,根据广东省广州市中级人民法院(2018)粤 01 执 5209 号执行裁定书,本公司应承担连带担保责任。2022 年 11 月 4 日,公司收到广东省高级人民法院民事判决书(2022)粤民终 654 号,本公司承担恒润华创不能清偿部分的二分之一的责任,本公司已按照 50%的比例,对借款本金、利息及诉讼费用计提了预计负债 12,463.20 万元。

3、2018 年 8 月,本公司收到浙江省高级人民法院(2018)浙民初 35 号应诉通知书,法院受理了梁道与本公司、广东恒润互兴资产管理有限公司等关联方民间借贷纠纷一案。广东恒润互兴资产管理有限公司与梁道签订了编号为 G20171128001104-JK 号借款合同,借款本金 53,000 万元,已还本金 5,684 万元,本金余款 47,316 万元,本公司为上述借款提供了连带责任担保。2019 年 6 月,本公司收到浙江省高级人民法院(2018)浙民初 35 号民事判决书,判定本公司承担恒润互兴不能清偿部分二分之一连带赔偿责任。本公司根据判决结果,对借款本金余额、利息及诉讼费用等按照 50%比例计提预计负债 32,573.32 万元。

2021 年,杭州市中级人民法院将恒润互兴公司持有的 129,872,200 股本公司限售流通股进行拍卖,申

请执行人梁逍以保留价人民币 11,969.60 万元接受抵债。杭州中院据此作出（2021）浙 01 执 394 号之二执行裁定，解除对恒润互兴公司持有的上述股票的查封，并将上述股票过户至梁逍名下以抵偿本案 11,969.60 万元债务。

2025 年 7 月 14 日，浙江省杭州市中级人民法院出具（2021）浙 01 执 394 号之四执行裁定书：2025 年 4 月 21 日第一次、2025 年 5 月 11 日第二次通过杭州市中级人民法院淘宝司法网拍卖网络平台对公司持有广东南方光原文化有限公司 43%的股权进行拍卖，最终由竞买人广州宁喻农业科技有限公司以最高价人民币 4,697,762.00 元竞得，买受人已付清全部价款。申请执行人为梁逍，截止 2025 年 6 月 30 日，本公司预计负债余额为 26,118.75 万元。

4、雪松国际信托股份有限公司与恒润华创签订了合同编号为【中江国际[2016 信托 356]第 2 号】的《信托贷款合同》，合同约定借款总额不超过 60,000 万元，实际借款 59,860 万元，本金余额 49,860 万元，同时雪松国际信托股份有限公司与本公司签订补足协议，本公司为主合同下债务人所拥有的全部债权承担连带责任担保。借款期限届满，借款方未还款。2020 年 10 月，本公司收到江西省高级人民法院（2018）赣民初 144 号民事判决书，判决本公司对恒润华创不能清偿部分的二分之一承担赔偿责任。本公司按照担保金额 50%的比例计提预计负债 27,746.11 万元。

5、2018 年 10 月，恒旺商业保理（深圳）有限公司与本公司及广东南华深科信息技术有限公司等关联方签订了编号为 HWNH-BL201809-002 号的《商业保理合同》，约定恒旺商业保理（深圳）有限公司向广东南华深科信息技术有限公司提供 5,500 万元的保理额度融资，2018 年 11 月 5 日和 2018 年 11 月 6 日恒旺商业保理（深圳）有限公司已支付保理融资款 5,500 万元，本公司承担无限连带担保责任。2020 年 8 月，本公司收到上海金融法院（2020）沪 74 民终 289 号民事判决书，判决本公司对广东南华深科信息技术有限公司不能清偿部分的二分之一承担赔偿责任，本公司根据判决结果，本公司按照担保金额 50%的比例计提预计负债 2,893.89 万元。

6、2017 年 10 月，恒润华创向深圳国投商业保理有限公司（已将债权转让给新余和华创企业管理合伙企业（有限合伙））申请保理业务，申请保理融资 10,000 万元，保理期限 12 个月，已还本金 4,200 万元，剩余 5,800 万元未偿还，同时本公司与深圳国投商业保理有限公司签订了编号为 GTBL-HRHC-201710 保字第 1 号的保证合同，对恒润华创所负全部债务履行提供连带保证担保。2020 年 5 月，本公司收到广东省深圳市中级人民法院（2018）粤 03 民初 3911 号民事判决书，判决本公司赔偿深圳国投商业保理有限公司保理融资款本金及相应利息、违约金损失的 30%。2021 年，本公司收到广东省深圳市中级人民法院（2021）粤 03 执 8715 号执行裁定书，查封、冻结、扣押、扣留、提取或划拨本公司的财产（以人民币 3,310.77 万元为限）。本公司已计提预计负债 3,310.77 万元。

7、2018 年 3 月，黄少雄与恒润华创签订了借款合同，借款金额 16,000 万元，已还本金 900 万元，借款余额 15,100 万元，借款期限 3 个月，本公司为该债务提供连带责任保证担保责任。2019 年 4 月，根据

深圳国际仲裁院华南国仲深发[2019]D3938 号仲裁通知书，黄少雄与恒润华创就签订的借款合同、抵押合同以及保证合同所引起的争议向仲裁院提出仲裁申请。2021 年，本公司收到深圳国际仲裁院华南国仲深裁[2021]D4 号裁决书，判决本公司对借款人不能清偿的支付义务承担二分之一的赔偿责任。本公司按照 50%的比例计提预计负债 7,802.72 万元。

8、2018 年 1 月，山东金融资产交易中心有限公司青岛分公司与广州华怡置业有限公司签订《鲁金直融·华怡置业直接融资工具产品交易服务协议》，广州华怡置业有限公司发行直接融资产品，融资总额 7,000 万元，青岛国信发展资产管理有限公司认购了该产品，期限 1 年；青岛国信融资担保有限公司提供了担保，并与本公司、恒润华创等签订了反担保合同。2021 年，山东省高级人民法院出具了（2021）鲁民终 1795 号民事判决书，判决广州华怡置业公司向青岛国信融资担保有限公司偿还代偿款 7,387.05 万元以及利息，本公司对给付金额在广州华怡置业有限公司不能清偿的部分承担二分之一的赔偿责任。本公司按照 50%的比例计提预计负债 4,865.93 万元。

9、翟清等 492 名投资者与本公司证券虚假陈述责任纠纷一案，诉讼金额合计 12,540.87 万元。本公司分别于 2024 年 3 月、4 月、7 月、9 月收到湖南省长沙市中级人民法院民事判决书，判决本公司应承担损失赔偿金额 1,434.20 万元。本期公司分别与华晨晨等 15 名投资者签订和解协议，本公司共支付赔偿 8.51 万元及诉讼费 0.8 万元，转回预计负债 5.02 万元，减少预计负债 14.33 万元，截止 2025 年 6 月 30 日，中小投资者诉讼计提预计负债余额为 1,419.87 万元。

（三）土地收储

2018 年 7 月 31 日，本公司与岳阳市岳阳楼区征收安置工作局签署了《岳阳市国有土地房屋征收补偿（包干）协议》，以总价 142,032,439 元人民币对公司位于征收范围内的土地使用权和土地上的建筑物及其附着物进行补偿。本次征收的公司土地使用权位于岳阳市岳阳楼区洞庭北路九华山 2 号，土地面积为 166,303 平方米，拟征收的土地已办理国有土地使用权证，土地使用权类型为作价入股，用途为工业用地；本次征收的公司房屋建（构）筑物位于岳阳市岳阳楼区洞庭北路九华山 2 号，总建筑面积为 59,066.38 平方米。本次征收补偿全部费用合计人民币 142,032,439 元，包括：房屋补偿费 53,194,982 元，土地使用权补偿费 62,862,534 元，附属设施补偿费 19,169,247 元，新增附属设施补偿费 3,012,148 元，铁路专线资产补偿费 2,612,200 元，搬迁补偿款 1,181,328 元。本次征收补偿费中的新增附属设施补偿费 3,012,148 元，是公司部分仓储场地对外承租后，由承租户投资而新增，附属设施的补偿归承租户所有。本次征收补偿扣除该项补偿外，本公司实际征收补偿费为 139,020,291 元。扣除本公司被拆迁资产账面价值 9,176,342.34 元，差额计入专项应付款 129,843,948.66 元。本公司已于 2018 年 8 月 10 日将房屋建筑物及征收土地交付岳阳楼区安置局。

协议约定：本次土地征收的所有补偿资金，本公司应按岳阳市人民政府退二进三有关规定用于

岳阳市南湖风景区或其他岳阳市区新项目建设，补偿资金会拨付到本公司与岳阳市国资委等四方共管账户，资金监管按照岳阳市人民政府相关规定由本公司与岳阳市退二进三办公室及岳阳市国资委等相关部门协商确定。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司已收到上述土地收储补偿款 106,805,825.85 元，用于缴纳税款、费用支出等，岳阳市政府尚欠本公司补偿资金 23,038,122.81 元。

（四）房产租赁合同收益权

1、2010 年 11 月 5 日，本公司与恒润华创公司签署了《权益转让合同》，合同约定：恒润华创公司将与广州美莱美容医院所签署的二份《广州市房地产租赁合同》所享受的广州金晟大厦合同权益转让给本公司，合同有效期自 2010 年 11 月 1 日起至 2028 年 4 月 20 日止，广州美莱美容医院每月租金为 139 万元；恒润华创公司保证本公司在合同条款中约定的每月应得租金及时、足额到位，如若没有达到合同条款中的租金要求，由恒润华创公司向本公司用现金进行补足。上述合同权益经评估确认的转让价格为人民币 1.15 亿元。

2、2018 年 4 月 26 日，本公司与头牌商贸签署《权益转让合同》，合同约定：头牌商贸将与名盛置业签订的《广州市房地产租赁合同》中所享有的全部权利及承担的全部义务转让给本公司，合同期限自 2018 年 11 月 01 日起至 2036 年 7 月 31 日止，转让价格为人民币 23,800 万元，对于本公司未能按 136.9 万元/月的标准足额收取租金的差额部分由头牌商贸补足。支付方式为：2018 年 10 月 31 日前支付 2.28 亿元，剩余 1,000 万元转让款以购买方应收取的租金抵扣，抵扣完毕后，本公司从 2019 年 6 月 10 日起直接向租户收取租金。双方权益转让的交割日为 2018 年 10 月 31 日，自交割日之后，甲方不对租户享有权利，并通知租户自 2019 年 6 月 10 日起，租户租金直接交给本公司，本公司与租户签订租赁合同。上述 26-31 层房产的产权属于恒润华创和名盛置业，均已经被抵押。根据具有证券期货相关业务评估资格的中瑞世联资产评估（北京）有限公司于 2019 年 4 月 19 日出具的编号为中瑞评报字[2019]第 000303 号《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司拟受让广州市头牌商贸有限公司持有的广州市越秀区 154 套房产承租权所涉及合同期内租金收入评估项目》资产评估报告，上述合同权益的评估价值为人民币 25,454.51 万元。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司未能和租户直接签订租赁合同，该部分房产出租的租金一直由名盛置业代收并支付给头牌商贸，头牌商贸向本公司支付了部分租赁款，未完整履行租赁费保底的承诺。截止 2025 年 6 月 30 日，头牌商贸尚欠本公司保底租赁款 6,813.93 万元。本公司对该房产租赁合同收益权已计提减值准备 2,250 万元。

另外，根据中国证监会 2022 年 4 月 21 日出具的行政处罚决定书【2022】22 号：截至 2018 年年度报告出具日，天润数娱未收到任何租金，也未采取有效措施保护自身权益，因此，截至 2018 年

年度报告披露日，该 2.28 亿元事项构成控股股东及关联方非经营性资金占用。由于本公司 2020 年和 2021 年实际收到头牌商贸租金合计 944.85 万元，同时，浙江天册律师事务所于 2022 年 11 月 9 日出具的律师询证函复函认为：该 2.28 亿元属于阶段性资金占用，即仅在 2018 年 10 月前构成资金占用，在 2018 年后有关房产租赁收益权给本公司带来现金收益，且因头牌商贸对公司租赁收益权承担差额补足义务，公司一直采取措施主张正当权益，相关交易具备了经营性商业实质，不再构成占用。因此，本公司认为该 2.28 亿元不属于资金占用，未进行账务调整，仍然在无形资产列报，截止 2025 年 6 月 30 日，该项无形资产的账面净值为 13,357 万元。

3、2021 年 3 月 18 日，本公司与梁碧群签署《权益转让合同》，合同约定：梁碧群与广州天马发展有限公司签订了《广州市房地产租赁合同》，租赁广州天马国际时装批发中心大厦第八层共 55 套房产；本公司收购梁碧群持有的上述房地产合同权益的 62.66%，对应物业收益权面积为 1,731.91 平方米，合同期限自 2021 年 4 月 1 日起至 2036 年 1 月 9 日止。本公司聘请了浙江中联耀信资产评估有限公司对上述权益进行了评估，并于 2021 年 3 月 15 日出具编号为浙联评报字[2021]第 65 号的资产评估报告，上述房产租赁合同权益于 2020 年 12 月 31 日的市场价评估值为人民币 19,020 万元。双方同意按上述评估价值六折交易，本公司收购合同权益折后的 62.66%，合计人民币 7,150 万元。

（五）预计负债转回

华晨晨等 15 名投资者与本公司证券虚假陈述责任纠纷一案，本公司于 2024 年收到判决书，判决本公司应承担损失赔偿金额 13.53 万元。本期公司分别与华晨晨等 15 名投资者签订和解协议，本公司共支付赔偿 8.51 万元，转回预计负债 5.02 万元，增加本公司营业外收入 5.02 万元。

（六）可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要事项以及应对计划

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司未履行董事会或者股东大会审议程序，违规为控股股东及关联方担保 18.35 亿元、剩余担保本金 13.28 亿元，经诉讼判决或仲裁后，应由本公司承担担保责任的本金为 6.66 亿元；2025 年 1-6 月实现归属于母公司股东净利润为-1,307.18 万元；截止 2025 年 6 月 30 日，归属于母公司股东权益为-5.59 亿元。上述事项表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并由此导致本公司可能无法在正常的经营过程中变现资产和清偿债务。

应对计划：1、本公司已聘请了律师团队，参考最高人民法院民法典担保制度司法解释以及其他公司违规担保的诉讼结果，通过诉讼方式维护公司的合法权益，消除违规担保对本公司的影响；2、积极督促控股股东结合自身实际，制定出有效可行的方案，包括但不限于股权转让、资产重组、债务重组和合法借款等多种形式积极筹措资金，解决资金占用和违规担保的情况，从而降低给公司可能带来的风险。3、进一步深耕移动网络游戏和互联网行业，拓展跨境电商及网上销售

业务、网约车业务，提高子公司的经营效益，增强本公司主营业务的盈利能力。

（七）子公司股权冻结

由于违规担保诉讼所致，本公司持有的全资子公司北京虹软协创通讯技术有限公司、深圳市拇指游玩科技有限公司、岳阳天润农业生产资料有限公司、上海点点乐信息科技有限公司及控股子公司广州市邀邀林健康科技有限公司股权已被法院冻结。

（八）业绩承诺补偿

根据本公司与广州市邀邀林健康科技有限公司（以下简称广州邀邀林）原股东广州浩然千里实业有限公司、陈科签订的《股权收购协议》，广州邀邀林业绩承诺方向本公司承诺：2021至2023年各年度扣除非经常性损益后的净利润分别为1,000.00万元、1,200.00万元和1,400.00万元。广州邀邀林业绩承诺方同意，在利润承诺期间的每一年度，若广州邀邀林未能达到业绩承诺方向本公司承诺的净利润数额，则业绩承诺方应向本公司以现金进行补偿。本公司聘请的具有证券期货相关业务资格的会计师事务所出具业绩承诺期内年度审计报告之日起10日内确认并通知业绩承诺方是否需要业绩补偿以及需要补偿的金额。业绩承诺方应当在接收到本公司的通知后10日内履行相应的补偿义务。

截止2025年6月30日，承诺方累计应补偿本公司61,657,208.94元，已收到广州浩然千里实业有限公司补偿款1,801,235.71元，承诺方欠本公司补偿款59,855,973.23元。本公司根据实际收到的补偿款确认营业外收入。

十、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		
1至2年(含2年)		
2至3年(含3年)		
3至4年(含4年)		
4至5年(含5年)		
5年以上	6,420,186.19	6,420,186.19
小计	6,420,186.19	6,420,186.19
减：坏账准备	6,420,186.19	6,420,186.19
合计		

2、按坏账准备计提方法分类披露：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,628,782.63	25.37	1,628,782.63	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,791,403.56	74.63	4,791,403.56	100.00	
其中：账龄组合	4,791,403.56	74.63	4,791,403.56	100.00	
合计	6,420,186.19	100.00	6,420,186.19	100.00	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,628,782.63	25.37	1,628,782.63	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,791,403.56	74.63	4,791,403.56	100.00	
其中：账龄组合	4,791,403.56	74.63	4,791,403.56	100.00	
合计	6,420,186.19	100.00	6,420,186.19	100.00	

(1) 按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	4,791,403.56	4,791,403.56	100.00
合计	4,791,403.56	4,791,403.56	100.00

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5 年以上	4,791,403.56	4,791,403.56	100.00
合计	4,791,403.56	4,791,403.56	100.00

3、坏账准备本期计提及变动情况：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额		1,628,782.63	4,791,403.56	6,420,186.19
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回				
本期转销				

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)	
本期核销				
合并范围变化				
期末余额		1,628,782.63	4,791,403.56	6,420,186.19

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
鹰山石化（中国石化巴陵分公司）	919,348.89	14.32	919,348.89
常德直销点	547,976.00	8.54	547,976.00
湘阴县供销社	357,051.80	5.56	357,051.80
岳阳出口商品塑料包装厂	337,500.00	5.26	337,500.00
江西星火有机硅厂	288,891.36	4.50	288,891.36
合计	2,450,768.05	38.18	2,450,768.05

（二）其他应收款

项目	注	期末余额	期初余额
其他应收款	1	57,894,387.58	53,459,650.66
合计		57,894,387.58	53,459,650.66

（1）按账龄分析：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	57,883,045.58	53,447,908.66
1 至 2 年(含 2 年)		
2 至 3 年(含 3 年)		
3 至 4 年(含 4 年)		
4 至 5 年(含 5 年)	26,984.00	26,984.00
5 年以上	411,946,653.23	411,946,653.23
小计	469,856,682.81	465,421,545.89
减：坏账准备	411,962,295.23	411,961,895.23
合计	57,894,387.58	53,459,650.66

（2）账面价值按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
业绩和减值补偿款	379,203,473.30	379,203,473.30
土地收储及房屋拆迁补偿款	23,038,122.81	23,038,122.81
押金	15,000.00	15,000.00
借款	900,000.00	900,000.00
往来款及其他	66,700,086.70	62,264,949.78

合计	469,856,682.81	465,421,545.89
----	----------------	----------------

(3) 坏账准备本期计提及变动情况：

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	合计
2024年1月1日余额	750.00	24,259,971.56	387,701,173.67	411,961,895.23
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		400.00		400.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	750.00	24,260,371.56	387,701,173.67	411,962,295.23

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	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
广东恒润华创实业发展有限公司	业绩补偿款	379,203,473.30	5年以上	80.71	379,203,473.30
广州邀邀林健康科技有限公司	内部往来款	25,000,000.00	1年以内	5.32	
岳阳市岳阳楼区征收安置工作局	征收款	23,038,122.81	5年以上	4.90	23,038,122.81
岳阳天润农业生产资料有限公司	内部往来款	19,511,047.86	1年以内	4.15	
中润新能源科技发展（广州）有限公司	内部往来款	13,328,997.72	1年以内	2.84	
合计		460,081,641.69		97.92	402,241,596.11

(三) 长期股权投资

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	2,562,290,000.00	2,099,189,198.98	463,100,801.02	2,562,290,000.00	2,099,189,198.98	463,100,801.02
对联营、合营企业投资				6,551,659.61		6,551,659.61
合计	2,562,290,000.00	2,099,189,198.98	463,100,801.02	2,568,841,659.61	2,099,189,198.98	469,652,460.63

1、对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
岳阳天润农业生产资料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海点点乐信息科技有限公司	748,090,000.00			748,090,000.00		748,090,000.00
北京虹软协创通讯技术有限公司	625,000,000.00			625,000,000.00		443,161,315.71
深圳市拇指游玩科技有限公司	1,090,000,000.00			1,090,000,000.00		848,008,167.79
广州市邀邀林健康科技有限公司	63,200,000.00			63,200,000.00		59,929,715.48
中润新能源科技发展（广州）有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	2,562,290,000.00			2,562,290,000.00		2,099,189,198.98

2、对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业：						
广东南方光原文化有限公司	6,551,659.61			-191,848.48		
合计	6,551,659.61			-191,848.48		

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
广东南方光原文化有限公司			-6,359,811.13		
合计			-6,359,811.13		

参见合并附注。

(四) 营业收入和营业成本

1、按类别列示：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	7,371,485.64	3,285,714.30	6,862,886.22	3,285,714.30
合计	7,371,485.64	3,285,714.30	6,862,886.22	3,285,714.30

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-191,848.48	-525,364.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,662,049.13	
合计	-1,853,897.61	-525,364.66

参见合并附注（七）

十一、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

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	-1,286,665.90	
计入当期损益的政府补助，但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	103,654.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	33,061.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-985,222.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
减：所得税影响额	5,326.33	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-2,140,497.67	

（二）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	稀释 每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.37	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.98	-0.01	-0.01

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-1,286,665.90
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	103,654.94
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	33,061.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-985,222.03
非经常性损益合计	-2,135,171.34
减：所得税影响数	5,326.33
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,140,497.67

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用