2026 SEMI ANNUAL REPORT

半年度报告

2026-043

WAHLAP 华立科技

股票代码：301011

NBA官方授权正版球星币游艺机

© 2026 NBA Properties, Inc. All rights reserved.
© 2026 the National Basketball Players Association. All rights reserved.

2026 年半年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人苏本立、主管会计工作负责人冯正春及会计机构负责人(会计主管人员)冯正春声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。公司在本报告"第三节管理层讨论与分析"之"十、公司面临的风险和应对措施"中，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 7

第三节 管理层讨论与分析 11

第四节 公司治理、环境和社会 35

第五节 重要事项 38

第六节 股份变动及股东情况 46

第七节 债券相关情况 55

第八节 财务报告 56

备查文件目录

（一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

（二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；

（三）其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、华立科技	指	广州华立科技股份有限公司
控股股东、华立国际	指	香港华立国际控股有限公司
实际控制人	指	苏本立
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
商务部	指	中华人民共和国商务部
文化和旅游部	指	中华人民共和国文化和旅游部
致远投资	指	广州致远一号科技投资合伙企业（有限合伙）
IGS(鈊象电子)	指	鈊象电子股份有限公司，英文名称 International Games System Co.,Ltd，总部位于中国台湾，台湾上柜公司，股票代码：3293
城市英雄	指	湖南乐汇动漫科技有限公司旗下的连锁电玩品牌“城市英雄”，秉持“传播动漫游戏文化，分享快乐时尚生活”的经营理念，已在 20 余个城市的核心商圈设立直营店
永旺幻想	指	永旺幻想（中国）儿童游乐有限公司，系日本永旺集团旗下控股子公司，日本永旺集团系东京证券交易所上市公司，股票代码：8267
风云再起	指	南京风云投资管理有限公司，已经在南京、上海、北京、合肥、南昌、苏州、昆明、郑州、宜春等城市成功开办了多家连锁店
星际传奇	指	深圳市乐的文化股份有限公司旗下的连锁游乐场品牌“星际传奇”，专注于家庭亲子游乐和年轻人潮流游艺两大核心领域，为购物中心打造集娱乐、亲子、社交于一体的“泛娱乐综合体”
天空之城	指	南京天空之城动漫有限公司，门店分布全国，是一家专注于阳光、健康、潮玩游艺娱乐场所的连锁化品牌，致力于为玩家营造沉浸式氛围的室内游乐体验世界
Bandai Namco、万代南梦宫	指	东京证券交易所上市公司，股票代码为 7832，总部位于日本。主要从事玩具、家用娱乐软件产品、游戏游艺设备、在线游戏、音视频制作等的研发、生产与销售，以及游乐场所运营服务，覆盖玩具业务、网络娱乐业务（包括游戏游艺设备）、视觉和音乐制作等三大业务分部
SEGA、世嘉	指	东京证券交易所上市公司，股票代码 6460，总部位于日本，主要从事商用游戏游艺设备、家用游戏机及游戏软件的研发与销售
MARVELOUS	指	东京证券交易所上市公司，股票代码 7844，总部位于日本东京，成立于 1997 年，主要从事家用游戏软件、网络游戏、街机开发与销售，以及动画、音乐影像制作与发行

Time Zone	指	Time Zone 是国际连锁游戏场所运营商，总部在澳大利亚，是 TEEG 集团的子公司，除了澳大利亚之外，还在印度、新西兰、新加坡、菲律宾、印尼和越南有开设场地
HELIX LEISURE PTE LTD	指	HELIX LEISURE PTE LTD 于 2014 年成立，是全球知名的游戏游艺设备贸易商，在北美、南美以及澳大利亚等均设有办事处
游戏游艺设备	指	通过专用设备向消费者提供游戏内容和游戏过程的电子、机械类装置，包括营业场所使用的电子游戏机、与电视接收机设备配套使用的电子游戏机及手持类电子游戏机等
商用游戏游艺设备	指	游戏游艺设备的一种，指放置于专门的游艺娱乐营业场所供消费者自娱自乐而消费使用的商用类娱乐设备
套件	指	游戏游艺设备生产厂商向游戏开发厂商等采购的包含特定游戏内容的部件，包括知识产权授权、游戏软件原始代码等，以及与主要功能部件组合，生产厂商以此为基础开发、生产相应的游戏游艺设备整机
游乐场	指	以营利为目的，在室内以独立地段专门以商用游戏游艺设备、游乐设施开展游乐活动的经营性场所；或在公园内设有商用游戏游艺设备、游乐设施的场所
报告期、本报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注 1：除特别说明外，本报告财务数值均保留二位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符，均为四舍五入原因所致；

注 2：除特别说明外，本期比上年同期增减比例的计算，当分母为负时，该分母取绝对值计算。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华立科技	股票代码	301011
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广州华立科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华立科技		
公司的外文名称（如有）	Guangzhou Wahlap Technology Corporation Limited.		
公司的外文名称缩写（如有）	WAHLAP		
公司的法定代表人	苏本立		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	华舜阳	黄益
联系地址	广东省广州市番禺区东环街迎星东路 143 号星力动漫产业园 H1	广东省广州市番禺区东环街迎星东路 143 号星力动漫产业园 H1
电话	020-39226386	020-39226386
传真	020-39226333	020-39226333
电子信箱	IR@wahlap.com	IR@wahlap.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

□适用 ☑不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☑适用 □不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□适用 ☑不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	333,894,046.57	481,022,849.25	-30.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-108,869,452.30	34,979,627.62	-411.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-106,283,913.40	35,368,287.81	-400.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-49,155,316.16	50,617,321.38	-197.11%
基本每股收益（元/股）	-0.71	0.24	-395.83%
稀释每股收益（元/股）	-0.71	0.24	-395.83%
加权平均净资产收益率	-12.14%	4.62%	-16.76%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,385,333,229.50	1,553,238,767.54	-10.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	828,110,444.97	958,292,715.58	-13.58%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减(%)

扣除股份支付影响后的净利润（元）	-107,558,871.43	37,634,098.26	-385.80%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☑是 □否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.7048

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

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

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

□适用 ☑不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-483,880.47	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	103,000.00	
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	-2,376,718.04	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-389,667.74	

减：所得税影响额	-511,823.47	
少数股东权益影响额（税后）	96.12	
合计	-2,585,538.90	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 ☑不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主营业务基本情况

公司是国内商用游戏游艺设备的发行与运营综合服务商龙头企业，以“为用户创造快乐”为宗旨，秉承“绿色文化、创意科技、用科技享受生活”的发展理念，以建立全球一流的文化游乐企业为战略目标，持续实施模式创新、管理创新、技术创新，完善业务结构，提高设计、研发能力，拓展销售渠道，完善运营模式，涵盖游戏游艺设备设计、研发、生产、销售、运营等环节，形成完整产业链。

2、主要产品和服务

（1）游戏游艺设备

公司生产的游戏游艺设备可以满足用户娱乐、亲子互动、动漫文化、儿童益智、体育健身等需求。

报告期内，公司持续发布游戏游艺设备新品，进一步丰富产品矩阵。其中，2026 年 5 月上线重磅新作《狂野飙车 9 竞速传奇 DX PLUS》，产品以激情竞速体验为核心，集成多人赛车对抗、车辆改装养成、账号绑定、在线全球排行等特点，叠加正版车厂授权车辆和多样化赛道设计，上市后广受消费者好评。

游戏游艺设备业务主要产品具体如下：

产品类别	产品示例图			产品介绍
游戏游艺设备				游戏游艺设备满足用户娱乐、亲子互动、动漫文化、儿童益智、体育健身等需求，具体包括《雷动摩托 X》《极品飞车》《狂野飙车 9 竞速

产品类别	产品示例图			产品介绍
				传奇 DX PLUS》《音乐魔方》《太鼓之达人》《舞萌 DX》等产品。

（2）动漫 IP 衍生产品

动漫 IP 衍生产品业务系公司借鉴 ACG 产业（泛指包括 Animation 动画、Comic 漫画、Game 游戏等内容的二次元文化产业）的先进经验，在国内率先推出的业务模式，公司动漫 IP 衍生产品业务主要通过向游乐场门店投放动漫卡通设备并持续销售动漫 IP 衍生产品实现。动漫 IP 衍生产品配套动漫卡通设备使用，动漫 IP 衍生产品融合了正版 IP 动漫形象的卡片、手办等，消费者每次使用动漫卡通设备时均可获取相关产品。公司通过向合作门店销售动漫 IP 衍生产品获取收入。

公司积极应用新科技和新技术，密切关注行业发展趋势和前沿创新技术，推进产品更新迭代，持续丰富动漫 IP 衍生品产品矩阵。今年，公司跨界切入体育 IP 赛道，投放了卡片机新品《NBA 超级全明星》。该产品依托正版 IP 授权，搭配模拟赛场的多元化互动玩法，为玩家打造趣味性与沉浸感兼备的竞技娱乐体验。

公司主要的动漫 IP 衍生产品如下：

产品类别	产品示例图			产品介绍
动漫 IP 衍生产品				动漫 IP 衍生产品配套动漫卡通设备使用，动漫 IP 衍生产品融合了动漫形象，用户使用动漫卡通设备时可获取相关产品，产品具有收藏、社交等属性。主要包括《宝可梦明耀之星》《NBA 超级全明星》《三国幻战》等系列产品。

（3）运营服务

公司运营服务包括游戏游艺设备的合作运营和游乐场运营。

1）设备合作运营

设备合作运营业务指公司与下游客户签订协议，约定由公司将游戏游艺设备寄放在客户运营的游乐场所，公司从该设备经营收入中收取分成款。公司将设备寄放在客户运营的游乐场所之后，每个月按照约定比例收取合作设备运营收入。

设备合作运营业务为公司带来持续稳定收益的同时丰富了公司的盈利渠道，降低了客户运营游乐场所的前期成本，实现了双方的优势互补、互利共赢。同时，设备合作运营业务有助于公司及时了解产品运营情况、分析用户需求，对引导公司开发、引进新产品、新技术提供及时、有效的指导信息，形成“研发支持销售，销售引领运营，运营促进研发”的良性循环。

2）游乐场运营

游乐场运营服务指公司在商业综合体直接经营游乐场所的服务。鉴于室内游乐场等休闲娱乐项目强大的吸引客流能力，国内商业综合体积极引入游乐场门店已成为行业显著特点。核心地段的游乐场因其巨大的聚集性人流量成为一种不可再生的稀缺资源。公司经过多年的游戏游艺产品销售和运营业务，拥有丰富的产业经验，同时，公司与粤海、永旺、万科等大型商业地产公司建立良好合作关系，将运营服务进一步延伸至游乐场运营服务。游乐场运营服务有助于公司对消费者的消费习惯、消费偏好进一步分析，及时调整游乐场经营布局及设备配置，对公司产品的设计、研发具有重要的意义，自营游乐场也是公司向下游客户展示优质产品及经营模式的直接平台，对引导客户进行产品的选购、经营理念的优化提供重要的参考素材，有利于促进原有客户加快引进优质产品，也有利于吸引行业外的投资者进入游戏游艺行业。

3、公司的主要经营模式

（1）采购模式

为保障公司日常经营活动的连续性，公司对用量较大的产品专用件，以及受市场供给关系（主要是价格波动较大）影响较大、或是在需求预测的用量较大等综合因素考量下做适当备货，以满足正常生产或售后服务的需求。此外，公司会根据过往经营、采购情况对基本库存采购的产品种类及数量进行优化。

除上述基本件和常用件外，需要订制化采购的海外套件，如采购周期较长，供给渠道较少或受货币汇率影响较大的套件、主机等产品核心部件进行适当的备货，公司根据客户对不同产品的订制需求、结合现有库存以及各供应商交货周期等情况制定采购计划，进行相应原材料采购。

公司核心部件中部分属于工业领域应用范围较广的部件，公司和供应商一般按照市场价格确定采购价格，部分属于行业特有或产品专属的部件，一般由公司和供应商根据行业惯例协商确定采购价格。

（2）生产模式

公司根据市场预测和客户订单的情况制订生产计划并动态调整，对部分畅销机型和通用零部件进行生产备货，以加快产品的发货速度，更快地响应客户需求。

公司产品研发中心统筹确立产品的技术规范，技术开发部根据产品的要求和性能特点进行包括但不限于美术设计、结构设计、电气设计、产品包装等开发工作。在各项技术规范确立完成后会进行样品的试制、组装、调试、评审、外测等环节，在样品符合预期要求后进行产品资料的归档，并形成包括但不限于工程图档、BOM 表、装配作业指导书等技术文件指导生产的顺利进行。

生产中心按照公司的销售计划下达生产指令，生产计划部根据生产任务单编排生产计划，采购部根据生产计划进行产品原材料的采购工作，生产人员根据生产投料单进行领料作业，按照作业指导书及工艺要求等进行产品的总装操作，确保产品品质。生产计划部根据工厂生产计划及生产能力评估交付能力，以确定是否需要安排委外生产。公司根据 ISO9001：2015 质量管理体系的要求制定了合格供应商的评估，并进行委外品质的管控，由生产中心质监部负责对内及对外的品质控制，包括但不限于来料检验、生产组装、产品检验、包装运输等全部生产环节的闭环监控。

（3）研发模式

公司设有产品研发中心，负责产品技术研究开发、产品工业设计与开发、产品开发工艺支持、样品试制与编制生产说明书、技术发展信息收集与研发活动支持等任务。公司非常重视市场调研分析，利用产业链完整的优势，根据市场需求进行开发、设计新产品；其次，公司通过定期组织技术人员对行业内先进技术进行研讨，研究创新技术运用领域，对比公司技术与其存在的差异及差距，研讨后归纳总结确定研究方向。

公司组建了专业的开发团队，负责自研产品的开发。从提案到立项，力求以产出高品质产品为目标，建立专业的开发流程，构建统一运营体系，以平台化思维进行产品运营与迭代，以用户为中心，打造线下强体验，线上线下结合的一整套引流转化方案，让产品更具生命力，粘性更强。公司注重商业模式的创新，结合游戏游艺产品设计，开发更贴合市场的产品。公司将持续引进国际级 IP 进行产品开发，打造国际级水平、盈利能力强的游戏游艺产品。

（4）销售模式

公司游戏游艺设备销售主要包括境内销售和境外销售。境内市场主要通过公司国内业务部、子公司华立发展完成销售，境外市场主要通过公司海外业务部、子公司策辉有限公司开展销售。公司产品主要应用于国内外大型主题乐园、商业地产等，主要将产品销售给游艺游乐场所、主题乐园经营企业。

公司动漫 IP 衍生产品销售主要通过向游乐场门店投放动漫卡片设备并持续销售动漫 IP 卡牌及其他 IP 衍生品获取收入。

公司通过多种模式进行销售推广，提升产品形象和知名度，加深客户对公司产品的认同。公司主要推广模式包括参加各类游戏游艺产品博览会、展会，设立大型产品体验展厅，举办华立赛事、卡片嘉年华活动等推广公司产品并吸引潜在客户。对于重点客户，公司通过定期或不定期拜访、沟通等方式跟踪了解客户场地拓展情况、设备更新需求等，及时掌握客户信息并推荐产品，在取得客户认可后签订销售合同。

（5）运营服务模式

1）设备合作运营

设备合作运营模式是由公司提供游戏游艺设备，由合作客户提供游艺游乐场所，设备所有权归公司所有，由合作客户进行日常运营管理及维护，公司每个月按照设备经营收入的约定比例收取分成款。

该模式下公司能够发挥自身设计、研发、生产的优势，扩大设备产量，同时能够通过设备合作运营及时了解消费者偏好、习惯，有助于公司产品的设计、研发。

2）游乐场运营

公司在城市商业综合体等区域选择运营场所，根据游乐场所处位置、附近人口特征等因素进行场所装修和游戏游艺设备配置，自主运营游乐场。自营游乐场强化了公司产业链结构，有助于提升公司的行业竞争力。此外，自营游乐场可以帮助公司充分了解客户需求，有助于公司通过卓越的内容体验和精心

设计的互动功能把握客户群体深度需求，进而通过 IP 动漫文化与拥有共同兴趣的用户形成强烈的情感连接，有助于实现公司成为全球游戏游艺行业的顶级服务商和设备供应商的目标。

4、公司产品或服务的市场地位

公司主要从事室内商用游戏游艺设备的设计、研发、生产、销售、运营业务，形成了游戏游艺设备完整的产业链优势。公司主要创始团队深耕行业超过三十五年，积累了丰富的实践经验，经过多年的发展，公司在业内拥有良好的品牌形象。

公司系中国文化娱乐行业协会游戏分会发起人及会员单位、广东省游戏产业协会发起人及副会长单位。公司作为起草单位之一参与制定了 2014 年 8 月 15 日开始实施的室内游乐设备产品行业的国家、行业标准《游戏游艺机产品规范第 1 部分：通用要求》（GB/T30440.1-2013）及《游戏游艺机产品规范第 3 部分：室内商用大型游戏游艺机》（GB/T30440.3-2013）。此外，公司是广东省商用动漫游戏机标准化技术委员会发布的《商用动漫游戏机生产组装及场地安装操作规范》（T/GAGA 001-2021）、《商用动漫游戏机场地布局规范》（T/GAGA 002-2021）和《商用动漫游戏机软件系统通用技术要求》（T/GAGA 003-2021）团体标准的主要起草单位，公司在行业内具有较高影响力和市场地位，作为行业内的龙头企业，起到了引导行业持续、良性、健康发展的作用。

公司在产品研发、全球或区域代理权、渠道资源方面具有强大的竞争优势。截至本报告期末，公司主要拥有 450 项注册商标权（其中中国台湾 10 项、中国澳门 4 项、欧盟 3 项、日本 3 项、英国 3 项，中国香港 1 项）、139 项专利权（其中中国台湾 1 项）、198 项软件著作权、222 项美术作品登记（其中中国台湾 3 项），自主研发的《雷动》系列受到国内外客户的欢迎，产品畅销国内外。公司与 Microsoft（微软）、Bandai Namco（万代南梦宫）、SEGA（世嘉）、MARVELOUS、Raw Thrills、IGS（鈊象电子）等建立了战略合作伙伴关系，持续推出了《闪电摩托 DX》《极品飞车》《巨兽浩劫 3》《假面骑士 正义变身》《头文字 D 激斗》《太鼓之达人》《舞萌 DX》《火影忍者 斗牌世界》《我的世界 地下城》《中二节奏》《宝可梦 明耀之星》《三国幻战》《奥特曼 光辉共斗》《超级争霸战》《雷动 2》《雷动摩托 X》《明日行动》《音乐魔方》《狂野飙车 9 竞速传奇 DX PLUS》《NBA 超级全明星》等广受消费者喜爱的游戏游艺设备。

2010 年至今，公司自主研发的多款产品荣获国家游戏产业年会的最高奖项“中国动漫游戏行业金手指奖”，连续多年获得中国动漫游戏行业协会颁发的“优秀企业奖”、“产品研发先进单位”，并在 2019 年 11 月被评为“2019 年广州文化企业 50 强”单位。2020 年，公司荣获中华人民共和国广州海关颁发的“AEO 高级认证企业”证书；2022 年，公司荣获广东省游戏产业协会颁发的《2021 年度优秀游戏游艺企业》证书，荣获广东省工业和信息化厅颁发的《广东省创新型中小企业》证书；2023 年，公司荣获广东省工业和信息化厅颁发的《专精特新中小企业》证书，荣获广东省版权局颁发的“广东省版权兴业示范基地”称号，荣获商务部、中共中央宣传部、文化和旅游部及国家广播电视总局联合颁发的《2023-2024 年度国家文化出口重点企业》证书；2024 年，公司荣获国家文化和旅游部颁发的“国家文化产业示范基地”称号，“WAHLAP”品牌被广东商标协会重点商标保护委员会纳入“广东省重点商标保护名录”；2025 年，荣获广东省科学技术厅颁发的“广东省商用游戏游艺设备工程技术研究中心”称号，荣获广东商标协会颁发的 2024 年“TOP50 我最喜爱的广东商标品牌”奖项，荣获广东省游戏产业协会颁发的“广东游戏企业 20 强”称号与“2025 年度突出贡献奖”。

5、公司的竞争优势与劣势

（1）竞争优势

1）完整产业链优势

公司业务在完整闭环产业链体系下，协同效应显著。设备制造端保障产品品质与交付稳定性；销售端实现海内外市场快速覆盖；游乐场运营端沉淀终端消费数据与运营经验，反向指导产品研发与迭代；动漫 IP 衍生品业务打造第二增长曲线，拓宽盈利空间。多业务协同的经营模式，有效提升公司整体经营韧性与综合盈利能力。

2）文化创意和科技创新优势

公司以文化创意、科技创新为设备开发核心，形成了产品策划设计、内容制作、软硬件开发测试等完整的产品设计研发体系，并成功研发跨平台软件开发引擎。公司自主研发完成“雷动”竞速系列产品，受到国内外客户和消费者喜爱，并获得国际游戏游艺产业巨头 SEGA 认可，由 SEGA 代理销往国外。公司自主研发的国潮卡片产品《三国幻战》《三国幻战卡片贩卖机》，融合了三国 IP 元素与新科技技术，给玩家提供了沉浸式的互动体验，深受海内外消费者的欢迎。

公司高度重视知识产权保护，截至本报告期末，公司主要拥有 450 项注册商标权（其中中国台湾 10 项、中国澳门 4 项、欧盟 3 项、日本 3 项、英国 3 项，中国香港 1 项）、139 项专利权（其中中国台湾 1 项）、198 项软件著作权、222 项美术作品登记（其中中国台湾 3 项），并于 2021 年荣膺广州市番禺区知识产权保护协会首届副会长单位，在国内成为少数具有较强自主设计开发能力的游戏游艺企业。公司系高新技术企业，并在 2019 年 11 月被广州文化产业交易会评为“2019 年广州文化企业 50 强”单位。2020 年，公司荣获中华人民共和国广州海关颁发的“AEO 高级认证企业”证书；2022 年，公司荣获广东省游戏产业协会颁发的《2021 年度优秀游戏游艺企业》证书，荣获广东省工业和信息化厅颁发的《广东省创新型中小企业》证书；2023 年，公司荣获广东省工业和信息化厅颁发的《专精特新中小企业》证书，荣获广东省版权局颁发的“广东省版权兴业示范基地”称号，荣获商务部、中共中央宣传部、文化和旅游部及国家广播电视总局联合颁发的《2023-2024 年度国家文化出口重点企业》证书；2024 年，公司荣获国家文化和旅游部颁发的“国家文化产业示范基地”称号，“WAHLAP”品牌被广东商标协会重点商标保护委员会纳入“广东省重点商标保护名录”；2025 年，荣获广东省科学技术厅颁发的“广东省商用游戏游艺设备工程技术研究中心”称号，荣获广东商标协会颁发的 2024 年“TOP50 我最喜爱的广东商标品牌”奖项，荣获广东省游戏产业协会颁发的“广东游戏企业 20 强”称号与“2025 年度突出贡献奖”。

3）管理团队优势

经过多年的持续经营，公司已建立起一支经验丰富、结构合理、团结合作的国际化管理团队。公司以董事长为核心的国际化管理团队成员深耕游戏游艺行业超过三十五年，深入了解行业的设计、研发、生产、销售和运营模式，对国内外游戏游艺行业的技术及业务发展路径、未来趋势具有深刻理解。

4）全球资源渠道优势

公司以建立全球一流的文化游乐企业为战略目标，始终坚持品牌客户战略，积累了丰厚的全球渠道资源，在世界各地拥有一批实力雄厚的本土化战略合作伙伴，产品畅销全球动漫游乐市场。目前与公司合作的品牌客户包括城市英雄、风云再起、永旺幻想、星际传奇、天空之城、Time Zone、HELIX LEISURE PTE LTD 等国内外知名连锁品牌。

5）IP 渠道优势

近年来，以文学、游戏、影视、动漫为代表的 IP 产业链条和生态系统正在形成，优秀的 IP 能够为影视、动漫、游乐行业带来丰厚的收益，IP 逐渐成为影视、动漫、游乐行业的引擎。公司凭借在行业内多年的积累，与 Microsoft（微软）、Bandai Namco（万代南梦宫）、SEGA（世嘉）、MARVELOUS、Raw Thrills、IGS（鈊象电子）等全球知名游戏企业建立了战略合作伙伴关系。目前公司已获得了多款 IP 在游戏游艺设备领域的全球或区域代理权，持续推出了《闪电摩托 DX》《极品飞车》《巨兽浩劫 3》

《假面骑士 正义变身》《头文字 D 激斗》《太鼓之达人》《舞萌 DX》《火影忍者 斗牌世界》《我的世界 地下城》《中二节奏》《宝可梦 明耀之星》《三国幻战》《奥特曼 光辉共斗》《超级争霸战》《雷动 2》《雷动摩托 X》《明日行动》《音乐魔方》《狂野飙车 9 竞速传奇 DX PLUS》《NBA 超级全明星》等广受消费者喜爱的游戏游艺设备。

（2）竞争劣势

1）国内竞争激烈，公司规模有待提高

公司目前已成为国内游戏游艺行业龙头企业，但国内游戏游艺设备生产型企业较多，大多为中小企业，且中低端市场竞争较为激烈。公司产品主要集中在中高端市场，在国内中低端市场产品竞争优势不明显，导致公司游戏游艺设备销售国内市场占有率较低，仍有较大提升空间。

2）国际竞争力有待进一步提升

经过多年发展，公司形成了完整的游戏游艺产业链结构，成为国内游戏游艺综合服务商龙头企业，整体研发实力和品牌影响力位居国内前列。但与国际顶级游戏游艺企业相比，公司成立时间较晚，在业务规模、开发能力、资金实力等方面仍存在一定差距，与国际一流企业相比，公司国际竞争力有待进一步提升。

二、核心竞争力分析

公司深耕商用游戏游艺设备研发、生产、销售及游乐场运营主业，经过长期行业深耕与技术积累，在产业链、文化创意与科技创新、管理团队、全球资源渠道以及 IP 渠道等方面均具有一定的优势。

（1）完整产业链优势

公司业务在完整闭环产业链体系下，协同效应显著。设备制造端保障产品品质与交付稳定性；销售端实现海内外市场快速覆盖；游乐场运营端沉淀终端消费数据与运营经验，反向指导产品研发与迭代；动漫 IP 衍生品业务打造第二增长曲线，拓宽盈利空间。多业务协同的经营模式，有效提升公司整体经营韧性与综合盈利能力。

（2）文化创意和科技创新优势

公司以文化创意、科技创新为设备开发核心，形成了产品策划设计、内容制作、软硬件开发测试等完整的产品设计研发体系，并成功研发跨平台软件开发引擎。公司自主研发完成“雷动”竞速系列产品，受到国内外客户和消费者喜爱，并获得国际游戏游艺产业巨头 SEGA 认可，由 SEGA 代理销往国外。公司自主研发的国潮卡片产品《三国幻战》《三国幻战卡片贩卖机》，融合了三国 IP 元素与新科技技术，给玩家提供了沉浸式的互动体验，深受海内外消费者的欢迎。

公司高度重视知识产权保护，截至本报告期末，公司主要拥有 450 项注册商标权（其中中国台湾 10 项、中国澳门 4 项、欧盟 3 项、日本 3 项、英国 3 项，中国香港 1 项）、139 项专利权（其中中国台湾 1 项）、198 项软件著作权、222 项美术作品登记（其中中国台湾 3 项），并于 2021 年荣膺广州市番禺区知识产权保护协会首届副会长单位，在国内成为少数具有较强自主设计开发能力的游戏游艺企业。公司系高新技术企业，并在 2019 年 11 月被广州文化产业交易会评为“2019 年广州文化企业 50 强”单位。2020 年，公司荣获中华人民共和国广州海关颁发的“AEO 高级认证企业”证书；2022 年，公司荣获广东省游戏产业协会颁发的《2021 年度优秀游戏游艺企业》证书，荣获广东省工业和信息化厅颁发的《广东省创新型中小企业》证书；2023 年，公司荣获广东省工业和信息化厅颁发的《专精特新中小企业》证书，荣获广东省版权局颁发的“广东省版权兴业示范基地”称号，荣获商务部、中共中央宣传

部、文化和旅游部及国家广播电视总局联合颁发的《2023-2024 年度国家文化出口重点企业》证书；2024 年，公司荣获国家文化和旅游部颁发的“国家文化产业示范基地”称号，“WAHLAP”品牌被广东商标协会重点商标保护委员会纳入“广东省重点商标保护名录”；2025 年，荣获广东省科学技术厅颁发的“广东省商用游戏游艺设备工程技术研究中心”称号，荣获广东商标协会颁发的 2024 年“TOP50 我最喜爱的广东商标品牌”奖项，荣获广东省游戏产业协会颁发的“广东游戏企业 20 强”称号与“2025 年度突出贡献奖”。

（3）管理团队优势

经过多年的持续经营，公司已建立起一支经验丰富、结构合理、团结合作的国际化管理团队。公司以董事长为核心的国际化管理团队成员深耕游戏游艺行业超过三十五年，深入了解行业的设计、研发、生产、销售和运营模式，对国内外游戏游艺行业的技术及业务发展路径、未来趋势具有深刻理解。

（4）全球资源渠道优势

公司以建立全球一流的文化游乐企业为战略目标，始终坚持品牌客户战略，积累了丰厚的全球渠道资源，在世界各地拥有一批实力雄厚的本土化战略合作伙伴，产品畅销全球动漫游乐市场。目前与公司合作的品牌客户包括城市英雄、风云再起、永旺幻想、星际传奇、天空之城、Time Zone、HELIX LEISURE PTE LTD 等国内外知名连锁品牌。

（5）IP 渠道优势

近年来，以文学、游戏、影视、动漫为代表的 IP 产业链条和生态系统正在形成，优秀的 IP 能够为影视、动漫、游乐行业带来丰厚的收益，IP 逐渐成为影视、动漫、游乐行业的引擎。公司凭借在行业内多年的积累，与 Microsoft（微软）、Bandai Namco（万代南梦宫）、SEGA（世嘉）、MARVELOUS、Raw Thrills、IGS（鈊象电子）等全球知名游戏企业建立了战略合作伙伴关系。目前公司已获得了多款 IP 在游戏游艺设备领域的全球或区域代理权，持续推出了《闪电摩托 DX》《极品飞车》《巨兽浩劫 3》《假面骑士 正义变身》《头文字 D 激斗》《太鼓之达人》《舞萌 DX》《火影忍者 斗牌世界》《我的世界 地下城》《中二节奏》《宝可梦 明耀之星》《三国幻战》《奥特曼 光辉共斗》《超级争霸战》《雷动 2》《雷动摩托 X》《明日行动》《音乐魔方》 《狂野飙车 9 竞速传奇 DX PLUS》 《NBA 超级全明星》等广受消费者喜爱的游戏游艺设备。

三、主营业务分析

1、概述

公司是国内商用游戏游艺行业综合服务商龙头企业，业务布局设计、研发、生产、销售和运营全产业链，以“为用户创造快乐”为宗旨，秉承“绿色文化、创意科技、用科技享受生活”的发展理念，以建立全球一流的文化游乐企业为战略目标。

报告期内，公司实现营业收入 33,389.40 万元，同比减少 30.59%，归属于上市公司股东的净利润-10,886.95 万元，同比由盈转亏；报告期末，公司资产总额 138,533.32 万元，较期初减少 10.81%，归属于上市公司股东的净资产 82,811.04 万元，较期初减少 13.58%。

报告期内，居民消费偏好更趋理性，商业综合体中可选消费意愿有明显回落。前期国内下游游乐场所经历快速扩张，行业同质化竞争加剧，下游游乐场普遍采取价格战抢夺客源。报告期内，室内游乐场行业经营利润持续走弱，游乐场新增投资决策趋于保守;公司下游游乐场客户资金预算收紧，设备更新迭代需求同步弱化，国内市场采购意愿短期内大幅减弱。多重因素叠加，使得本期经营业绩阶段性承压。

报告期内，游戏游艺设备销售收入 13,614.16 万元，同比减少 42.72%。国外市场游戏游艺设备销售相对稳定，国内市场因新增游乐场数量大幅放缓及游艺设备更新迭代需求下降，叠加行业竞争加剧，市场价格竞争白热化，国内设备销售板块收入承压明显。公司将持续聚焦赛车、音游核心优势品类迭代升级，保持核心产品竞争优势；引入更多优质 IP 资源，推出更多可玩性强、富有趣味性的产品；同时，公司将优化海外渠道布局，重点发力海外市场，后续有望通过海外业务的稳步突破，减缓国内宏观及行业竞争带来的周期压力。

报告期内，动漫 IP 衍生产品销售收入 11,895.39 万元，同比减少 28.20%。卡牌类产品作为目前室内游乐场高单价品类，受消费意愿波动影响较为明显。面对市场挑战，公司将积极推进业务修复，目前已推出重磅产品《NBA 超级全明星》，依托全球顶流体育 IP 结合众多球星资源，打造体育竞赛的动漫卡通设备，寻求差异化路线和全球化路线突围。面对全球政治因素影响，公司也将进一步加快国潮国漫动漫卡通设备开发，储备优质海内外 IP 资源，打造国潮国漫、二次元日韩动漫、欧美潮流及体育等多元 IP 产品矩阵。

报告期内，游乐场运营业务实现营业收入 5,148.24 万元，同比减少 3.76%。前期国内线下游乐门店数量持续扩容，导致目前区域同质化游乐场景供给过剩，行业普遍采用低价引流模式抢占客流，门店单店收入持续承压。公司将持续打磨零售门店会员体系，依托正版 IP 礼品打造差异化体验壁垒，优化线下门店盈利能力，缓解区域竞争带来的经营压力。

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	333,894,046.57	481,022,849.25	-30.59%	主要系公司本期游戏游艺设备和动漫 IP 衍生产品收入较上期减少所致
营业成本	270,450,452.31	338,596,908.81	-20.13%	主要系公司本期营业收入下降导致营业成本同步减少所致
销售费用	29,921,416.11	27,276,604.44	9.70%	
管理费用	28,848,291.33	31,354,294.21	-7.99%	
财务费用	4,028,578.09	4,097,711.34	-1.69%	
所得税费用	-16,606,797.40	8,924,025.84	-286.09%	主要系公司本期可弥补亏损计提的递延所得税资产较上期增加所致
研发投入	22,228,766.21	21,977,785.63	1.14%	
经营活动产生的现金流量净额	-49,155,316.16	50,617,321.38	-197.11%	主要系公司本期销售回款较上期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-58,297,136.71	-106,866,737.63	45.45%	主要系公司本期投资性支出减少所致
筹资活动产生的	-8,265,256.46	-6,143,462.88	-34.54%	主要系公司本期取得银行

现金流量净额				借款较上期减少所致
现金及现金等价物净增加额	-116,522,637.58	-64,118,031.87	-81.73%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□适用 ☑不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☑适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
游戏游艺设备销售	136,141,579.07	97,275,444.05	28.55%	-42.72%	-42.18%	-0.67%
动漫 IP 衍生产品销售	118,953,929.80	86,662,099.72	27.15%	-28.20%	-14.25%	-11.85%
游乐场运营	51,482,448.72	66,328,052.19	-28.84%	-3.76%	13.86%	-19.94%
设备合作运营	8,929,000.78	7,015,040.25	21.44%	-47.13%	18.93%	-43.63%

四、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,337,015.35	1.06%		否
公允价值变动损益	-771,831.70	0.61%		否
资产减值	-18,796,237.31	14.97%	主要系计提的固定资产减值准备及存货跌价准备	否
营业外收入	2,605.35			否
营业外支出	968,795.98	-0.77%		否
信用减值损失	-80,269,101.42	63.92%	主要系本期计提的应收账款坏账准备	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	130,892,804.43	9.45%	242,227,295.73	15.59%	-6.14%	
应收账款	192,290,144.64	13.88%	295,506,598.15	19.03%	-5.15%	
存货	329,256,656.04	23.77%	323,115,050.47	20.80%	2.97%	
投资性房地产			11,979,609.11	0.77%	-0.77%	
长期股权投资	1,086,661.70	0.08%	818,790.71	0.05%	0.03%	
固定资产	343,359,236.51	24.79%	335,992,062.63	21.63%	3.16%	
使用权资产	100,110,484.25	7.23%	112,231,301.10	7.23%		
短期借款	116,863,111.11	8.44%	90,672,197.78	5.84%	2.60%	
合同负债	39,216,881.69	2.83%	27,514,719.51	1.77%	1.06%	
租赁负债	80,406,869.50	5.80%	90,985,890.18	5.86%	-0.06%	

2、主要境外资产情况

☑适用 □不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
策辉有限公司	设立	15,007.67 万元	中国香港	独立运营	公司内部控制措施和内外部审计	本报告期净利润 348.81 万元	18.12%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动	计入权益的累计公	本期计提	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

		损益	允价值变动	的减值				
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）					25,000,000.00	15,000,000.00		10,000,000.00
4.其他权益工具投资	665.77							665.77
金融资产小计	665.77				25,000,000.00	15,000,000.00		10,000,665.77
上述合计	665.77				25,000,000.00	15,000,000.00		10,000,665.77
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	36,635,429.16	36,635,429.16	保证金	银行授信保证金及外汇衍生品保证金等
固定资产	158,889,373.18	136,230,561.67	抵押	房屋及构筑物用于借款抵押
无形资产	29,117,852.80	24,313,407.28	抵押	土地使用权用于借款抵押
合计	224,642,655.14	197,179,398.11	--	--

六、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
121,419,085.29	132,659,563.64	-8.47%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 ☑不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☑适用 □不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	2,845,665.77		-2,845,000.00					665.77	自有资金
其他				15,000,000.00	15,000,000.00	86,815.35			募集资金
信托产品				10,000,000.00				10,000,000.00	自有资金
合计	2,845,665.77	0.00	-2,845,000.00	25,000,000.00	15,000,000.00	86,815.35	0.00	10,000,665.77	--

5、募集资金使用情况

☑适用 □不适用

（1） 募集资金总体使用情况

☑适用 □不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的	累计变更用途的募集	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用	闲置两年以上募集资

								募集资金总额	资金总额			途及去向	金金额
2025 年	向特定对象发行股票	2025 年 09 月 29 日	14,860	14,545.38	4,761.05	13,205.19	90.79%	0	0	0.00%	1,368.55	存放于募集资金专户	0
合计	--	--	14,860	14,545.38	4,761.05	13,205.19	90.79%	0	0	0.00%	1,368.55	--	0

募集资金总体使用情况说明：

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意广州华立科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2025]1972 号）注册批复，广州华立科技股份有限公司（以下简称“公司”）以简易程序向特定对象发行股票 6,137,959 股,发行价格为 24.21 元/股，募集资金总额为人民币 14,860.00 万元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为人民币 14,545.38 万元，扣除承销及保荐费用（不含增值税）后的募集资金 14,742.07 万元。上述资金已于 2025 年 9 月 18 日划至公司指定募集资金专项账户。广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了《验资报告》（司农验字[2025]25004530045 号）。

（二）募集资金使用及结余情况

截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计已使用募集资金人民币 13,205.19 万元，合计尚未使用募集资金 1,368.55 万元（含使用闲置募集资金进行现金管理的收益及扣除手续费后的相关利息收入）。

（2） 募集资金承诺项目情况

☑适用 □不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募	项目性质	是否已变更项目（含	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生

		资金投向		部分变更）									重大变化
承诺投资项目													
2025年以简易程序向特定对象发行股票	2025年09月29日	动漫卡片设备投放及运营项目	生产建设	否	10,494.43	10,494.43	4,020.16	9,169.94	87.38%	2027年09月18日	1,039.41	5,265.72	不适用（注1）	否
2025年以简易程序向特定对象发行股票	2025年09月29日	补充流动资金	补流	否	4,050.95	4,050.95	740.89	4,035.25	99.61%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计				--	14,545.38	14,545.38	4,761.05	13,205.19	--	--	1,039.41	5,265.72	--	--
超募资金投向														
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计	--	14,545.38	14,545.38	4,761.05	13,205.19	--	--	1,039.41	5,265.72	--	--

分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用

募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金情况 公司于 2025 年 12 月 29 日召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意以募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金 2,332.97 万元及已支付发行费用的自筹资金 47.64 万元，合计 2,380.61 万元。上述事项经广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）专项审核，并出具了《关于广州华立科技股份有限公司使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的鉴证报告》（司农专字[2025]25004530079 号），保荐机构万联证券股份有限公司对本次事项发表了无异议的核查意见。 2、使用自有资金支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换情况 公司于 2025 年 12 月 29 日召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于使用自有资金支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募投项目实施期间，根据实际情况使用自有资金支付募投项目部分款项，并从募集资金专户划转等额资金到公司自有资金账户，该部分等额置换资金视同募投项目使用资金。保荐机构万联证券股份有限公司对本次事项发表了无异议的核查意见。 截至 2026 年 6 月 30 日，公司已等额置换募集资金 4,159.38 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注 1:“动漫卡片设备投放及运营项目”仍处于建设阶段，暂不适用。

（3） 募集资金变更项目情况

☑适用 □不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方	变更后的项目	对应的原承诺	变更后项目拟投入募集资金	本报告期实际投入金	截至期末实际累计投入金额	截至期末投资进度(3)=(2)/(1	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	是否达到	变更后的项目可行

	式		项目	总额(1)	额	(2)	)	期		预计效益	性是否发生重大变化
2025 年以简易程序向特定对象发行股票	向特定对象发行股票	动漫卡片设备投放及运营项目	动漫卡片设备投放及运营项目	10,494.43	4,020.16	9,169.94	87.38%	2027 年 09 月 18 日	1,039.41	不适用（同上）	否
2025 年以简易程序向特定对象发行股票	向特定对象发行股票	补充流动资金	补充流动资金	4,050.95	740.89	4,035.25	99.61%	不适用	不适用	不适用	否
合计	--	--	--	14,545.38	4,761.05	13,205.19	--	--	1,039.41	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			公司于 2026 年 4 月 2 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于调整募投项目投资规模及内部投资结构的议案》，同意公司对募集资金投资项目“动漫卡片设备投放及运营项目”的投资规模及内部投资结构进行调整。公司本次调整是根据公司业务发展战略布局和募投项目实施的实际需求所作出的审慎决定，未变更募投项目，未改变募投项目实施主体、实施方式和募集资金投资总额，不存在变相改变募集资金投向的情况，不存在影响募投项目正常进行和损害公司及股东利益的情形。保荐机构万联证券股份有限公司对本次事项发表了无异议的核查意见。公司于 2026 年 4 月 4 日在巨潮资讯网披露了相关公告。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用								

6、委托理财、衍生品投资情况

（1） 委托理财情况

☑适用 □不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
信托理财产品	中低风险	1,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 ☑不适用

（2） 衍生品投资情况

☑适用 □不适用

1） 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☑适用 □不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
优化型二合一息差结构（外汇远期+买入看涨式参与远期期权）	0	3,514.40	0	0	0	3,514.4	0	0.00%
远期外汇合约	0	15,603.94	-77.18	0	30,649.05	9,699.74	36,553.25	44.14%
合计	0	19,118.34	-77.18	0	30,649.05	13,214.14	36,553.25	44.14%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	根据《企业会计准则第 22 号 —— 金融工具确认和计量》《企业会计准则第 37 号 —— 金融工具列报》《企业会计准则第 39 号 —— 公允价值计量》等相关规定进行核算。与上一报告期相比未发生重大变化。							

报告期实际损益情况的说明	报告期内产生的实际收益为-169.17 万元。
套期保值效果的说明	报告期内，公司进行衍生品套期保值业务，旨在对冲进出口环节的外汇汇率波动风险。公司从事套期保值业务的外汇衍生品与公司日常经营相关外汇收付款相挂钩，可降低市场交易中存在的汇率波动风险。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	开展衍生品交易的风险： 可能产生因标的汇率、利率等市场价格波动而造成金融衍生品价格变动而造成亏损的市场风险。 风险控制措施： 公司已制定《广州华立科技股份有限公司期货与衍生品交易管理制度》，在整个外汇衍生品操作过程中严格按照该制度执行。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	1.报告期内确认的衍生品公允价值变动为-77.18 万元。 2.以银行提供的盯市估值作为评估其公允价值的重要参考依据。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 04 月 15 日

衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2026 年 05 月 07 日

2） 报告期内以投机为目的的衍生品投资

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州华立科技发展有限公司	子公司	主要负责国内市场销售业务	450.00	21,708.68	-2,654.39	7,415.87	-2,497.38	-1,878.58

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 ☑不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）宏观经济波动的风险

公司下游主要涉及游乐场、主题乐园等，与宏观经济周期和商业地产业态升级、商业综合体数量等因素有较大关联性。如果未来宏观经济运行出现较大幅度的波动，居民在文化娱乐方面的消费减少，会导致下游客户的产品需求减少，对公司的生产经营状况产生不利影响，公司的经营业绩将存在波动的风险。

公司加快新技术的应用研发，推进产品更新迭代，持续提升公司在游戏游艺设备行业的优势；同时，公司将进一步丰富动漫 IP 衍生品产品矩阵，持续扩大 IP 衍生设备的投放规模，进一步提升业务市场渗透率与盈利水平，提升公司在行业内的综合竞争力。

（2）行业需求波动风险

国内游戏游艺及室内游乐行业受消费场景客流、居民休闲消费意愿影响较大，具备较强的周期性与波动性。2026 年上半年，国内线下游乐终端市场需求阶段性调整，下游游乐场采购、设备更新节奏放缓，对公司游戏游艺设备内销业务形成一定压力，行业整体复苏节奏存在不确定性，若后续线下消费景气度持续偏弱，将对公司主营业务收入恢复造成不利影响。但海外游戏游艺市场需求具备良好韧性，为公司对冲国内周期波动、实现增量突破提供了重要空间。

针对国内市场阶段性波动，公司坚持内外市场双轮驱动，重点强化海外市场拓展，对冲国内需求压力。依托公司成熟供应链、游戏游艺设备出口优势，持续深耕海外市场，加大海外渠道建设与本地化推广力度，扩大海外出货规模，持续提升海外营收占比，平滑国内行业周期波动带来的经营压力。国内持续优化产品结构，推出适配终端游乐场轻量化、高坪效的新品，推进渠道下沉与存量客户深度运营，稳固国内基本盘，实现海内外市场均衡发展。

（3）应收账款风险

公司应收账款占流动资产比例较大。虽然对应收账款已建立较为严格的考核管理制度，但如果客户经营环境、财务状况等出现重大不利变化，不排除可能发生因应收账款不能及时收回而形成坏账的风险，从而对公司的资金使用效率及经营业绩产生不利影响。

公司将采取更为审慎的财务管控策略，从严制定评估标准，将财务风险控制在合理水平。

（4）境外采购风险

公司进口原材料主要为套件。近年来，国际形势复杂多变，受贸易摩擦等因素的影响，公司需要从境外采购的部分物料面临进口贸易风险。

公司的主要境外采购国家/地区为日本、中国台湾、美国，与进口原材料供应商均有多年合作关系，但若因国际贸易摩擦、运费上涨等因素而出现公司外购物料价格变动等情形，将对公司未来的经营业绩产生一定影响。同时，如公司未来不能保持稳定的经营状况，境外套件供应商可能中止与公司进行合作，将对公司的生产经营和持续经营能力带来不利影响。

（5）知识产权侵权风险

经过多年的技术积累，公司逐渐形成了自己的核心技术，公司品牌在市场上具有较高的知名度。截至本报告期末，公司主要拥有 450 项注册商标权（其中中国台湾 10 项、中国澳门 4 项、欧盟 3 项、日本 3 项、英国 3 项，中国香港 1 项）、139 项专利权（其中中国台湾 1 项）、198 项软件著作权、222 项美术作品登记（其中中国台湾 3 项），公司产品具有较高市场竞争力。如果未来其他公司仿冒公司品牌，公司将面临着知识产权被侵犯的风险，可能对公司经营业绩造成一定的不利影响。

（6）汇率波动风险

公司产品外销及境外原材料采购主要以美元、港元、日元等报价和结算，公司在报价时已考虑汇率波动的可能性。但汇率受国内外政治、经济等众多因素影响，若未来人民币对外币汇率短期内波动较大，公司存在汇兑损失的风险。为控制汇率大幅波动风险，公司及全资子公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际国内市场环境变化，适时调整经营、业务操作策略，最大限度地避免汇兑损失。同时，公司及全资子公司积极开展外汇衍生品套期保值业务，进一步防范汇率大幅波动对公司造成不利影响，增强财务稳健性。

（7）存货减值风险

公司存货占流动资产比例较大。虽然公司大多数产品具有知名 IP 属性，深受市场欢迎，生命周期较长，但不排除可能因市场需求发生变化，部分原材料及库存商品不再符合市场需求，造成滞销或不能变现的风险，从而对公司的经营业绩产生不利影响。公司将进一步加强存货的管理和风险控制，积极拓宽销售渠道，关注市场需求变化，积极采取变现措施，及时评估可变现净值，将存货减值风险控制在合理水平。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 □不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 01 月 20 日	公司会议室	实地调研	机构	国泰海通证券、华安基金、泰康基金、银河基金、新华资管、长江养老保险、Citadel 等机构投资者，共 10 人。	详见公司于 2026 年 1 月 20 日披露的投资者关系活动记录表	巨潮网（http://www.cninfo.com.cn/）
2026 年 04 月 15 日	线上交流	电话沟通	机构	中信证券、平安理财、博时基金、新华资产等机构投资者，共 27 人。	详见公司于 2026 年 4 月 15 日披露的投资者关系活动记录表	巨潮网（http://www.cninfo.com.cn/）
2026 年 04 月 21 日	线上交流	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2025 年度业绩说明会的全体投资者。	详见公司于 2026 年 4 月 21 日披露的投资者关系活动记录表	巨潮网（http://www.cninfo.com.cn/）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

□是 ☑否

公司是否披露了估值提升计划。

□是 ☑否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

□是 ☑否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

□适用 ☑不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□适用 ☑不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☑适用 □不适用

1、股权激励

（1）《广州华立科技股份有限公司股权激励方案》实施情况

为进一步促进公司建立健全长效激励和约束机制，完善公司法人治理结构，充分调动激励对象的积极性和创造性，提高经营效率，经第一届董事会第三次会议和 2015 年年度股东大会审议通过，公司制订并实施了《广州华立科技股份有限公司股权激励方案》。激励对象通过向致远投资增资，从而间接持有公司股份。截至本报告期期末，致远投资持有公司 80.19 万股。

（2）《2024 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》实施情况

1）概览

报告期内，公司 2024 年股票期权与限制性股票激励计划处于实施状态，具体情况如下：

股权激励计划	激励工具	授予方式	授予日期	初始授予人数（人）	初始授予数量（股）	截至报告期末已达成行权/归属条件但尚未行权/归属数量（股）	截至报告期末尚未解除行权/归属条件数量（股）	行权/授予价格（调整后）
2024 年股票期权与限制性股票激励计划	股票期权	首次授予	2024 年 9 月 23 日	40	3,610,000	136,833	2,166,000	14.76 元/份
		预留授予	2025 年 8 月 8 日	15	890,000	0	890,000	
	第二类限制性股票	首次授予	2024 年 9 月 23 日	51	808,000	0	484,800	8.72 元/股
		预留	2025 年 8 月 8 日	6	150,000	0	150,000	

		授予						

2）实施进展

报告期内，公司 2024 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权行权数量为 273,167 份。截至本报告期末，已行权数量为 1,303,967 份。

报告期内，因公司实施 2025 年度权益分派，根据公司 2024 年股票期权与限制性股票激励计划相关规定及股东会授权，公司履行相应审议程序，对本激励计划股票期权行权价格、第二类限制性股票授予价格进行了相应调整，具体详见公司披露于巨潮资讯网的《关于调整 2024 年股票期权与限制性股票激励计划相关权益价格的公告》。

截至本报告披露日，本激励计划股票期权、第二类限制性股票首次授予部分第二个行权/归属期等待期尚未届满，暂未进入对应行权/归属期；预留授予部分第一个行权/归属期等待期已届满，行权/归属相关实施工作尚未开展。

2、员工持股计划的实施情况

□适用 ☑不适用

3、其他员工激励措施

□适用 ☑不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单
□是 ☑否

五、社会责任情况

公司秉持合规经营、务实担当的理念，依托游艺娱乐设备研发、生产、销售及场地运营主营业务，积极履行上市公司社会责任。报告期内，公司重点从规范公司治理、保障员工合法权益、严控产品质量安全、践行社会公益担当等方面落实企业主体责任，推动企业经营与社会发展协同共进。

1、规范治理经营，履行企业合规责任

报告期内，公司严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》等法律法规及《公司章程》，持续完善法人治理结构，规范股东会、董事会及经营管理层运作机制，形成权责明确、有效制衡的治理格局，保障公司治理规范、稳健运行。

公司坚持诚信合规经营，严格执行信息披露相关规定，保证公司信息披露真实、准确、完整、及时、公平，切实维护广大投资者特别是中小投资者的合法权益。公司恪守商业信誉与行业准则，合规开展市场经营与商务合作，与上下游合作伙伴维持良性、稳定的合作关系，维护公平有序的市场经营环境。

2、保障员工权益，践行人本管理理念

公司坚持以人为本，严格执行国家劳动法律法规，依法保障全体员工合法权益，构建和谐稳定的劳动关系。报告期内，公司规范劳动合同管理，依法为员工缴纳五险一金，严格落实薪酬发放、劳动保护等机制，通过科学合理的绩效考核与薪酬激励机制，充分保障员工劳动权益与切身利益。

公司持续完善内部培训体系，围绕各岗位工作需求开展专业技能、岗位规范、安全生产等常态化培训，畅通员工职业发展与晋升渠道，助力员工与企业共同成长。公司高度重视安全生产与员工身心健康，持续优化生产及办公环境，常态化开展安全排查与隐患治理，严格落实安全生产责任制。同时，公司常态化开展员工关怀工作，营造和谐稳定的企业文化氛围。

3、严守产品品质，承担产业与客户责任

公司深耕游乐文创主业，始终将产品质量与安全作为核心经营责任，严格执行国家及行业相关标准，完善从研发设计、生产制造、成品检测到终端运营的全流程质量管控体系机制。报告期内，公司持续优化生产工艺与品控流程，严格把控产品安全、质量及性能指标，从源头防范产品质量风险，切实保障合作客户及终端消费者的合法权益与游玩安全。

公司坚持自主创新，持续推进游乐设备产品迭代、IP 内容升级，打造合规、健康、积极的文娱产品，引导正向休闲消费，助力游乐行业规范化发展。同时，公司不断优化售后服务体系，快速响应客户运维、技术支持等需求，持续提升客户服务质量。

4、积极回馈社会，践行基层公益责任

公司积极履行企业公民责任，立足自身经营实际，主动参与公益帮扶活动，积极回馈社会。公司坚持合规经营、稳健发展，以实际行动践行企业社会责任，助力基层民生建设。

同时，公司依托自身游乐产业优势，持续输出健康、积极的休闲文娱内容，丰富大众精神文化生活，助力社会文化事业良性发展。未来，公司将持续立足主营业务，持续做好合规治理、员工保障、品质管控、公益实践等社会责任工作，实现企业稳健经营与社会价值协同发展。

第五节 重要事项

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

☑适用 □不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	兴证全球基金管理有限公司、佛山正合资产管理有限公司、北京金泰私募基金管理有限公司、湖南轻盐创业投资管理有限公司、诺德基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、上海方御投资管理有限公司、深圳市共同基金管理有限公司	2025 年度以简易程序向特定对象发行股票，所持股份的限售安排承诺	本次向特定对象发行股票完成后，本企业所认购本次发行的股票自发行结束之日起 6 个月内不得转让，法律法规对限售期另有规定的，依其规定。本次向特定对象发行股票完成之日起至限售期满之日止，本企业所取得本次向特定对象发行股票的股票因分配股票股利、资本公积金转增等形式所衍生取得的股票亦应遵守上述股份锁定安排。本企业取得的股票在限售期届满后减持还需遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件的相关规定。 本企业承诺不存在发行人和主承销商的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其控制或者施加重大影响的关联方通过直接或间接形式参与本次发行认购的情形；亦不存在发行人及其控股股东、实际控制人、主要股东向本企业做出保底保收益或者变相保底保收益承诺，以及直接或者通过利益相关方向本企业提供财务资助或者其他补偿的情形。	2025 年 09 月 29 日	2026 年 03 月 29 日	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	苏本立、OTA TOSHIHIRO、苏永益、AOSHIMA MITSUO、王立新、刘善敏、冯正春、	2025 年度以简易程序向特定对象发行股票，	1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2）对自身的职务消费行为进行约束；3）不动用公司资产从事与自身履行职责无关的投资、消费活动；4）由公司董事会或薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5）如公司未来实施股权激励方案，则未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6）自本承诺出具日至公司本次发行实	2025 年 09 月 29 日	2026 年 03 月 29 日	已履行完毕

	华舜阳	填补被摊薄即期回报的承诺	施完毕前，若证券监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足证券监管部门该等规定时，本人承诺将按照证券监管部门的最新规定出具补充承诺。7）切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任。 若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	香港华立国际控股有限公司、苏本立	2025 年度以简易程序向特定对象发行股票，填补被摊薄即期回报的承诺	1）本人/企业不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2）本承诺出具日后至公司本次发行实施完毕前，若证券监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足证券监管部门该等规定时，本人/企业承诺届时将按照证券监管部门的最新规定出具补充承诺；3）切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人/企业对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人/企业违反该等承诺并给公司或者股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任。 若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人/企业同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人/企业作出相关处罚或采取相关管理措施。	2025 年 09 月 29 日	2026 年 03 月 29 日	已履行完毕
其他承诺	香港华立国际控股有限公司、苏本立、苏永益、Aoshima Mitsuo、冯正春、华舜阳	自愿承诺不减持所持股份	基于对公司未来持续稳定发展和对长期投资价值的信心，切实维护投资者权益和资本市场的稳定，公司控股股东华立国际，实际控制人、董事长兼总经理苏本立先生，董事、副总经理苏永益先生，董事 Aoshima Mitsuo 先生，财务总监冯正春先生，董事会秘书华舜阳先生自愿承诺自 2025 年 11 月 17 日起 6 个月内（即 2025 年 11 月 17 日至 2026 年 5 月 16 日），不以任何方式减持其持有的公司股份。 在上述承诺期间内，若因公司派发股票股利、资本公积转增股本等权益分派而增加的股份，亦遵守上述不减持的承诺。若违反上述承诺，则减持公司股份所得全部收益归公司所有，并依法承担由此产生的法律责任。	2025 年 11 月 17 日	2026 年 5 月 16 日	已履行完毕

承诺是否按时履行	是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□是 ☑否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□适用 ☑不适用

七、破产重整相关事项

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□适用 ☑不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☑适用 □不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及子公司诉其他法人主体民事纠纷共计 5 起	765.51	否	已审理；已受理，待开庭	上述案件部分已立案审理，具体情况如下：（1）侵权纠纷 1 起，要求对方停止侵权行为，并向我方赔偿经济损失 371.00 万元并支付律师费用 15.00 万元，案件已开庭审理，未出判决结果；（2）合同纠纷 4 起，其中：1 起已执行完毕，1 起未开庭，2 起处于执行阶段。	未判决 2 起，已申请执行 2 起，执行完毕 1 起。	-	未达披露标准
公司及子公司被其他法人主体、个人起诉/申请仲裁民事纠纷共计 3 起	1,176.09	否	已审理；已受理，待开庭	上述案件部分已立案审理，具体情况如下：（1）侵权纠纷 1 起，一审已出判决结果，我方不承担侵权责任；（2）劳动纠纷 2 起，其中：已开庭审理 1 起，未开庭 1 起。	已判决 1 起（对方已上诉），未判决 2 起。	-	未达披露标准

九、处罚及整改情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 ☑不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 ☑不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

□适用 ☑不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☑适用 □不适用

租赁情况说明

报告期内，公司作为出租方，发生的租赁主要为部分自有厂房出租给第三方公司使用，2026 年 1-6 月产生的租赁收入为 775,007.26 元；公司作为承租方，发生的租赁主要为公司及子公司租赁的办公场所及游乐场经营场所，2026 年 1-6 月发生的与租赁相关的总现金流出为 15,598,302.93 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 ☑不适用

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

2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
策辉有限公司	2026 年 04 月 15 日	30,000	2025 年 04 月 01 日	4,612.85	连带责任担保	无	无	2025 年 4 月 1 日至 2026 年 3 月 31 日	是	否
策辉有限公司	2026 年 04 月 15 日	30,000	2025 年 08 月 20 日	5,000	连带责任担保	无	无	2025 年 8 月 20 日至无固定期限	否	否
策辉有限公司	2026 年 04 月 15 日	30,000	2025 年 12 月 30 日	2,722.45	连带责任担保	无	无	2025 年 12 月 30 日至无固定期限	否	否
策辉有限公司	2026 年 04 月 15 日	30,000	2026 年 06 月 01 日	4,349.5	连带责任担保	无	无	2026 年 6 月 1 日至 2027 年 5 月 31 日	否	否
策辉有限公司	2026 年 04 月 15 日	30,000	2026 年 06 月 12 日	2,000	连带责任担保	无	无	2026 年 6 月 12 日至每笔贷款到期日另加三年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）	30,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）	6,349.5
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）	30,000	报告期末对子公司担保余额合计（B4）	14,071.95

子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
策辉有限公司	2026 年 04 月 15 日	30,000	2025 年 12 月 30 日	2,722.45	连带责任担保	无	无	2025 年 12 月 30 日至无固定期限	否	否

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	30,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	6,349.5
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	30,000	报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）	14,071.95
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		16.99%	
其中：			

注：公司对子公司的担保及子公司对子公司的担保均为对策辉有限公司提供的授信担保，总担保金额不超过人民币 30,000 万元。

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☑适用 □不适用

1、关于公司客户经营情况的说明：

公司客户北京大玩家娱乐股份有限公司（以下简称“大玩家”）已被北京市通州区人民法院裁定受理破产清算申请。截至 2026 年 6 月 30 日，公司对大玩家的应收账款原值为 6,421.56 万元，基于谨慎性原则考虑，公司于本报告期末对其进行单项认定并全额计提坏账准备，本期计提坏账准备 4,788.80 万元，累计计提坏账准备 6,421.56 万元；本期公司对大玩家的对外投放设备计提资产减值准备 74.71 万元；合计减少 2026 年年度利润总额 4,863.51 万元，该事项最终影响数以清算结果为准。

十四、公司子公司重大事项

□适用 ☑不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	13,923,559	9.03%				-6,163,309	-6,163,309	7,760,250	5.02%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	11,714,509	7.60%				-6,163,309	-6,163,309	5,551,200	3.59%
其中：境内法人持股	6,137,959	3.98%				-6,137,959	-6,137,959	0	0.00%
境内自然人持股	5,576,550	3.62%				-25,350	-25,350	5,551,200	3.59%
4、外资持股	2,209,050	1.43%				0	0	2,209,050	1.43%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	2,209,050	1.43%				0	0	2,209,050	1.43%
二、无	140,260,400	90.97%				6,436,476	6,436,476	146,696,876	94.98%

限售条件股份									
1、人民币普通股	140,260,400	90.97%				6,436,476	6,436,476	146,696,876	94.98%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	154,183,959	100.00%				273,167	273,167	154,457,126	100.00%

股份变动的原因

☑适用 □不适用

（1）公司 2025 年度以简易程序向特定对象发行股票的限售股份于 2026 年 3 月 31 日上市流通，限售股上市流通数量为 6,137,959 股，占公司股本总数的 3.98%，具体详见公司在 2026 年 3 月 25 日披露的《关于以简易程序向特定对象发行股票解除限售并上市流通的提示性公告》；

（2）报告期内，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司根据相关规定，对公司部分届满离任人员所持离任锁定股份解除限售；

（3）经公司 2025 年 8 月 26 日召开的第三届董事会第十九次会议与第三届监事会第十七次会议审议通过，公司 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权期采用自主行权方式行权，行权期限自 2025 年 10 月 17 日起至 2026 年 9 月 22 日止，报告期内，因自主行权实际增加公司股份 273,167 股。

综上，公司总股本由 154,183,959 股变更为 154,457,126 股。

股份变动的批准情况

☑适用 □不适用

同“股份变动的原因”。

股份变动的过户情况

☑适用 □不适用

公司上述股份变动已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了相关证券变动手续。

股份回购的实施进展情况

□适用 ☑不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

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

财务指标的影响

☑适用 □不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

2、限售股份变动情况

☑适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
苏永益	5,500,950	0	0	5,500,950	高管锁定股。	任职期间每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有公司股份总数的 25%。
苏本立	2,152,050	0	0	2,152,050	高管锁定股。	任职期间每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有公司股份总数的 25%。
AOSHIMA MITSUO	57,000	0	0	57,000	高管锁定股。	任职期间每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有公司股份总数的 25%。
华舜阳	36,000	0	0	36,000	高管锁定股。	任职期间每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有公司股份总数的 25%。
张明	25,350	25,350	0	0	离任锁定股。	已于报告期内解除限售。
冯正春	14,250	0	0	14,250	高管锁定股。	任职期间每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有

						公司股份总数的 25%。
佛山正合资产管理有限公司－正合智远 6 号私募证券投资基金	1,032,631	1,032,631	0	0	首发后限售股，限售期限为自公司新增股份上市之日起 6 个月。	已于 2026 年 3 月 31 日上市流通。
中国银行股份有限公司－兴全合丰三年持有期混合型证券投资基金	826,105	826,105	0	0	首发后限售股，限售期限为自公司新增股份上市之日起 6 个月。	已于 2026 年 3 月 31 日上市流通。
北京金泰私募基金管理有限公司－金泰吉祥一号私募证券投资基金	826,104	826,104	0	0	首发后限售股，限售期限为自公司新增股份上市之日起 6 个月。	已于 2026 年 3 月 31 日上市流通。
湖南轻盐创业投资管理有限公司－轻盐智选 26 号私募证券投资基金	660,883	660,883	0	0	首发后限售股，限售期限为自公司新增股份上市之日起 6 个月。	已于 2026 年 3 月 31 日上市流通。
招商银行股份有限公司－兴全中证 800 六个月持有期指数增强型证券投资基金	330,442	330,442	0	0	首发后限售股，限售期限为自公司新增股份上市之日起 6 个月。	已于 2026 年 3 月 31 日上市流通。
上海方御投资管理有限公司－方御投资银樽二号私募证券投资基金	206,526	206,526	0	0	首发后限售股，限售期限为自公司新增股份上市之日起 6 个月。	已于 2026 年 3 月 31 日上市流通。
深圳市共同基金管理有限公司－共同元宇宙私募证券投资基金	206,526	206,526	0	0	首发后限售股，限售期限为自公司新增股份上市之日起 6 个月。	已于 2026 年 3 月 31 日上市流通。
兴证全球基	179,678	179,678	0	0	首发后限售股，限售	已于 2026 年 3

金－兴业银行－兴证全球承远 5 号集合资产管理计划					期限为自公司新增股份上市之日起 6 个月。	月 31 日上市流通。
其他限售股股东	1,869,064	1,869,064	0	0	首发后限售股，限售期限为自公司新增股份上市之日起 6 个月。	已于 2026 年 3 月 31 日上市流通。
合计	13,923,559	6,163,309	0	7,760,250	--	--

二、证券发行与上市情况

□适用 ☑不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,514	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
香港华立国际控股有限公司	境外法人	41.82%	64,591,800	0	0	64,591,800	不适用	0
苏永益	境内自然人	4.75%	7,334,600	0	5,500,950	1,833,650	不适用	0
鈊象电子股份有限公司	境外法人	2.77%	4,275,700	0	0	4,275,700	不适用	0
#广西新迅达科技集团股份公司	境内非国有法人	1.91%	2,942,489	0	0	2,942,489	不适用	0

苏本立	境外自然人	1.86%	2,869,400	0	2,152,050	717,350	不适用	0
中国民生银行股份有限公司－华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.58%	2,439,890	-510,862	0	2,439,890	不适用	0
广东粤科新鹤创业投资有限公司	境内非国有法人	1.14%	1,761,400	-91,100	0	1,761,400	不适用	0
中国工商银行股份有限公司－博时天颐债券型证券投资基金	其他	0.77%	1,193,788	381,688	0	1,193,788	不适用	0
佛山正合资产管理有限公司－正合智远 6 号私募证券投资基金	其他	0.67%	1,032,631	0	0	1,032,631	不适用	0
广州致远一号科技投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.52%	801,859	0	0	801,859	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新	不适用							

股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	
上述股东关联关系或一致行动的说明	苏本立先生是香港华立国际控股有限公司的实际控制人，香港华立国际控股有限公司与苏本立先生存在一致行动关系。苏本立先生与苏永益先生为表兄弟关系。除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
香港华立国际控股有限公司	64,591,800	人民币普通股	64,591,800
鈊象电子股份有限公司	4,275,700	人民币普通股	4,275,700
#广西新迅达科技集团股份公司	2,942,489	人民币普通股	2,942,489
中国民生银行股份有限公司－华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	2,439,890	人民币普通股	2,439,890
苏永益	1,833,650	人民币普通股	1,833,650
广东粤科新鹤创业投资有限公司	1,761,400	人民币普通股	1,761,400
中国工商银行股份有限公司－博时天颐债券型证券投资基金	1,193,788	人民币普通股	1,193,788
佛山正合资产管理有限公司－正合智远 6 号私募证券投资基金	1,032,631	人民币普通股	1,032,631

广州致远一号科技投资合伙企业（有限合伙）	801,859	人民币普通股	801,859
苏本立	717,350	人民币普通股	717,350
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	苏本立先生是香港华立国际控股有限公司的实际控制人，香港华立国际控股有限公司与苏本立先生存在一致行动关系。苏本立先生与苏永益先生为表兄弟关系。除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	#广西新迅达科技集团股份公司通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过投资者信用证券账户持有公司股份 2,942,489 股，实际合计持有公司股份 2,942,489 股。		

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

公司是否具有表决权差异安排

□是 ☑否

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

□是 ☑否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

□适用 ☑不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

□适用 ☑不适用

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

□适用 ☑不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
□是 ☑否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广州华立科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	130,892,804.43	242,227,295.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,487,664.05	868,276.41
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	192,290,144.64	295,506,598.15
应收款项融资		
预付款项	56,980,792.46	33,058,113.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,288,455.51	14,274,697.64
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	329,256,656.04	323,115,050.47

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	39,514,787.14	31,464,801.28
流动资产合计	773,711,304.27	940,514,833.49
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,086,661.70	818,790.71
其他权益工具投资	665.77	665.77
其他非流动金融资产		
投资性房地产		11,979,609.11
固定资产	343,359,236.51	335,992,062.63
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	100,110,484.25	112,231,301.10
无形资产	62,073,306.16	63,838,659.21
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	13,701,588.59	13,701,588.59
长期待摊费用	34,211,571.57	36,453,146.98
递延所得税资产	52,707,974.10	34,991,834.20
其他非流动资产	4,370,436.58	2,716,275.75
非流动资产合计	611,621,925.23	612,723,934.05
资产总计	1,385,333,229.50	1,553,238,767.54
流动负债：		
短期借款	116,863,111.11	90,672,197.78

向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	2,206,040.27	1,868,310.34
衍生金融负债		
应付票据	26,502,978.44	48,854,968.73
应付账款	95,672,698.73	142,658,951.35
预收款项		
合同负债	39,216,881.69	27,514,719.51
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	10,094,297.69	14,179,777.27
应交税费	7,484,076.36	13,340,443.15
其他应付款	147,750,584.85	136,400,570.91
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	30,453,028.82	27,794,712.81
其他流动负债	356,074.89	356,074.89
流动负债合计	476,599,772.85	503,640,726.74
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	80,406,869.50	90,985,890.18
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	80,406,869.50	90,985,890.18
负债合计	557,006,642.35	594,626,616.92
所有者权益：		
股本	154,457,126.00	154,183,959.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	512,468,683.71	507,059,125.35
减：库存股		
其他综合收益	-4,074,244.59	-247,269.82
专项储备		
盈余公积	49,947,822.00	49,947,822.00
一般风险准备		
未分配利润	115,311,057.85	247,349,079.05
归属于母公司所有者权益合计	828,110,444.97	958,292,715.58
少数股东权益	216,142.18	319,435.04
所有者权益合计	828,326,587.15	958,612,150.62
负债和所有者权益总计	1,385,333,229.50	1,553,238,767.54

法定代表人：苏本立　　主管会计工作负责人：冯正春　　会计机构负责人：冯正春

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	63,273,090.57	167,076,160.78
交易性金融资产	10,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	10,000,000.00	

应收账款	365,635,886.84	445,764,850.76
应收款项融资		
预付款项	19,443,012.47	22,080,722.78
其他应收款	5,123,957.80	4,909,034.23
其中：应收利息		
应收股利		
存货	320,425,259.75	314,721,214.70
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	13,190,920.81	3,426,023.74
流动资产合计	807,092,128.24	957,978,006.99
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	176,483,776.96	171,901,785.80
其他权益工具投资	665.77	665.77
其他非流动金融资产		
投资性房地产		11,979,609.11
固定资产	305,748,765.74	295,762,962.24
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	102,635.90	256,589.90
无形资产	62,025,447.88	63,293,369.64
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	14,413,584.42	14,756,553.75

递延所得税资产	24,818,252.53	14,458,916.73
其他非流动资产	3,961,780.62	2,673,775.75
非流动资产合计	587,554,909.82	575,084,228.69
资产总计	1,394,647,038.06	1,533,062,235.68
流动负债：		
短期借款	116,863,111.11	90,672,197.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,140,953.48	25,182,114.46
应付账款	99,593,079.75	176,116,512.44
预收款项		
合同负债	4,371,516.21	4,217,884.87
应付职工薪酬	6,239,298.16	8,640,271.73
应交税费	4,208,176.46	8,844,595.97
其他应付款	149,199,826.08	138,060,185.68
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	389,615,961.25	451,733,762.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	389,615,961.25	451,733,762.93
所有者权益：		
股本	154,457,126.00	154,183,959.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	511,850,268.65	506,440,710.29
减：库存股		
其他综合收益	-2,418,250.00	-2,418,250.00
专项储备		
盈余公积	49,947,822.00	49,947,822.00
未分配利润	291,194,110.16	373,174,231.46
所有者权益合计	1,005,031,076.81	1,081,328,472.75
负债和所有者权益总计	1,394,647,038.06	1,533,062,235.68

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	333,894,046.57	481,022,849.25
其中：营业收入	333,894,046.57	481,022,849.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	357,528,855.14	427,687,785.95
其中：营业成本	270,450,452.31	338,596,908.81
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净		

额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,051,351.09	4,384,481.52
销售费用	29,921,416.11	27,276,604.44
管理费用	28,848,291.33	31,354,294.21
研发费用	22,228,766.21	21,977,785.63
财务费用	4,028,578.09	4,097,711.34
其中：利息费用	4,640,888.49	3,987,106.26
利息收入	736,002.11	840,901.76
加：其他收益	195,642.42	62,460.54
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,337,015.35	-109,315.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	267,870.99	-401,341.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-771,831.70	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-80,269,101.42	-586,139.10
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-18,796,237.31	-7,549,891.80
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-1,694.40
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-124,613,351.93	45,150,483.03
加：营业外收入	2,605.35	16,793.65
减：营业外支出	968,795.98	1,263,623.22
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-125,579,542.56	43,903,653.46
减：所得税费用	-16,606,797.40	8,924,025.84

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-108,972,745.16	34,979,627.62
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-108,972,745.16	34,979,627.62
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-108,869,452.30	34,979,627.62
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-103,292.86	
六、其他综合收益的税后净额	-3,826,974.77	-1,378,425.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,826,974.77	-1,378,425.94
（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	-3,826,974.77	-1,378,425.94
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	-3,826,974.77	-1,378,425.94

7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-112,799,719.93	33,601,201.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-112,696,427.07	33,601,201.68
归属于少数股东的综合收益总额	-103,292.86	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.71	0.24
（二）稀释每股收益	-0.71	0.24

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：苏本立　　主管会计工作负责人：冯正春　　会计机构负责人：冯正春

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	265,014,343.22	418,803,083.82
减：营业成本	203,423,562.72	287,741,444.98
税金及附加	1,187,264.00	3,304,299.09
销售费用	20,103,250.46	19,889,917.14
管理费用	19,565,675.13	20,190,677.69
研发费用	22,228,766.21	21,977,785.63
财务费用	1,307,183.98	776,914.15
其中：利息费用	1,150,467.50	935,166.68
利息收入	189,269.31	125,106.92
加：其他收益	77,240.73	48,535.73
投资收益（损失以“—”号填列）	8,086,815.35	62,277.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-53,714,746.87	-2,438,190.83
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-19,333,034.09	-12,727,658.19
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-1,694.40
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-67,685,084.16	49,865,314.71
加：营业外收入		14,518.75
减：营业外支出	1,386,264.49	1,728,295.09
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-69,071,348.65	48,151,538.37
减：所得税费用	-10,259,796.25	7,354,877.10
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-58,811,552.40	40,796,661.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-58,811,552.40	40,796,661.27
（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	-58,811,552.40	40,796,661.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	403,064,929.05	523,187,217.97
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	23,975,999.88	36,535,805.81
经营活动现金流入小计	427,040,928.93	559,723,023.78
购买商品、接受劳务支付的现金	367,672,854.94	375,509,650.36
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	67,840,939.63	64,557,468.63
支付的各项税费	7,394,370.08	21,556,341.68
支付其他与经营活动有关的现金	33,288,080.44	47,482,241.73
经营活动现金流出小计	476,196,245.09	509,105,702.40
经营活动产生的现金流量净额	-49,155,316.16	50,617,321.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	62,794,846.23	25,500,000.00
取得投资收益收到的现金	327,102.35	292,026.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	63,121,948.58	25,792,826.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,358,105.44	99,268,185.28
投资支付的现金	74,726,834.91	25,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支		3,636,000.00

付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	6,334,144.94	4,255,378.36
投资活动现金流出小计	121,419,085.29	132,659,563.64
投资活动产生的现金流量净额	-58,297,136.71	-106,866,737.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,355,917.80	
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	56,730,388.89	89,124,424.53
收到其他与筹资活动有关的现金	1,145,998.65	73,817.47
筹资活动现金流入小计	62,232,305.34	89,198,242.00
偿还债务支付的现金	30,200,000.00	29,124,424.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,699,258.87	30,273,641.39
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	15,598,302.93	35,943,638.96
筹资活动现金流出小计	70,497,561.80	95,341,704.88
筹资活动产生的现金流量净额	-8,265,256.46	-6,143,462.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-804,928.25	-1,725,152.74
五、现金及现金等价物净增加额	-116,522,637.58	-64,118,031.87
加：期初现金及现金等价物余额	210,780,012.85	162,341,955.36
六、期末现金及现金等价物余额	94,257,375.27	98,223,923.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	306,698,798.65	443,653,027.24
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	23,156,510.04	34,808,161.40
经营活动现金流入小计	329,855,308.69	478,461,188.64
购买商品、接受劳务支付的现金	330,455,918.32	326,622,621.19
支付给职工以及为职工支付的现金	43,387,543.13	39,847,297.68
支付的各项税费	5,945,186.12	16,562,174.56
支付其他与经营活动有关的现金	24,494,287.94	44,254,858.17
经营活动现金流出小计	404,282,935.51	427,286,951.60
经营活动产生的现金流量净额	-74,427,626.82	51,174,237.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	29,000,000.00	25,500,000.00
取得投资收益收到的现金	8,086,815.35	62,277.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	37,086,815.35	25,563,077.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,568,029.08	82,535,515.50
投资支付的现金	39,000,000.00	25,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	72,568,029.08	108,035,515.50
投资活动产生的现金流量净额	-35,481,213.73	-82,472,438.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,355,917.80	
取得借款收到的现金	56,730,388.89	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	61,086,306.69	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,200,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,658,511.96	30,253,427.79
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	54,858,511.96	50,253,427.79
筹资活动产生的现金流量净额	6,227,794.73	29,746,572.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-122,024.39	20,292.55
五、现金及现金等价物净增加额	-103,803,070.21	-1,531,336.44
加：期初现金及现金等价物余额	167,076,160.78	54,529,110.35
六、期末现金及现金等价物余额	63,273,090.57	52,997,773.91

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	154,183,959.00				507,059,125.35		-247,269.82		49,947,822.00		247,349,079.05		958,292,715.58	319,435.04	958,612,150.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	154,183,959.00				507,059,125.35		-247,269.82		49,947,822.00		247,349,079.05		958,292,715.58	319,435.04	958,612,150.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	273,167.00				5,409,558.36		-3,826,974.77				-132,038,021.20		-130,182,270.61	-103,292.86	-130,285,563.47
（一）综合收益总额							-3,826,974.77				-108,869,452.30		-112,696,427.07	-103,292.86	-112,799,719.93
（二）所有者投入和减少资本	273,167.00				5,409,558.36								5,682,725.36		5,682,725.36
1．所有者投入的普通股	273,167.00				3,799,752.97								4,072,919.97		4,072,919.97
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,609,805.39								1,609,805.39		1,609,805.39
4．其他															
（三）利润分配											-23,168,568.90		-23,168,568.90		-23,168,568.90
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准															

备															
3．对所有者（或股东）的分配											-23,168,568.90		-23,168,568.90		-23,168,568.90
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	154,457,1				512,468,6		-4,074,		49,947,82		115,311,0		828,110,4	216,142.1	828,326,5

	26.00				83.71		244.59		2.00		57.85		44.97	8	87.15

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	146,692,000.00				342,911,828.24		2,041,476.36		41,156,956.16		216,432,431.52		749,234,692.28		749,234,692.28
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	146,692,000.00				342,911,828.24		2,041,476.36		41,156,956.16		216,432,431.52		749,234,692.28		749,234,692.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,181,454.82		-1,378,425.94				5,641,227.62		7,444,256.50		7,444,256.50
（一）综合收益总额							-1,378,425.94				34,979,627.62		33,601,201.68		33,601,201.68
（二）所有者投入					3,181,								3,181,		3,181,

和减少资本					454.82								454.82		454.82
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					3,181,454.82								3,181,454.82		3,181,454.82
4．其他															
（三）利润分配											-29,338,400.00		-29,338,400.00		-29,338,400.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-29,338,400.00		-29,338,400.00		-29,338,400.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															

3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	146,692,000.00				346,093,283.06		663,050.42		41,156,956.16		222,073,659.14		756,678,948.78		756,678,948.78

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	154,183,959.00				506,440,710.29		-2,418,250.00		49,947,822.00	373,174,231.46		1,081,328,472.75
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	154,183,959.00				506,440,710.29		-2,418,250.00		49,947,822.00	373,174,231.46		1,081,328,472.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	273,167.00				5,409,558.36					-81,980,121.30		-76,297,395.94
（一）综合收益总额										-58,811,552.40		-58,811,552.40
（二）所有者投入和减少资本	273,167.00				5,409,558.36							5,682,725.36
1．所有者投入的普通股	273,167.00				3,799,752.97							4,072,919.97
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,609,805.39							1,609,805.39
4．其他												
（三）利润分配										-23,168,568.90		-23,168,568.90
1．提取盈余公积												

2．对所有者（或股东）的分配										-23,168,568.90		-23,168,568.90
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	154,457,126.00				511,850,268.65		-2,418,250.00		49,947,822.00	291,194,110.16		1,005,031,076.81

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	146,692,000.00				342,293,413.18		-2,418,250.00		41,156,956.16	323,394,838.93		851,118,958.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	146,692,000.00				342,293,413.18		-2,418,250.00		41,156,956.16	323,394,838.93		851,118,958.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,181,454.82					11,458,261.27		14,639,716.09
（一）综合收益总额										40,796,661.27		40,796,661.27
（二）所有者投入和减少资本					3,181,454.82							3,181,454.82
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												

3．股份支付计入所有者权益的金额					3,181,454.82							3,181,454.82
4．其他												
（三）利润分配										-29,338,400.00		-29,338,400.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-29,338,400.00		-29,338,400.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专												

项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	146,692,000.00				345,474,868.00		-2,418,250.00		41,156,956.16	334,853,100.20		865,758,674.36

三、公司基本情况

1、公司概况

广州华立科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2021 年 5 月 10 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]1631 号”文核准，向社会公众发行人民币普通股（A 股），成为创业板上市公司。公司在广州市工商行政管理局登记注册，企业法人统一社会信用代码 91440101560210161K。截至 2026 年 6 月 30 日，公司股本为人民币 154,457,126.00 元。

2、公司注册地址及总部办公地址

广州市番禺区石碁镇莲运二横路 28 号（1-8 层）。

3、公司主要经营活动

公司是国内商用游戏游艺设备的发行与运营综合服务商，涵盖游戏游艺设备设计、研发、生产、销售、运营等环节，形成完整产业链。主要产品和服务包括游戏游艺设备销售、动漫 IP 衍生产品销售、设备合作运营、游乐场运营。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2026 年 8 月 25 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，针对收入确认、应收账款减值等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见第八节、五各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报告的实际会计期间为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币，境外子公司香港策辉有限公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
单项金额重大的应收账款	公司资产总额的 1%以上且超过 1000 万元
单项金额重大的应付账款	公司资产总额的 1%以上且超过 1000 万元
重要的单项计提坏账准备的应收账款	200 万元以上
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	200 万元以上
重要的应收账款核销	200 万元以上
重要的其他应收款核销	200 万元以上
账龄超过 1 年的重要预付账款	200 万元以上
账龄超过 1 年的重要其他应付款	200 万元以上
重要的在建工程	单个项目占公司净资产的 10%以上且超过 1000 万元
重要的投资活动现金流量	单笔投资金额占公司净资产的 10%以上且超过

	1000 万元
重要的合营或联营企业	投资金额占公司净资产的 5%以上且超过 1000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应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形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理详见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非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。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本公司的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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。在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期

损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（3）企业合并中相关费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（3）合并程序

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

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

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

①增加子公司以及业务

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

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

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

②处置子公司以及业务

A.一般处理方法

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

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

B.分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

（A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或

合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

③对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

④外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

（2）外币报表折算的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

10、金融工具

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

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

①金融资产的分类

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

②金融资产的初始计量

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

③金融资产的后续计量

A.以摊余成本计量的金融资产

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

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

①金融负债的分类

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

②金融负债的初始计量

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

③金融负债的后续计量

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

D.以摊余成本计量的金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（4）金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见第八节之五、(11)公允价值计量。

（6）衍生金融工具

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（8）金融资产减值

①减值准备的确认方法

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

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

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

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

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

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

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

A.应收票据、应收账款、其他应收款

对于应收票据、应收账款、其他应收款具体划分组合情况如下：

a.应收票据

组合名称	确定依据
银行承兑汇票组合	按票据类型划分为银行承兑汇票组合
商业承兑汇票组合	按票据类型划分为商业承兑汇票组合

对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，预期不存在信用损失；划分为商业承兑汇票组合的应收票据，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

b.应收账款

组合名称	确定依据
运营商组合	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合
贸易商组合	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合

对于划分为合并范围内母子公司之间应收账款不计提坏账准备；对于划分为账龄组合的应收账款，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c.其他应收款

组合名称	确定依据
商业体保证金组合	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的其他应收款项组合
其他款项组合	按账龄段划分为具有类似信用风险特征的其他应收款项组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合

对于划分为合并范围内母子公司之间其他应收账款不计提坏账准备；对于划分为应收商业体押金组合以及应收其他款项组合的其他应收款项，本公司依据其他应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，即对于其他应收款，本公司采用一般方法（“三阶段”模型）计提减值损失。

②信用风险显著增加的评估

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

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

A.债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

B.已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

C.已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

③已发生减值的金融资产

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

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

④金融资产减值的会计处理方法

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

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

12、存货

（1）存货分类：原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

（2）存货的核算：原材料取得时采用实际成本核算、发出时采用加权平均法计价；自行生产的库存商品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算，对外采购的库存商品取得时采用实际成本核算，发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经批准后，在期末结账前处理完毕。

（4）存货跌价准备的确认和计提：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；公司于每年中期期末及年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。

13、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）长期股权投资初始投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日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初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A.在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B.在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③除企业合并形成以外的：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投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）长期股权投资后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

（5）长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

（2）初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

（3）后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（4）期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价

值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

15、固定资产

（1） 确认条件

（1）固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

（2）固定资产的分类为：房屋及构筑物、对外投放设备、生产运营设备、运输设备、其他设备。

（3）固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及构筑物	年限平均法	20-40 年	5%	2.38%-4.75%
对外投放设备	年限平均法	4-5 年	5%	19.00%-23.75%
生产运营设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

16、在建工程

（1）在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

本公司在安装设备具体转为固定资产的标准和时点为设备达到预定可使用状态。

（2）公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

17、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

18、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（1）无形资产计价：

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

（2）无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

本公司无形资产使用寿命估计情况如下：

项目	依据
土地使用权	根据土地使用权证按 50 年摊销
软件使用权	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限
著作许可权	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（3）无形资产减值准备：

公司于资产负债表日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，

在以后会计期间不得转回。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，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；难以分摊至相关的资产组的，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者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者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，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者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者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括租入固定资产改良支出等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	3-10 年
软件升级包	直线法	4 年

其他	直线法	2-5 年

长期待摊费用的项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、合同负债

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

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

（2） 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。①设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。②设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

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

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将

其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（1）该义务是公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法：

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

①以权益结算的股份支付：

A.用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用。在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

B.在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付：

A.以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

B.在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

②在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度

不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法如下：

①游戏游艺设备销售业务：内销：产品价格已确定，合同（订单）约定客户提货或货物送达客户指定地点，在公司取得经签收的发货凭证后确认收入；合同约定客户在产品验收合格后风险报酬转移的，在公司取得验收凭证后确认收入。外销：在相关产品办理完毕报关手续并取得提单确认外销收入。

②动漫 IP 衍生产品销售业务：产品价格已确定，公司根据合同（订单）约定送达客户指定地点并经客户签收后确认收入。

③运营服务业务：A.设备合作运营：根据投放的合作设备每月经营收入和约定的分成比例计算应收取的合作运营收入，在取得对方确认后确认收入的实现。B.游乐场运营：终端用户已向游乐场购买并消耗游戏币后，确认游乐场收入的实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

26、合同成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

27、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

（1）本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

①政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量；

②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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本；

③与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（2）已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认

相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：A.该项交易不是企业合并；B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；③公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：A.投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

（3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

①租赁的识别

在合同开始日，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，公司进行如下评估：A.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；B.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；C.承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

②租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别将各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：A.承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；B.该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关

联关系。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：A.该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。B.该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。C.该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

③短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币 40,000.00 元的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

④本公司作为承租人

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

A.使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a.租赁负债的初始计量金额；

b.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

c.承租人发生的初始直接费用；

d.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

B.租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：a.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；b.取决于指数或比率的可变租赁付款额；c.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；d.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；e.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生

变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

⑤租赁变更

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

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

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

⑥售后租回交易

本公司按照第八节之五、(25)收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

①本公司作为出租人

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

A.经营租赁

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

B.融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见第八节之五、(10)金融工具。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。

②租赁变更

属于经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁

有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

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

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

③售后租回交易

本公司按照第八节之五、(25)收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

☑适用 □不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2025 年 12 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 19 号》，规定“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等相关内容，自 2026 年 1 月 1 日起施行。	执行该规定对本公司无影响	
2026 年 6 月 4 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 20 号》，规定“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”相关内容，自公布之日起施行。2026 年 1 月 1 日至本解释施行日新增的本解释规定的业务，企业应当根据本解释进行调整。	执行该规定对本公司无影响	

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
文化事业建设费	按税法规定的娱乐、广告服务收入	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州华立科技股份有限公司	15%
广州华立科技发展有限公司	25%
广州华立科技软件有限公司	20%
广州科韵科技投资有限公司	25%
江门市万翔游艺有限公司	20%
江门市亿翔游乐园有限公司	20%
广州迪翔游艺有限公司	20%
广州艺翔游乐服务有限公司	20%
东莞市越翔游艺有限公司	20%
广州星翔游乐园管理有限公司	20%
广州华翔游艺有限公司	20%
东莞市跃翔游艺有限公司	20%
广州曜翔游艺有限公司	20%
广州志翔欢乐游艺城有限公司	20%
东莞市恒翔游艺有限公司	20%
东莞市腾翔游艺有限公司	20%

江门市汇翔游艺有限公司	20%
佛山市南海伟翔游艺有限公司	20%
广州冠翔游乐园有限公司	20%
广东傲翔游艺有限公司	20%
禧翔（上海）游艺有限公司	20%
曙翔（上海）游艺有限公司	25%
广州大玩家电子娱乐有限公司	20%
广州大玩家凯威娱乐发展有限公司	20%
广州宇翔游艺有限公司	20%
广州市游趣玩文化创意有限公司	20%
策辉有限公司	利润总额在 200 万港币内的按照 8.25%，超过 200 万港币的部分按照 16.5%计提

2、税收优惠

（1）广州华立科技股份有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的高新技术企业证书，有效期为三年，高新技术企业证书编号为:GR202544005046。公司自 2025 年至 2027 年执行高新技术企业减免，按 15%的税率缴纳企业所得税。

（2）根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，执行期限延续至 2027 年 12 月 31 日。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）第二条规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

广州华立科技软件有限公司、江门市万翔游艺有限公司、江门市亿翔游乐园有限公司、广州迪翔游艺有限公司、广州艺翔游乐服务有限公司、东莞市越翔游艺有限公司、广州星翔游乐园管理有限公司、广州华翔游艺有限公司、东莞市跃翔游艺有限公司、广州曜翔游艺有限公司、广州志翔欢乐游艺城有限公司、东莞市恒翔游艺有限公司、东莞市腾翔游艺有限公司、江门市汇翔游艺有限公司、佛山市南海伟翔游艺有限公司、广州冠翔游乐园有限公司、广东傲翔游艺有限公司、禧翔（上海）游艺有限公司、广州大玩家电子娱乐有限公司、广州大玩家凯威娱乐发展有限公司、广州宇翔游艺有限公司、广州市游趣玩文化创意有限公司符合小型微利企业的认定标准，享受上述的税收优惠政策。

（3）根据《财政部关于延续实施文化事业建设费优惠政策的通知》财税〔2025〕7 号第一条规定，自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50%的幅度内减征。各省（区、市）财政、党委宣传部门应当将本地区制定的减征政策文件抄送财政部、中央宣传部。

江门市亿翔游乐园有限公司、广州迪翔游艺有限公司、东莞市越翔游艺有限公司、广州华翔游艺有

限公司、广州曜翔游艺有限公司、广州志翔欢乐游艺城有限公司、东莞市恒翔游艺有限公司、东莞市腾翔游艺有限公司、江门市汇翔游艺有限公司、佛山市南海伟翔游艺有限公司、广州冠翔游乐园有限公司、广东傲翔游艺有限公司、禧翔（上海）游艺有限公司、曙翔（上海）游艺有限公司、广州大玩家电子娱乐有限公司、广州大玩家凯威娱乐发展有限公司、广州宇翔游艺有限公司在报告期内减按 50%征收文化事业建设费。

（4）根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）第一条规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	236,754.81	103,377.73
银行存款	92,237,057.33	208,654,528.90
其他货币资金	38,418,992.29	33,469,389.10
合计	130,892,804.43	242,227,295.73
其中：存放在境外的款项总额	40,419,929.79	40,553,613.83

其他说明

其他货币资金系银行授信保证金、外汇衍生品保证金、信用卡存款以及存放于微信、支付宝等款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,487,664.05	868,276.41
其中：		
理财产品	10,000,000.00	
衍生金融资产	487,664.05	868,276.41
其中：		
合计	10,487,664.05	868,276.41

其他说明：

3、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	173,089,452.15	220,897,451.27
1 至 2 年	76,410,347.33	75,679,718.58
2 至 3 年	51,983,961.50	43,575,328.13
3 年以上	57,283,105.41	41,569,651.84
3 至 4 年	27,545,231.95	14,279,143.42
4 至 5 年	18,222,946.35	15,616,614.10
5 年以上	11,514,927.11	11,673,894.32
合计	358,766,866.39	381,722,149.82

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	86,609,212.91	24.14%	86,609,212.91	100.00%		17,177,516.53	4.50%	17,177,516.53	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	272,157,653.48	75.86%	79,867,508.84	29.35%	192,290,144.64	364,544,633.29	95.50%	69,038,035.14	18.94%	295,506,598.15
其中：										
运营商组合	245,248,595.84	68.36%	67,360,371.26	27.47%	177,888,224.58	334,137,864.67	87.53%	59,096,425.95	17.69%	275,041,438.72

贸易商组合	26,909,057.64	7.50%	12,507,137.58	46.48%	14,401,920.06	30,406,768.62	7.97%	9,941,609.19	32.70%	20,465,159.43
合计	358,766,866.39	100.00%	166,476,721.75	46.40%	192,290,144.64	381,722,149.82	100.00%	86,215,551.67	22.59%	295,506,598.15

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一			64,215,637.72	64,215,637.72	100.00%	客户已申请破产清算，预计款项较难收回
客户二	6,774,787.50	6,774,787.50	6,774,787.50	6,774,787.50	100.00%	客户经营状况恶化，预计款项较难收回
客户三			5,234,402.50	5,234,402.50	100.00%	客户经营状况恶化，预计款项较难收回
客户四	2,724,134.61	2,724,134.61	2,724,134.61	2,724,134.61	100.00%	客户经营状况恶化，预计款项较难收回
其他客户	7,678,594.42	7,678,594.42	7,660,250.58	7,660,250.58	100.00%	客户经营状况恶化，预计款项较难收回
合计	17,177,516.53	17,177,516.53	86,609,212.91	86,609,212.91		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
运营商组合	245,248,595.84	67,360,371.26	27.47%
贸易商组合	26,909,057.64	12,507,137.58	46.48%
合计	272,157,653.48	79,867,508.84	

确定该组合依据的说明：

详见第八节之五、（10）金融工具

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,177,516.53	52,117,279.78	50,000.00		17,364,416.60	86,609,212.91
按组合计提坏账准备的应收账款	69,038,035.14	28,193,890.30			-17,364,416.60	79,867,508.84
合计	86,215,551.67	80,311,170.08	50,000.00			166,476,721.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	64,215,637.72		64,215,637.72	17.90%	64,215,637.72

第二名	33,029,711.80		33,029,711.80	9.21%	4,684,165.89
第三名	31,992,233.96		31,992,233.96	8.92%	15,050,704.60
第四名	24,517,386.23		24,517,386.23	6.83%	5,308,735.04
第五名	22,288,652.93		22,288,652.93	6.21%	3,221,567.93
合计	176,043,622.64		176,043,622.64	49.07%	92,480,811.18

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,288,455.51	14,274,697.64
合计	14,288,455.51	14,274,697.64

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
商业体保证金	12,107,899.62	12,186,398.62
押金及保证金	2,425,447.15	2,268,058.26
其他	1,870,396.88	1,927,597.56
合计	16,403,743.65	16,382,054.44

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,208,927.93	14,158,457.43
1 至 2 年	6,000.00	232,707.34
2 至 3 年	249,398.57	42,567.89
3 年以上	1,939,417.15	1,948,321.78
3 至 4 年	10,411.30	14,912.84
4 至 5 年	420,305.85	1,924,708.94
5 年以上	1,508,700.00	8,700.00

合计	16,403,743.65	16,382,054.44

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,800,000.00	10.97%	1,800,000.00	100.00%		2,083,290.00	12.72%	1,800,000.00	86.40%	283,290.00
其中：										
按组合计提坏账准备	14,603,743.65	89.03%	315,288.14	2.16%	14,288,455.51	14,298,764.44	87.28%	307,356.80	2.15%	13,991,407.64
其中：										
商业体保证金组合	12,107,899.62	73.81%			12,107,899.62	12,186,398.62	74.39%			12,186,398.62
其他款项组合	2,495,844.03	15.22%	315,288.14	12.63%	2,180,555.89	2,112,365.82	12.89%	307,356.80	14.55%	1,805,009.02
合计	16,403,743.65	100.00%	2,115,288.14	12.90%	14,288,455.51	16,382,054.44	100.00%	2,107,356.80	12.86%	14,274,697.64

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他客户	2,083,290.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00%	客户经营状况恶化，预计款项较难收回
合计	2,083,290.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

商业体保证金组合	12,107,899.62		
其他款项组合	2,495,844.03	315,288.14	12.63%
合计	14,603,743.65	315,288.14	

确定该组合依据的说明：

详见第八节之五、（10）金融工具

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	307,356.80		1,800,000.00	2,107,356.80
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	7,931.34			7,931.34
2026 年 6 月 30 日余额	315,288.14		1,800,000.00	2,115,288.14

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,800,000.00					1,800,000.00
按组合计提坏账准备	307,356.80	7,931.34				315,288.14
合计	2,107,356.80	7,931.34				2,115,288.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	商业体保证金	2,450,000.00	1 年以内	14.94%	
第二名	商业体保证金	1,912,698.45	1 年以内	11.66%	
陕西金善实业有限公司	押金	1,500,000.00	5 年以上	9.14%	1,500,000.00
广州市万亚投资管理有限公司	商业体保证金	1,231,451.10	1 年以内	7.51%	
第五名	商业体保证金	1,009,005.00	1 年以内	6.15%	
合计		8,103,154.55		49.40%	1,500,000.00

5、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	53,315,196.38	93.56%	25,207,139.31	76.25%
1 至 2 年	3,621,809.50	6.36%	7,801,906.62	23.60%
2 至 3 年	28,293.77	0.05%	33,575.07	0.10%
3 年以上	15,492.81	0.03%	15,492.81	0.05%
合计	56,980,792.46		33,058,113.81	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	账面余额	其中，账龄超过 1 年的金额	未及时结算的主要原因
供应商 1	6,370,539.99	3,600,543.34	项目进行中，尚未结算
合 计	6,370,539.99	3,600,543.34	

（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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	非关联方	19,439,316.04	34.12
第二名	非关联方	6,370,539.99	11.18
第三名	非关联方	6,110,475.10	10.72
第四名	非关联方	3,937,723.87	6.91
第五名	非关联方	2,830,188.68	4.97
合计	--	38,688,243.68	67.90

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	247,458,140.98	57,233,109.32	190,225,031.66	244,414,334.88	46,555,112.03	197,859,222.85
在产品	8,520,240.40		8,520,240.40	7,454,331.52		7,454,331.52
库存商品	133,776,375.39	12,436,981.84	121,339,393.55	119,531,762.24	9,544,445.02	109,987,317.22
发出商品	2,546,485.84		2,546,485.84	2,444,397.73		2,444,397.73
委托加工物资	6,625,504.59		6,625,504.59	5,369,781.15		5,369,781.15
合计	398,926,747.20	69,670,091.16	329,256,656.04	379,214,607.52	56,099,557.05	323,115,050.47

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	46,555,112.03	14,951,442.75		4,273,445.46		57,233,109.32
库存商品	9,544,445.02	3,097,671.04		205,134.22		12,436,981.84
合计	56,099,557.05	18,049,113.79		4,478,579.68		69,670,091.16

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	34,787,967.60	28,777,463.73
留抵增值税	4,726,819.54	2,648,264.62
预缴所得税		39,072.93
合计	39,514,787.14	31,464,801.28

补偿性资产相关信息

其他说明：

8、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳前海智绘大数据服务有限公司					2,845,000.00			管理层指定
广州智绘数字化科	665.77						665.77	管理层指

技有限公司								定
合计	665.77				2,845,000.00		665.77	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	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
深圳前海智绘大数据服务有限公司			2,845,000.00		管理层指定	
广州智绘数字化科技有限公司	66,577.00				管理层指定	

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
上海立秋麦麦文化科技有限公司	818,790.71				267,870.99						1,086,661.70	

小计	818,790.71				267,870.99						1,086,661.70	
合计	818,790.71				267,870.99						1,086,661.70	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

10、投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,799,366.07			13,799,366.07
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	13,799,366.07			13,799,366.07
（1）处置				
（2）其他转出	13,799,366.07			13,799,366.07

4.期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,819,756.96			1,819,756.96
2.本期增加金额				
（1）计提或摊销				
3.本期减少金额	1,819,756.96			1,819,756.96
（1）处置				
（2）其他转出	1,819,756.96			1,819,756.96
4.期末余额				
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值				
2.期初账面价值	11,979,609.11			11,979,609.11

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	343,359,236.51	335,992,062.63
合计	343,359,236.51	335,992,062.63

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及构筑物	对外投放设备	生产运营设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	145,090,007.11	340,816,840.22	104,989,735.84	4,794,430.37	17,191,933.63	612,882,947.17
2.本期增加金额	13,799,366.07	28,019,392.51	2,905,817.72	254,378.78	279,211.09	45,258,166.17
（1）购置		487,469.03	1,471,840.44	254,378.78	279,211.09	2,492,899.34
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）存货转入		27,151,488.21	1,389,068.31			28,540,556.52
（5）其他增加	13,799,366.07	380,435.27	44,908.97			14,224,710.31
3.本期		29,411,060.	398,433.27			29,809,493.

减少金额		63				90
（1）处置或报废		29,366,151.66	17,998.00			29,384,149.66
（2）其他减少		44,908.97	380,435.27			425,344.24
4.期末余额	158,889,373.18	339,425,172.10	107,497,120.29	5,048,809.15	17,471,144.72	628,331,619.44
二、累计折旧						
1.期初余额	18,952,243.37	178,597,862.41	63,470,333.08	3,653,486.78	11,087,621.77	275,761,547.41
2.本期增加金额	3,706,568.14	25,909,950.86	5,325,240.27	193,523.58	1,219,287.08	36,354,569.93
（1）计提	1,886,811.18	24,726,071.49	5,305,171.95	193,523.58	1,219,287.08	33,330,865.28
（2）企业合并增加						
（3）其他增加	1,819,756.96	1,183,879.37	20,068.32			3,023,704.65
3.本期减少金额		27,608,071.78	1,200,977.47			28,809,049.25
（1）处置或报废		27,588,003.46	17,098.10			27,605,101.56
（2）其他减少		20,068.32	1,183,879.37			1,203,947.69
4.期末余额	22,658,811.51	176,899,741.49	67,594,595.88	3,847,010.36	12,306,908.85	283,307,068.09
三、减值准备						
1.期初余额		1,129,337.13				1,129,337.13
2.本期增加金额		747,123.52				747,123.52
（1		747,123.52				747,123.52

）计提						
3.本期减少金额		211,145.81				211,145.81
（1）处置或报废		211,145.81				211,145.81
4.期末余额		1,665,314.84				1,665,314.84
四、账面价值						
1.期末账面价值	136,230,561.67	160,860,115.77	39,902,524.41	1,201,798.79	5,164,235.87	343,359,236.51
2.期初账面价值	126,137,763.74	161,089,640.68	41,519,402.76	1,140,943.59	6,104,311.86	335,992,062.63

（2） 固定资产的减值测试情况

☑适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☑适用 □不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
对外投放设备	2,650,447.68	985,132.84	1,665,314.84	参考近期公司同类资产处置回收比率	同类资产处置回收比率	询价估算
合计	2,650,447.68	985,132.84	1,665,314.84			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

12、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	对外投放设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	198,030,535.40	923,723.89	198,954,259.29
2.本期增加金额	4,227,924.17		4,227,924.17
（1）租入	4,227,924.17		4,227,924.17
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	202,258,459.57	923,723.89	203,182,183.46
二、累计折旧			
1.期初余额	86,055,824.20	667,133.99	86,722,958.19
2.本期增加金额	16,194,787.02	153,954.00	16,348,741.02
（1）计提	16,194,787.02	153,954.00	16,348,741.02
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	102,250,611.22	821,087.99	103,071,699.21
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	100,007,848.35	102,635.90	100,110,484.25
2.期初账面价值	111,974,711.20	256,589.90	112,231,301.10

（2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

13、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	著作许可权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	58,715,623.80			18,557,071.05	4,220,905.65	81,493,600.50
2.本期增加金额				26,886.79		26,886.79
（1）购置				26,886.79		26,886.79
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额					636,000.00	636,000.00
（1）处置						
（2）其他减少					636,000.00	636,000.00
4.期末余额	58,715,623.80			18,583,957.84	3,584,905.65	80,884,487.29
二、累计摊销						
1.期初余额	4,611,926.26			12,761,143.98	281,871.05	17,654,941.29
2.本期增加金额	587,156.22			522,338.36	179,245.26	1,288,739.84
（1）计提	587,156.22			522,338.36	179,245.26	1,288,739.84
3.本期减少金额					132,500.00	132,500.00
（1）处置						
（2）其他减					132,500.00	132,500.00

少						
4.期末余额	5,199,082.48			13,283,482.34	328,616.31	18,811,181.13
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	53,516,541.32			5,300,475.50	3,256,289.34	62,073,306.16
2.期初账面价值	54,103,697.54			5,795,927.07	3,939,034.60	63,838,659.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

14、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广州科韵科技投资有限公司	53,503,705.14					53,503,705.14
广州大玩家电子娱乐有限公司	8,952,142.87					8,952,142.87
广州大玩家凯威娱乐发	6,588,782.0					6,588,782.0

展有限公司	4					4
广州市游趣玩文化创意有限公司	1,665,951.27					1,665,951.27
合计	70,710,581.32					70,710,581.32

（2） 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广州科韵科技投资有限公司	53,503,705.14					53,503,705.14
广州大玩家电子娱乐有限公司	3,505,287.59					3,505,287.59
广州大玩家凯威娱乐发展有限公司						
广州市游趣玩文化创意有限公司						
合计	57,008,992.73					57,008,992.73

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	33,692,941.96	3,241,703.19	5,375,396.13		31,559,249.02
其他	2,760,205.02	410,054.74	517,937.21		2,652,322.55
合计	36,453,146.98	3,651,757.93	5,893,333.34		34,211,571.57

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	71,335,406.00	10,767,101.57	57,228,894.18	8,618,435.21
内部交易未实现利润	37,289,099.52	5,601,061.91	37,739,976.45	5,705,297.56
可抵扣亏损	29,491,122.62	1,601,905.14	16,895,340.75	844,767.04
因租赁形成	110,241,680.99	11,518,063.57	118,527,015.17	7,937,067.82
因计提坏账形成	162,585,299.10	31,693,405.17	82,917,762.45	17,428,500.25
因其他权益工具公允价值变动形成	2,845,000.00	426,750.00	2,845,000.00	426,750.00
因计提积分形成	3,221,386.21	161,069.30	2,764,779.64	138,238.99
因股份支付形成	7,924,391.18	1,509,193.54	6,315,778.01	1,209,969.02
因公允价值变动损益形成	1,718,376.22	283,532.08	1,012,666.93	165,005.60
合计	426,651,761.84	63,562,082.28	326,247,213.58	42,474,031.49

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
因租赁形成	102,418,118.39	10,844,957.98	112,317,567.77	7,473,047.09
固定资产加速折旧	183,003.99	9,150.20	183,003.99	9,150.20
合计	102,601,122.38	10,854,108.18	112,500,571.76	7,482,197.29

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	10,854,108.18	52,707,974.10	7,482,197.29	34,991,834.20
递延所得税负债	10,854,108.18		7,482,197.29	

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,341,317.93	11,053,528.69
可抵扣亏损	120,927,800.97	105,909,830.59
合计	134,269,118.90	116,963,359.28

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	13,736,751.49	13,769,440.40	
2027 年	26,178,067.62	26,178,067.62	
2028 年	34,221,242.22	34,221,242.22	
2029 年	17,756,212.77	17,756,212.77	
2030 年	13,984,867.58	13,984,867.58	
2031 年	15,050,659.29		
合计	120,927,800.97	105,909,830.59	

其他说明

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	4,370,436.58		4,370,436.58	2,716,275.75		2,716,275.75
合计	4,370,436.58		4,370,436.58	2,716,275.75		2,716,275.75

补偿性资产相关信息

其他说明：

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	36,635,429.16	36,635,429.16	保证金	银行授信保证金及外汇衍生	31,447,282.88	31,447,282.88	保证金	银行授信保证金及外汇衍生

				品保证金等				品保证金等
固定资产	158,889,373.18	136,230,561.67	抵押	房屋及构筑物用于借款抵押	145,090,007.11	126,137,763.74	抵押	房屋及构筑物用于借款抵押
无形资产	29,117,852.80	24,313,407.28	抵押	土地使用权用于借款抵押	29,117,852.80	24,604,585.78	抵押	土地使用权用于借款抵押
投资性房地产					13,799,366.07	11,979,609.11	抵押	房屋及构筑物用于借款抵押
合计	224,642,655.14	197,179,398.11			219,454,508.86	194,169,241.51		

其他说明：

19、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,309,734.72	
保证借款		30,430,833.34
信用借款	90,553,376.39	60,241,364.44
已贴现未到期票据	10,000,000.00	
合计	116,863,111.11	90,672,197.78

短期借款分类的说明：

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

20、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	2,206,040.27	1,868,310.34

其中：		
衍生金融负债	2,206,040.27	1,868,310.34
其中：		
合计	2,206,040.27	1,868,310.34

其他说明：

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		5,367,516.10
银行信用证	26,502,978.44	43,487,452.63
合计	26,502,978.44	48,854,968.73

22、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	95,672,698.73	142,658,951.35
合计	95,672,698.73	142,658,951.35

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	147,750,584.85	136,400,570.91
合计	147,750,584.85	136,400,570.91

（1） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	146,250,667.44	134,782,185.68
股权转让款	1,090,000.00	1,090,000.00

未付费用	112,356.41	226,680.26
其他	297,561.00	301,704.97
合计	147,750,584.85	136,400,570.91

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	18,266,146.71	12,125,054.30
预存游戏币	15,597,030.08	10,657,009.38
会员积分	5,353,704.90	4,732,655.83
合计	39,216,881.69	27,514,719.51

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

25、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,158,504.47	57,043,948.28	61,131,889.66	10,070,563.09
二、离职后福利-设定提存计划	21,272.80	5,582,804.76	5,580,342.96	23,734.60
三、辞退福利		464,595.00	464,595.00	
合计	14,179,777.27	63,091,348.04	67,176,827.62	10,094,297.69

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,924,907.90	50,660,943.96	54,757,973.39	9,827,878.47
2、职工福利费	110,503.00	1,726,437.08	1,743,889.08	93,051.00

3、社会保险费	12,378.80	2,409,233.15	2,407,817.23	13,794.72
其中：医疗保险费	11,603.36	2,318,154.87	2,316,812.07	12,946.16
工伤保险费	775.44	91,078.28	91,005.16	848.56
4、住房公积金	2,117.85	1,404,142.00	1,406,259.85	
5、工会经费和职工教育经费	108,596.92	843,192.09	815,950.11	135,838.90
合计	14,158,504.47	57,043,948.28	61,131,889.66	10,070,563.09

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	20,628.16	5,341,443.76	5,339,056.56	23,015.36
2、失业保险费	644.64	241,361.00	241,286.40	719.24
合计	21,272.80	5,582,804.76	5,580,342.96	23,734.60

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	310,068.78	2,481,804.16
企业所得税	2,824,389.08	6,663,641.51
个人所得税	504,884.85	1,024,771.40
城市维护建设税	1,611,430.61	1,599,258.24
教育费附加	690,613.11	685,396.38
地方教育附加	460,408.76	456,930.94
文化事业建设费	128,014.41	207,231.08
印花税	137,254.51	171,995.42
房产税	799,000.07	46,500.43
其他	18,012.18	2,913.59
合计	7,484,076.36	13,340,443.15

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	30,453,028.82	27,794,712.81
合计	30,453,028.82	27,794,712.81

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	356,074.89	356,074.89
合计	356,074.89	356,074.89

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	125,847,989.22	132,281,964.18
未确认融资费用	-14,988,090.90	-13,501,361.19
一年内到期的租赁负债	-30,453,028.82	-27,794,712.81
合计	80,406,869.50	90,985,890.18

其他说明

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转	其他	小计	

				股			
股份总数	154,183,959.00	273,167.00				273,167.00	154,457,126.00

其他说明：

根据公司 2024 年第二次临时股东大会的授权，经第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十七次会议审议通过，公司 2024 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件已经成就，报告期内，股票期权行权 273,167 股，其中计入股本 273,167.00 元，计入资本公积(股本溢价)3,799,752.97 元。

截至本报告期期末，公司股本总数为 154,457,126 股。

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	488,125,161.73	4,122,767.84		492,247,929.57
其他资本公积	18,933,963.62	1,609,805.39	323,014.87	20,220,754.14
合计	507,059,125.35	5,732,573.23	323,014.87	512,468,683.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-股本溢价增加除第八节之七、30、股本所述相关事项外，本期股票激励计划行权，对应 323,014.87 元由资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价。

其他资本公积增加系公司股权激励计划确认股份支付费用 1,609,805.39 元，详见第八节之十五、股份支付。

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,418,250.00							-2,418,250.00
其他权益工具投资公允	-2,418,25							-2,418,25

价值变动	0.00							0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,170,980.18	-3,826,974.77				-3,826,974.77		-1,655,994.59
外币财务报表折算差额	2,170,980.18	-3,826,974.77				-3,826,974.77		-1,655,994.59
其他综合收益合计	-247,269.82	-3,826,974.77				-3,826,974.77		-4,074,244.59

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,947,822.00			49,947,822.00
合计	49,947,822.00			49,947,822.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	247,349,079.05	216,432,431.52
调整后期初未分配利润	247,349,079.05	216,432,431.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-108,869,452.30	69,045,913.37
减：提取法定盈余公积		8,790,865.84
应付普通股股利	23,168,568.90	29,338,400.00
期末未分配利润	115,311,057.85	247,349,079.05

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	315,506,958.37	257,280,636.21	473,746,070.90	333,439,538.87
其他业务	18,387,088.20	13,169,816.10	7,276,778.35	5,157,369.94
合计	333,894,046.57	270,450,452.31	481,022,849.25	338,596,908.81

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
主营业务：							315,506,958.37	257,280,636.21
游戏游艺设备销售							136,141,579.07	97,275,444.05
动漫 IP 衍生产品销售							118,953,929.80	86,662,099.72
游乐场运营							51,482,448.72	66,328,052.19
设备合作运营							8,929,000.78	7,015,040.25
其他业务：							18,387,088.20	13,169,816.10
其他							18,387,088.20	13,169,816.10
按经营地区分类								
其中：								
境内							257,476,584.26	220,963,425.59
境外							76,417,4	49,487,0

							62.31	26.72
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 35,180,895.80 元，其中，30,766,642.00 元预计将于 2026 年度确认收入，4,414,253.80 元预计将于 2027 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	82,194.84	1,396,840.89

教育费附加	35,226.36	598,646.28
房产税	845,500.50	843,152.25
土地使用税	15,364.00	15,364.00
印花税	285,602.38	336,794.21
文化事业建设费	756,375.99	787,151.23
地方教育附加	23,484.21	399,097.50
其他	7,602.81	7,435.16
合计	2,051,351.09	4,384,481.52

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,901,648.99	15,666,940.77
办公管理费	5,482,868.68	6,012,227.88
折旧及摊销	4,269,393.72	4,112,201.65
咨询服务费	2,149,076.08	3,979,983.93
股份支付	588,122.76	1,164,618.18
其他	457,181.10	418,321.80
合计	28,848,291.33	31,354,294.21

其他说明

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,205,927.64	10,895,939.44
宣传推广费	9,913,776.47	10,027,064.57
差旅办公费	2,327,795.02	1,429,673.10
包装费	1,764,321.99	2,618,858.04
股份支付	750,997.94	1,196,277.00
折旧及摊销	662,229.73	576,273.67
其他	296,367.32	532,518.62
合计	29,921,416.11	27,276,604.44

其他说明：

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,785,933.89	10,739,423.65
材料费用	2,969,747.08	2,101,327.32
设计费	2,611,249.12	3,133,494.61
开发服务费	1,159,947.57	3,773,014.91
折旧及摊销	749,102.34	549,638.99
股份支付	269,644.03	590,575.92
其他	683,142.18	1,090,310.23
合计	22,228,766.21	21,977,785.63

其他说明

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,640,888.49	3,987,106.26
减：利息收入	736,002.11	840,901.76
手续费支出	1,307,867.96	1,303,542.37
汇兑损益	-1,184,176.25	-352,035.53
合计	4,028,578.09	4,097,711.34

其他说明

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补贴	103,000.00	1,000.00
个税返还	92,642.42	61,460.54
合计	195,642.42	62,460.54

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	267,870.99	-401,341.52
衍生金融资产投资收益	-1,691,701.69	
理财产品投资收益	86,815.35	292,026.01
合计	-1,337,015.35	-109,315.51

其他说明

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-80,261,170.08	-608,008.80
其他应收款坏账损失	-7,931.34	21,869.70
合计	-80,269,101.42	-586,139.10

其他说明

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-18,049,113.79	-2,754,525.06
四、固定资产减值损失	-747,123.52	-4,795,366.74
合计	-18,796,237.31	-7,549,891.80

其他说明：

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得(损失以“-”填列)		-1,694.40

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款		14,518.64	
其他	2,605.35	2,275.01	2,605.35
合计	2,605.35	16,793.65	2,605.35

其他说明：

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	70,000.00	293,500.00	70,000.00
固定资产报废损失	483,880.47	790,188.40	483,880.47
存货报废损失	116,953.19	179,934.47	116,953.19
其他支出	297,962.32	0.35	297,962.32
合计	968,795.98	1,263,623.22	968,795.98

其他说明：

48、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,146,704.16	10,973,028.67
递延所得税费用	-17,753,501.56	-2,049,002.83
合计	-16,606,797.40	8,924,025.84

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-125,579,542.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-18,836,931.38
子公司适用不同税率的影响	-642,585.59
调整以前期间所得税的影响	-16,896.50
非应税收入的影响	-88,323.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,750.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-0.73
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	1,724,384.75

加计扣除的影响	-8,195.00
其他	1,200,000.00
所得税费用	-16,606,797.40

其他说明：

49、其他综合收益

详见附注 32、其他综合收益

50、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	23,041,750.00	34,859,285.00
利息收入	736,002.11	840,901.76
政府补助	103,000.00	1,000.00
其他	95,247.77	834,619.05
合计	23,975,999.88	36,535,805.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	21,096,368.12	29,722,301.38
押金及保证金	11,823,750.00	17,466,440.00
其他	367,962.32	293,500.35
合计	33,288,080.44	47,482,241.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2） 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外汇衍生品保证金	6,334,144.94	4,255,378.36
合计	6,334,144.94	4,255,378.36

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3） 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行授信及外汇衍生品保证金	1,145,998.65	73,817.47
合计	1,145,998.65	73,817.47

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款	15,598,302.93	14,666,659.92
银行授信保证金		21,276,979.04
合计	15,598,302.93	35,943,638.96

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款-本金	90,200,000.00	56,730,388.89	69,611.11	30,200,000.00		116,800,000.00
借款利息（含短期借款及长期借	472,197.78		1,121,603.30	1,530,689.97		63,111.11

款利息）						
应付股利			23,168,568.90	23,168,568.90		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	118,780,602.99		7,677,598.26	15,598,302.93		110,859,898.32
合计	209,452,800.77	56,730,388.89	32,037,381.57	70,497,561.80		227,723,009.43

51、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-108,972,745.16	34,979,627.62
加：资产减值准备	99,065,338.73	8,136,030.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,330,865.27	24,336,405.19
使用权资产折旧	16,348,741.02	15,558,412.20
无形资产摊销	1,288,739.84	753,019.92
长期待摊费用摊销	5,893,333.34	5,263,643.45
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）		1,694.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	483,880.47	790,188.40
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	771,831.70	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,565,352.58	4,333,833.06
投资损失（收益以“－”号填列）	1,337,015.35	109,315.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-17,716,139.90	-2,049,002.83
递延所得税负债增加（减		

少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,106,697.53	16,003,180.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,813,293.38	-13,021,907.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-52,241,636.05	-47,758,573.74
其他	1,610,097.56	3,181,454.82
经营活动产生的现金流量净额	-49,155,316.16	50,617,321.38
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		
新增的使用权资产	4,227,924.17	3,175,436.09
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	94,257,375.27	98,223,923.49
减：现金的期初余额	210,780,012.85	162,341,955.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-116,522,637.58	-64,118,031.87

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	94,257,375.27	210,780,012.85
其中：库存现金	236,754.81	103,377.73
可随时用于支付的银行存款	92,237,057.33	208,654,528.90
可随时用于支付的其他货币资金	1,783,563.13	2,022,106.22
三、期末现金及现金等价物余额	94,257,375.27	210,780,012.85

（3） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

（4） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行授信保证金	23,762,312.03	25,015,704.45	受限超过 3 个月
外汇衍生品保证金	12,872,617.13	6,808,597.69	受限超过 3 个月
其他	500.00	500.00	受限超过 3 个月
合计	36,635,429.16	31,824,802.14	

其他说明：

52、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,205,643.58	6.8109	49,076,917.86
欧元			
港币	6,346,865.40	0.8686	5,512,887.29
日元	14,358,909.00	0.0420	603,720.33
应收账款			
其中：美元	3,102,476.26	6.8109	21,130,655.56
欧元	5,469.48	7.7671	42,482.00
港币	350,900.00	0.8686	304,791.74
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他应收款			
其中：港币	133,000.00	0.8686	115,523.80
应付账款			
其中：美元	107,777.27	6.8109	734,060.21
港币	32,307,694.83	0.8686	28,062,463.73
日元	6,151,442.00	0.0420	258,637.38
应付票据			
其中：美元	199,200.00	6.8109	1,356,731.28
港币	12,426,000.00	0.8686	10,793,223.60
日元	124,000,000.00	0.0420	5,213,580.00
其他应付款			
其中：日元	800,000.00	0.0420	33,636.00

其他说明：

（2） 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☑适用 □不适用

本公司全资子公司策辉有限公司（BRIGHT STRATEGY LIMITED）注册地为中国香港，主要经营地为中国香港，其记账本位币为港币。

53、租赁

（1） 本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	46,750.45	35,652.20

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	584,728.46	664,753.31

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☑适用 □不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	775,007.26	
合计	775,007.26	

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	990,287.24	1,550,014.68
第二年		215,279.82

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,785,933.89	10,739,423.65
材料费用	2,969,747.08	2,101,327.32
设计费	2,611,249.12	3,133,494.61
开发服务费	1,159,947.57	3,773,014.91
折旧及摊销	749,102.34	549,638.99
股份支付	269,644.03	590,575.92
其他	683,142.18	1,090,310.23
合计	22,228,766.21	21,977,785.63

其中：费用化研发支出	22,228,766.21	21,977,785.63

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广州华立科技软件有限公司	5,000,000.00	广州市	广州市	软件开发	100.00%		设立取得
广州华立科技发展有限公司	4,500,000.00	广州市	广州市	游艺机销售	100.00%		设立取得
策辉有限公司	1,956,864.00	中国香港	中国香港	游艺机销售	100.00%		设立取得
广州科韵科技投资有限公司	120,000,000.00	广州市	广州市	企业管理服务	100.00%		非同一控制下的企业合并
广州冠翔游乐园有限公司	500,000.00	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	非同一控制下的企业合并
佛山市南海伟翔游艺有限公司	500,000.00	佛山市	佛山市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	非同一控制下的企业合并
江门市汇翔游艺有限公司	500,000.00	江门市	江门市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	非同一控制下的企业合并
广东傲翔游艺有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	非同一控制下的企业合并

广州大玩家电子娱乐有限公司	1,000,000.00	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	非同一控制下的企业合并
广州大玩家凯威娱乐发展有限公司	1,000,000.00	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	非同一控制下的企业合并
禧翔（上海）游艺有限公司	2,000,000.00	上海市	上海市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得
曙翔（上海）游艺有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得
东莞市恒翔游艺有限公司	500,000.00	东莞市	东莞市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得
东莞市腾翔游艺有限公司	500,000.00	东莞市	东莞市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得
广州志翔欢乐游艺城有限公司	1,000,000.00	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得
广州曜翔游艺有限公司	1,000,000.00	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得
东莞市跃翔游艺有限公司	1,000,000.00	东莞市	东莞市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得
广州华翔游艺有限公司	1,000,000.00	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得
广州星翔游乐园管理有限公司	1,000,000.00	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得
东莞市越翔游艺有限公司	500,000.00	东莞市	东莞市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得
广州艺翔游乐服务有限公司	500,000.00	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得

广州迪翔游艺有限公司	500,000.00	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得
江门市亿翔游乐园有限公司	500,000.00	江门市	江门市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得
江门市万翔游艺有限公司	500,000.00	江门市	江门市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得
广州宇翔游艺有限公司	1,000,000.00	广州市	广州市	电子游艺厅娱乐活动		100.00%	设立取得
广州市游趣玩文化创意有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	动漫周边销售	95.00%		非同一控制下的企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,086,661.70	818,790.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	267,870.99	-401,341.52
--综合收益总额	267,870.99	-401,341.52

其他说明

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

□适用 ☑不适用

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	103,000.00	1,000.00

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、长期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

（1）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（3）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务

部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（4）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

2、金融资产

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		10,487,664.05		10,487,664.05
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,487,664.05		10,487,664.05
（3）衍生金融资产		487,664.05		487,664.05
（4）理财产品		10,000,000.00		10,000,000.00
（三）其他权益工具投资			665.77	665.77
持续以公允价值计量的资产总额		10,487,664.05	665.77	10,488,329.82
（六）交易性金融负债		2,206,040.27		2,206,040.27
衍生金融负债		2,206,040.27		2,206,040.27
持续以公允价值计量的负债总额		2,206,040.27		2,206,040.27
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

公司持续第二层次公允价值计量项目为理财产品及金融衍生品产品，以管理人报出的期末净值及银行提供的盯市估值作为评估其公允价值的重要参考依据。

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

公司持续第三层次公允价值计量项目为其他权益工具投资，依据被投资企业提供的估值材料计算得出，估值材料包括：被投资项目或企业财务报表、可比分析市场案例、关键业绩指标等，估值技术包括：市场法、收益法、报表分析法等。

公司其他权益工具投资本期主要以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。对被投资单位期末净资产基本能体现其公允价值的，以其净资产作为评估公允价值的基数；对被投资单位期末净资产不能体现其公允价值的，在考虑市场参与者对相关资产或负债定价时所使用的假设的基础上进行调整。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
香港华立国际控股有限公司	中国香港	投资控股	港元 8,354.25 万元	41.82%	41.82%

本企业的母公司情况的说明

公司的控股股东情况：公司控股股东为香港华立国际控股有限公司占比 41.82%。苏本立直接持股占比 1.86%，间接持股占比 24.91%，合计持有公司股份比例为 26.77%，为公司实际控制人。

本企业最终控制方是苏本立。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十，1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十，2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海立秋麦麦文化科技有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州万景物业管理有限公司	实际控制人之配偶持有 22.60%股权
广州星力动漫游戏产业园有限公司	实际控制人持有 33.33%股权
OtaToshihiro	董事，持有香港华立国际控股有限公司 23.09%股权，间接持有公司 9.65%股权
陈燕冰	实际控制人之配偶
苏本力	实际控制人之弟，持有苏氏创游 13.41%股权,间接持有公司 3.86%股权
广州核优科技有限公司	实际控制人之弟直接持有 100%股权
深圳前海智绘大数据服务有限公司	公司持有该公司 14.50%股权
苏本立、OtaToshihiro、苏永益、AoshimaMitsuo、刘善敏、王智波、冯正春、华舜阳	董事、高级管理人员
王立新、张明、谢慕珍、杜燕珊	过去 12 个月曾担任公司董事、监事

其他说明

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州星力动漫	物业管理费	120,616.98	300,000.00	否	120,616.98

游戏产业园有限公司					
广州核优科技有限公司	运维服务费	201,980.16	600,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海立秋麦麦文化科技有限公司	设备合作运营	85,253.77	84,689.62
上海立秋麦麦文化科技有限公司	销售礼品及卡片	183,415.93	29,203.54

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州星力动漫游戏产业园有限公司	房屋及建筑物					1,328,774.95	1,304,960.04	237,351.29	288,422.20		

关联租赁情况说明

（3） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏本立、苏本力、陈燕冰、OtaToshihiro、香港华立国际控股有限公司	策辉有限公司	HKD30,500,000.00	2017/3/9	2026/1/20	是
苏本立、陈燕冰、OtaToshihiro、香港华立国际控股有限公司	策辉有限公司	HKD43,100,000.00	2017/1/3	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
香港华立国际控股有限公司	策辉有限公司	HKD30,100,000.00	2025/12/30	无固定期限	否

（4） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	8.00	11.00
关键管理人员薪酬	2,268,509.30	3,217,479.42

（5） 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳前海智绘大数据服务有限公司	902,749.29	902,749.29	902,749.29	902,749.29
应收账款	上海立秋麦麦文化科技有限	31,694.00	4,364.26	30,032.00	

	公司				

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
租赁负债	广州星力动漫游戏产业园有限公司	6,712,358.43	7,836,372.20
一年内到期的非流动负债	广州星力动漫游戏产业园有限公司	2,897,397.32	2,208,903.28
其他应付款	上海立秋麦麦文化科技有限公司	240,000.00	240,000.00
应付账款	广州核优科技有限公司	300,000.00	450,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☑适用 □不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员			90,000	106,423.32				
销售人员			92,000	108,788.28				
运营人员			5,000	5,912.41				
研发人员			86,167	101,890.86				
合计			273,167	323,014.87				

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☑适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限

管理人员、销售人员、运营人员、研发人员	2024 年股权激励计划股票期权（含预留）授予价格 14.76 元/份	有效期为自股票期权首次授予日 2024 年 9 月 23 日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 48 个月	2024 年股权激励计划第二类限制性股票（含预留）授予价格 8.72 元/股	有效期为自第二类限制性股票首次授予日 2024 年 9 月 23 日起至激励对象获授的第二类限制性股票全部归属或作废之日止，最长不超过 48 个月

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☑适用 □不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票价格、授予价格、无风险利率、历史波动率、股息率、有效期等
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新的可行权职工人数变动、考核结果等后续信息作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,252,908.45
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,609,805.39

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

4、本期股份支付费用

☑适用 □不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	588,122.76	
销售人员	750,997.94	
运营人员	1,040.66	
研发人员	269,644.03	
合计	1,609,805.39	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

报告期内，本公司未发生股份支付修改、终止的情况。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至报告期末，公司不存在需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	353,705,499.94	400,197,681.25
1 至 2 年	49,098,636.71	44,665,547.30
2 至 3 年	37,374,758.44	24,304,925.74
3 年以上	9,274,517.82	6,706,423.95
3 至 4 年	5,352,073.19	2,991,869.60
4 至 5 年	866,853.27	394,361.19
5 年以上	3,055,591.36	3,320,193.16
合计	449,453,412.91	475,874,578.24

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	59,107,955.43	13.15%	59,107,955.43	100.00%		1,357,509.84	0.29%	1,357,509.84	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	390,345,457.48	86.85%	24,709,570.64	6.33%	365,635,886.84	474,517,068.40	99.71%	28,752,217.64	6.06%	445,764,850.76
其中：										
合并范围内关联方组合	266,761,408.35	59.35%			266,761,408.35	276,642,089.35	58.13%			276,642,089.35
运营商组合	117,064,130.60	26.05%	22,280,245.06	19.03%	94,783,885.54	192,733,226.23	40.50%	26,937,907.94	13.98%	165,795,318.29
贸易商组合	6,519,918.53	1.45%	2,429,325.58	37.26%	4,090,592.95	5,141,752.82	1.08%	1,814,309.70	35.29%	3,327,443.12
合计	449,453,412.91	100.00%	83,817,526.07	18.65%	365,635,886.84	475,874,578.24	100.00%	30,109,727.48	6.33%	445,764,850.76

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一			57,642,886.93	57,642,886.93	100.00%	客户已申请破产清算，预计款项较难收回

其他客户	1,357,509.84	1,357,509.84	1,465,068.50	1,465,068.50	100.00%	客户经营状况恶化，预计款项较难收回
合计	1,357,509.84	1,357,509.84	59,107,955.43	59,107,955.43		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	266,761,408.35		
运营商组合	117,064,130.60	22,280,245.06	19.03%
贸易商组合	6,519,918.53	2,429,325.58	37.26%
合计	390,345,457.48	24,709,570.64	

确定该组合依据的说明：

详见第八节之五、（10）金融工具

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,357,509.84	44,602,631.47			13,147,814.12	59,107,955.43
按组合计提坏账准备的应收账款	28,752,217.64	9,105,167.12			-13,147,814.12	24,709,570.64
合计	30,109,727.48	53,707,798.59				83,817,526.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	217,040,681.60		217,040,681.60	48.29%	
第二名	57,642,886.93		57,642,886.93	12.83%	57,642,886.93
第三名	29,704,549.20		29,704,549.20	6.61%	4,209,912.26
第四名	20,759,830.27		20,759,830.27	4.62%	6,652,380.84
第五名	19,790,652.93		19,790,652.93	4.40%	2,877,593.33
合计	344,938,600.93		344,938,600.93	76.75%	71,382,773.36

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,123,957.80	4,909,034.23
合计	5,123,957.80	4,909,034.23

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	3,722,292.72	3,095,870.32
商业体保证金		265,226.21

押金及保证金	21,200.00	23,200.00
其他	1,465,700.08	1,603,024.42
合计	5,209,192.80	4,987,320.95

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,097,122.48	4,966,120.95
1 至 2 年	3,095,870.32	5,000.00
3 年以上	16,200.00	16,200.00
3 至 4 年	5,000.00	5,000.00
4 至 5 年	10,000.00	10,000.00
5 年以上	1,200.00	1,200.00
合计	5,209,192.80	4,987,320.95

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备						283,290.00	5.68%			283,290.00
其中：										
按组合计提坏账准备	5,209,192.80	100.00%	85,235.00	1.64%	5,123,957.80	4,704,030.95	94.32%	78,286.72	1.66%	4,625,744.23
其中：										
合并范围内关联方组合	3,722,292.72	71.46%			3,722,292.72	3,095,870.32	62.07%			3,095,870.32
商业体保证金组合						265,226.21	5.32%			265,226.21

其他款项组合	1,486,900.08	28.54%	85,235.00	5.73%	1,401,665.08	1,342,934.42	26.93%	78,286.72	5.83%	1,264,647.70
合计	5,209,192.80	100.00%	85,235.00	1.64%	5,123,957.80	4,987,320.95	100.00%	78,286.72	1.57%	4,909,034.23

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他	283,290.00					
合计	283,290.00					

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	3,722,292.72		
其他款项组合	1,486,900.08	85,235.00	5.73%
合计	5,209,192.80	85,235.00	

确定该组合依据的说明：

详见第八节之五、（10）金融工具

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	78,286.72			78,286.72
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6,948.28			6,948.28
2026 年 6 月 30 日余额	85,235.00			85,235.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	78,286.72	6,948.28				85,235.00
合计	78,286.72	6,948.28				85,235.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司往来款	2,000,000.00	1-2 年	38.39%	
第二名	子公司往来款	1,095,870.32	1-2 年	21.04%	
第三名	其他	710,894.99	1 年以内	13.65%	35,544.75
第四名	子公司往来款	626,422.40	1 年以内	12.03%	
第五名	其他	365,848.88	1 年以内	7.02%	18,292.44
合计		4,799,036.59		92.13%	53,837.19

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	187,484,974.15	11,001,197.19	176,483,776.96	182,902,982.99	11,001,197.19	171,901,785.80
合计	187,484,974.15	11,001,197.19	176,483,776.96	182,902,982.99	11,001,197.19	171,901,785.80

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州华立科技发展有限公司	7,401,172.89					580,062.18	7,981,235.07	
广州华立科技软件有限公司	5,047,778.27					584.42	5,048,362.69	
策辉有限公司		1,981,197.19						1,981,197.19
广州科韵科技投资有限公司	153,452,834.64	9,020,000.00				1,344.56	153,454,179.20	9,020,000.00
广州市游趣玩文化创意有限公司	6,000,000.00		4,000,000.00				10,000,000.00	
合计	171,901,785.80	11,001,197.19	4,000,000.00			581,991.16	176,483,776.96	11,001,197.19

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	256,647,569.05	196,213,178.52	413,753,932.34	284,236,345.35
其他业务	8,366,774.17	7,210,384.20	5,049,151.48	3,505,099.63
合计	265,014,343.22	203,423,562.72	418,803,083.82	287,741,444.98

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
主营业							256,647,	196,213,

务：							569.05	178.52
游戏游艺设备销售							123,998,692.58	97,545,207.35
动漫 IP 衍生产品销售							123,625,333.22	91,917,351.38
设备合作运营							9,023,543.25	6,750,619.79
其他业务：							8,366,774.17	7,210,384.20
其他							8,366,774.17	7,210,384.20
按经营地区分类								
其中：								
境内							193,922,977.45	154,776,058.36
境外							71,091,365.77	48,647,504.36
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还	公司提供的质量保证类

			质		给客户的款项	型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 784,747.78 元，其中，784,747.78 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,000,000.00	
理财产品投资收益	86,815.35	62,277.26
合计	8,086,815.35	62,277.26

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-483,880.47	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	103,000.00	
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	-2,376,718.04	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-389,667.74	
减：所得税影响额	-511,823.47	
少数股东权益影响额（税后）	96.12	

合计	-2,585,538.90	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-12.14%	-0.71	-0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.85%	-0.69	-0.69

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

4、其他

广州华立科技股份有限公司

法定代表人：苏本立

2026 年 8 月 25 日