

证券代码：871954

证券简称：朝霞文化

主办券商：中泰证券



朝霞文化

NEEQ : 871954

洛阳朝霞文化股份有限公司

Luoyang Zhaoxia Culture Co., Ltd.



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张振民、主管会计工作负责人丁海珍及会计机构负责人（会计主管人员）丁海珍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司与主要客户签订《合作保密协议》，对于双方合作过程中的关键信息，互有保密义务，因此申请豁免披露主要客户的名称。

目录

重要提示2

目录3

释义4

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件15

第四节 股份变动及股东情况18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况20

第六节 财务会计报告22

附件 I 会计信息调整及差异情况64

附件 II 融资情况64

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
朝霞文化、股份公司、公司	指	洛阳朝霞文化股份有限公司
有限公司	指	洛阳市朝霞图书有限公司
德润景华	指	洛阳德润景华信息技术服务中心（有限合伙）
安徽朝霞涌泉	指	安徽朝霞涌泉图书有限公司，公司全资子公司
试卷研究院	指	朝霞试卷研究院（洛阳）有限公司，公司全资子公司
张振民教育科技	指	洛阳张振民教育科技有限公司，公司全资子公司
股东大会	指	洛阳朝霞文化股份有限公司股东大会
董事会	指	洛阳朝霞文化股份有限公司董事会
监事会	指	洛阳朝霞文化股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	洛阳朝霞文化股份有限公司章程
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
码洋	指	图书出版发行部门用于指全部图书定价总额的词语
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	洛阳朝霞文化股份有限公司		
英文名称及缩写	LuoyangZhaoxiaCultureCo.,Ltd.		
	—		
法定代表人	张振民	成立时间	2005 年 9 月 6 日
控股股东	控股股东为（张振民）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张振民、王朝霞），一致行动人为（德润景华）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业（R）-新闻和出版业（R86）-出版业（R862）-图书出版（R8621）		
主要产品与服务项目	试卷类图书的策划、研发、设计、制作与发行，为中小学师生提供学习、备考、教学解决方案。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	朝霞文化	证券代码	871954
挂牌时间	2017 年 8 月 9 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	45,299,100
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	丁海珍	联系地址	洛阳市洛龙区开元大道与金城寨街交叉口正大国际中心 CPL38 层
电话	0379-63176977	电子邮箱	zhaoxiabooks@163.com
传真	0379-63176977		
公司办公地址	洛阳市洛龙区开元大道与金城寨街交叉口正大国际中心 CPL38 层	邮政编码	471000
公司网址	www.zhaoxiabook.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410300779443357J		
注册地址	河南省洛阳市洛龙区开元大道与金城寨街交叉口正大国际中心 CPL38 层		
注册资本（元）	45,299,100	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所处的行业属于新闻出版行业中的图书出版业。公司主营业务为试卷类图书的策划、研发、设计、制作与发行，为中小学师生提供学习、备考、教学解决方案。

公司拥有稳定的经营团队，在探索实践中，逐步形成自己系统性的产品研发创新方法论以及营销体系，公司聚焦试卷领域，经过多年的积累沉淀，形成了以“王朝霞”品牌为依托的试卷图书产品系列，并通过和民营图书公司、民营书店的精诚合作，建立起稳固的代理销售合作模式，最终通过试卷图书的线上线下销售发行实现持续性盈利。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

1、行业市场整体规模

依据“国家出版发行信息公共服务平台”的销售数据和CNONIX国家标准应用与推广实验室“中国出版业市场监测系统”线下ERP数据、线上监测数据的统计，2023 年图书零售市场销售数量同比增长 6.53%，销售码洋同比增长 0.98%，市场规模约 932 亿元。虽然市场态势未达预期，但最终走出回落境地，实现小幅反弹。相比 2022 年，销售数量、销售码洋增长率均由负转正，前者提升 25.03 个百分点，后者提升 10.19 个百分点。2023 年，图书零售各细分市场规模增减不一，两类细分市场规模扩大：文化教育书细分市场销售同比增长 8.23%，少儿读物细分市场销售同比增长 3.19%。2024 年上半年，图书零售各细分市场中的文化教育书和少儿读物小幅细分市场销售同比小幅增长，文化教育书细分市场销售同比增长 1.06%；少儿读物细分市场销售同比增长 0.41%。

2、行业前景

从经济方面来看，根据国家统计局数据，2023 年我国居民人均教育文化娱乐消费支出 2904 元，同比增长 17.6%，占当年人均消费支出比重的 10.8%。与此同时，2023 年教育文化娱乐支出增长比当年居民人均消费支出高 8.6 个百分点，居民收入增长及文化消费意愿的增强，成为图书行业发展的重要推动力。

从教育出版的需求端来说，产品主要消费者是学生，具有较强的市场需求。根据国家统计局公布的《国民经济和社会发展统计公报》国民总收入 1251297 亿元，比上年增长 5.6%，2023 年我国普通高中、

初中和普通小学的在校人数分别为 2,803.6 万人、5,243.7 万人和 10,836.0 万人。

我国国民经济收入的逐步增长和生活质量的不断提升，义务教育的普及以及升学率的提高，对于教辅资料需求也将逐年提升，另一方面，人们对于教育的重视也将进一步提高对教辅资料的需求，教辅资料的核心目标群体为在校学生，受宏观经济的影响较小，我国依然靠高考制度选拔人才的模式下，预测未来国内对教辅资料的需求还会持续旺盛，教辅图书的市场前景趋势向好。

（三） 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元			
盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	202,108,475.29	152,967,065.87	32.13%
毛利率%	57.20%	55.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	54,708,025.99	20,866,824.51	162.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	53,432,315.86	19,923,803.54	168.18%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	20.14%	7.52%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.67%	7.18%	-
基本每股收益	1.21	0.46	163.04%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	331,705,827.93	306,108,135.01	8.36%
负债总计	44,011,622.79	59,532,225.86	-26.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	287,694,205.14	246,575,909.15	16.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.35	5.44	16.73%
资产负债率%（母公司）	12.03%	18.22%	-
资产负债率%（合并）	13.27%	19.45%	-
流动比率	578.32%	382.22%	-
利息保障倍数	945.62	485.68	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	18,694,980.33	44,351,924.31	-57.85%

量净额			
应收账款周转率	722.65%	621.82%	-
存货周转率	236.83%	264.58%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.36%	7.46%	-
营业收入增长率%	32.13%	72.95%	-
净利润增长率%	162.18%	45.23%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	70,563,451.15	21.27%	62,756,574.12	20.50%	12.44%
应收票据	-		-		
应收账款	29,719,817.69	8.96%	23,224,202.77	7.59%	27.97%
交易性金融资产	93,858,229.32	28.30%	98,100,737.37	32.05%	-4.32%
预付款项	25,768,711.36	7.77%	2,919,937.56	0.95%	782.51%
其他应收款	794,038.00	0.24%	609,192.70	0.20%	30.34%
存货	23,917,194.17	7.21%	30,286,878.06	9.89%	-21.03%
合同资产	1,829,606.90	0.55%	896,763.39	0.29%	104.02%
其他流动资产	759,107.37	0.23%	831,416.95	0.27%	-8.70%
固定资产	72,756,327.37	21.93%	73,419,506.74	23.98%	-0.90%
无形资产	309,125.36	0.09%	339,924.86	0.11%	-9.06%
递延所得税资产	7,470,695.83	2.25%	7,573,806.78	2.47%	-1.36%
其他非流动资产	299,385.00	0.09%	598,788.00	0.20%	-50.00%
应付账款	1,086,612.68	0.33%	1,039,779.21	0.34%	4.50%
合同负债	4,445,733.52	1.34%	5,847,728.99	1.91%	-23.98%
应付职工薪酬	4,031,940.25	1.22%	10,044,109.68	3.28%	-59.86%
应交税费	6,062,389.76	1.83%	7,789,390.99	2.54%	-22.17%
其他应付款	8,576,456.35	2.59%	7,280,785.44	2.38%	17.80%
一年内到期的非流动负债	1,637,405.46	0.49%	1,749,506.61	0.57%	-6.41%
其他流动负债	17,009,562.51	5.13%	23,866,627.06	7.80%	-28.73%

项目重大变动原因

1、 预付款项

报告期末预付款项为 25,768,711.36 元，较上年期末增加 22,848,773.80 元，增幅 782.51%，主要为报告期内公司计划采购新书较多，依据合同预付采购款增多所致。

2、其他应收款

报告期末其他应收款为 794,038.00 元，较上年期末增加 184,845.30 元，增幅 30.34%，主要为公司报告期内公司支付保证金增加所致。

3、存货

报告期末存货为23,917,194.17元，较上年期末减少6,369,683.89元，降幅21.03%，主要为公司上年期末采购新书较多且在报告期内已销售，库存商品减少所致。

4、合同资产

报告期末合同资产为1,829,606.90元，较上年期末增加932,843.51元，增幅104.02%，主要为公司报告期内合同未全部履约部分增加所致。

5、其他非流动资产

报告期末其他非流动资产为299,385.00元，较上年期末减少299,403.00元，降幅50.00%，主要为公司报告期内应收赔偿款减少所致。

6、应付职工薪酬

报告期末应付职工薪酬为4,031,940.25元，较上年期末减少6,012,169.43元，降幅59.86%，主要为公司报告期内支付上年年终奖金所致。

7、其他流动负债

报告期末其他流动负债为17,009,562.51元，较上年期末减少6,857,064.55元，降幅28.73%，主要为报告期内公司调整返利政策，预计返利减少所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	202,108,475.29	—	152,967,065.87	—	32.13%
营业成本	86,494,983.71	42.80%	68,633,717.80	44.87%	26.02%
毛利率	57.20%	—	55.13%	—	—
销售费用	26,632,006.64	13.18%	36,448,385.67	23.83%	-26.93%
管理费用	8,864,026.69	4.39%	9,078,411.29	5.93%	-2.36%
研发费用	794,583.54	0.39%	722,884.32	0.47%	9.92%
财务费用	-25,171.06	-0.01%	-58,957.70	-0.04%	

信用减值损失	-374,294.48	-0.19%	-88,928.39	-0.06%	
资产减值损失	-6,250,758.94	-3.09%	-10,669,364.24	-6.97%	
其他收益	21,952.18	0.01%	18,891.30	0.01%	16.20%
投资收益	1,615,194.23	0.80%	1,213,908.30	0.79%	33.06%
公允价值变动收益	72,868.94	0.04%	29,027.30	0.02%	151.04%
资产处置收益	-1,714.17	0.00%	8,432.39	0.01%	-120.33%
营业利润	73,993,624.34	36.61%	28,225,162.64	18.45%	162.15%
营业外收入	28,164.34	0.01%	29,791.12	0.02%	-5.46%
营业外支出	35,750.35	0.02%	42,689.11	0.03%	-16.25%
净利润	54,708,025.99	27.07%	20,866,824.51	13.64%	162.18%

项目重大变动原因

1、营业收入及营业成本

报告期内公司实现营业收入 202,108,475.29 元，较去年同期增加 49,141,409.42 元，增幅为 32.13%，主要原因是公司加大产品研发力度，增加产品品种，提升公司服务质量，增强公司行业的竞争力，公司产品销售增加所致。

营业成本 86,494,983.71 元，较去年同期增加 17,861,265.91 元，增幅为 26.02%，主要原因是随着营业收入增长，其成本相应增加所致。

毛利率 57.20%，较上年同期上升 2.07 个百分点，毛利率整体变化不大，主要原因为销量提升后主营业务成本中固定成本占比下降所致。

2、销售费用

报告期内销售费用26,632,006.64元，较去年同期减少9,816,379.03元，降幅26.93%，主要为报告期内线上宣传推广费用减少，宣传费较去年同期减少9,005,906.61元所致。

3、资产减值损失

报告期内资产减值损失6,250,758.94元，较去年同期减少4,418,605.30元，主要为报告期内销量增加，剩余存货减少，存货跌价计提金额较去年同期减少4,437,403.02元所致。

4、投资收益及公允价值变动收益

报告期内投资收益 1,615,194.23 元，较去年同期增加 401,285.93 元，增幅为 33.06%，公允价值变动收益 72,868.94 元，较去年同期增加 43,841.64 元，增幅为 151.04%，两者合计增加 445,127.57 元，主要为报告期内理财收益增加所致。

5、资产处置收益

报告期内资产处置收益-1714.17 元，较去年同期减少 10146.56 元，降幅 120.33%，主要为报告期内公司固定资产处置损失所致。

6、营业利润及净利润

报告期内营业利润 73,993,624.34 元，较去年同期增加 45,768,461.70 元，增幅 162.15%，净利润 54,708,025.99 元，较去年同期增加 33,841,201.48 元，增幅 162.18%，主要为报告期内公司营收增加，毛利增加，同时销售费用减少后盈利增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	200,205,998.75	151,129,825.51	32.47%
其他业务收入	1,902,476.54	1,837,240.36	3.55%
主营业务成本	86,349,155.97	67,392,484.27	28.13%
其他业务成本	145,827.74	1,241,233.53	-88.25%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
教辅图书	199,950,949.27	86,290,538.40	56.84%	33.93%	29.57%	1.45%
服务	255,049.48	58,617.57	77.02%	-86.09%	-92.63%	20.41%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司主营业务未发生变化，主要收入来源仍为教辅图书销售收入，收入构成无重大变化。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,694,980.33	44,351,924.31	-57.85%
投资活动产生的现金流量净额	3,494,985.67	-21,577,667.59	-
筹资活动产生的现金流量净额	-14,383,088.97	-11,324,775.00	-

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内经营活动产生的现金流量净额18,694,980.33元，较去年同期减少净流入25,656,943.98元，降幅57.85%，主要是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加25,387,230.47元；报告期内，公司购买商品、接受劳务支付的现金增加43,190,900.96元；报告期内，公司支付的各项税费增加12,562,390.60元。

报告期内经营活动产生的现金流量与净利润存在较大差异，主要原因为计提资产减值准备6,250,758.94元，固定资产和使用权资产折旧3,860,297.22元，经营性应付项目减少37,578,998.79元，经营性应收项目增加7,613,303.73元。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内投资活动产生的现金流量净额为3,494,985.67元，较去年同期减少流出25,072,653.26元，主要为报告期内公司购买理财减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-14,383,088.97元，较去年同期净流出增加3,058,313.97元，主要为报告期内年度权益分配金额较去年增加所致。

四、 投资状况分析

(一)主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽朝霞涌泉图书有限公司	控股子公司	图书销售	5,000,000	7,752,828.29	967,617.95	8,390,623.87	127,749.80
朝霞试卷研究院（洛阳）有限公司	控股子公司	教育辅助服务	10,000,000	1,248,390.81	1,238,854.13	0.00	-96,315.71
洛阳张振民教育科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发	10,000,000	2,354,176.04	2,109,854.52	780,749.83	-619,365.64

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

1、以人为本，员工幸福

公司一直践行“以人为本”、“在追求全体员工物质和精神两方面幸福的同时，为中国的文化教育事业做出贡献”的经营理念，严格遵守劳动保障法律法规，建立健全劳动合同制度，及时与员工签订劳动合同，办理社会保险，构建和谐稳定的劳动关系，积极承担社会责任，支持地区经济发展，为当地青年创造更多的就业机会。

2、诚信经营，打造品牌

公司始终秉承“用心做书，服务教育”的理念，执行“产品领先”、“人才兴企”战略，经过十多年的积累与沉淀，公司已为众多老师、家长及学生提供了丰富的“营养”图书，为中国青少年的成才、祖国教育事业的发展贡献了自己的力量。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
供应商相对集中风险	2024 年上半年，公司向具有教辅图书出版资质的江西人民出版社有限责任公司的采购额占总采购金额的比重为 99.62%。虽然公司与其建立了长期的合作关系，但倘若公司与其合作关系发生变化，将对公司业务的持续与稳定产生一定影响。
存货贬值风险	截至 2024 年 6 月 30 日，公司存货账面价值为 23,917,194.17 元，占公司资产总额的比重为 7.21%，存货占公司资产总额比例较高，公司产品具有很强的时效性，修订改版较快，一旦销售不畅，存货价值将大幅降低，使公司经营成果受到较大影响。
税收优惠政策变化风险	根据《财政部税务总局关于延续实施宣传文化增值税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 60 号)，公司将在 2027 年 12 月 31 日前，免征图书批发、零售环节增值税。但如果未来国家相关税收优惠政策发生变化或相关政策到期后不再继续实施，将会对公司的经营业绩造成一定影响。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元		
日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务	200,000	65,654.28
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	10,000	3,302.75
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

日常性关联交易中其他项为房屋租赁。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、本次关联交易的必要性、持续性

上述关联交易为公司日常性关联交易，是支持公司发展及生产经营的正常需要，有利于公司生产经营持续健康进行，具有必要性及持续性。

2、本次关联交易对公司的影响

上述日常性关联交易以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的情形，不影响公司的独立性，不会对公司的财务状况和经营成果产生不良影响。

（四） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-001	对外投资	交通银行、中国银行、招商银行、工商银行、浦发银行、中泰证券等	131,936,420.80	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司经第三届董事会第七次会议及 2023 年第三次临时股东大会审议，通过了《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》，同意公司利用闲置资金购买理财产品，理财额度不超过 16,000 万元（包含 16,000 万元）。委托理财期限自 2023 年第三次临时股东大会审议通过后生效，有效期至 2024 年 12 月 31 日。在有效期内资金可以滚动使用，但任何时点使用金额最高不超过人民币 16,000 万元。

报告期内，公司对外投资单日最高理财产品余额 13,193.64 万元，在任何时点使用金额均未超过人民币 16,000 万元，不影响公司正常经营，提高公司闲置资金的使用效率和效果，提高公司的整体收益，为公司和股东谋取更好投资回报。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2017 年 3 月 14 日	-	挂牌	同业竞争	《避免同业竞争	正在履行中

或控股股东				承诺	承诺函》	
其他股东	2017 年 3 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他	2017 年 3 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

为避免产生潜在的同业竞争，公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、核心业务人员签订了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，未发生违背承诺的情形。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
车辆 ETC 押金	货币资金	冻结	3,500.00	0.00%	受限货币资金为车辆 ETC 押金
总计	-	-	3,500.00	0.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、车辆 ETC 押金：
公司车辆办理 ETC 时支付的押金，对公司经营无不良影响。

第四节
 股份变动及股东情况

一、
 普通股股本情况

（一）
 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,834,439	34.96%	-399365	15,435,074	34.07%
	其中：控股股东、实际控制人	8,865,717	19.57%	547,471	9,413,188	20.78%
	董事、监事、高管	927,887	2.05%	0	927,887	2.05%
	核心员工	0	0	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,464,661	65.04%	399,365	29,864,026	65.93%
	其中：控股股东、实际控制人	26,662,248	58.86%	418,115	27,080,363	59.78%
	董事、监事、高管	2,783,663	6.15%	0	2,783,663	6.15%
	核心员工	0	0	0	0	0.00%
总股本		45,299,100	-	0	45,299,100	-
普通股股东人数		63				

股本结构变动情况

☐适用
 ☒不适用

（二）
 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张振民	31,630,965	772,489	32,403,454	71.53%	24,073,990	8,329,464	0	0
2	王朝霞	3,897,000	193,097	4,090,097	9.03%	3,006,373	1,083,724	0	0
3	德润景华	3,900,000	-	3,900,000	8.61%	-	3,900,000	0	0
4	刘红桥	3,585,000	-	3,585,000	7.91%	2,688,750	896,250	0	0
5	李密卿	287,600	-	287,600	0.63%	-	287,600	0	0
6	桂春	250,100	-	250,100	0.55%	-	250,100	0	0
7	郭丹	151,000	-	151,000	0.33%	-	151,000	0	0
8	杨莉萍	126,099	-	126,099	0.28%	-	126,099	0	0
9	郭玉庆	125,000	-	125,000	0.28%	-	125,000	0	0
10	伏晓洁	125,200	-5,002	120,198	0.27%	-	120,198	0	0
合计		44,077,964	-	45,038,548	99.42%	29,769,113	15,269,435	0	0

普通股前十名股东情况说明☒ 适用 ☐ 不适用

张振民与王朝霞为夫妻关系；张振民为德润景华的普通合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张振民	董事长	男	1972 年 1 月	2022 年 7 月 8 日	2025 年 7 月 7 日	31,630,965	772,489	32,403,454	71.53%
王朝霞	董事	女	1971 年 9 月	2022 年 7 月 8 日	2025 年 7 月 7 日	3,897,000	193,097	4,090,097	9.03%
刘红桥	董事	男	1972 年 11 月	2022 年 7 月 8 日	2025 年 7 月 7 日	3,585,000	0	3,585,000	7.91%
熊峰超	董事、总经理	男	1984 年 3 月	2022 年 7 月 8 日	2025 年 7 月 7 日	18,750	0	18,750	0.04%
秦营营	副总经理	女	1987 年 3 月	2022 年 7 月 8 日	2025 年 7 月 7 日	25,000	0	25,000	0.06%
秦营营	董事	女	1987 年 3 月	2023 年 5 月 25 日	2025 年 7 月 7 日	25,000	0	25,000	0.06%
赵亚娟	监事会主席	女	1985 年 9 月	2022 年 7 月 8 日	2025 年 7 月 7 日	25,000	0	25,000	0.06%
王彩霞	职工代表监事	女	1983 年 10 月	2022 年 7 月 8 日	2025 年 7 月 7 日	12,500	0	12,500	0.03%
杨贵芝	监事	女	1983 年 4 月	2022 年 7 月 8 日	2025 年 7 月 7 日	25,000	0	25,000	0.06%
丁海珍	董事会秘书、财务总监	女	1988 年 12 月	2022 年 7 月 8 日	2025 年 7 月 7 日	20,300	0	20,300	0.04%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

张振民与王朝霞为夫妻关系，为公司的实际控制人，张振民为德润景华的普通合伙人。其他董监高之间以及和控股股东、实际控制人、其他股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用
报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况
☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	17	0	0	17
销售人员	80	46	0	126
编辑人员	289	50	0	339
研发人员	15	0	1	14
财务人员	12	0	2	10
营运人员	59	0	12	47
员工总计	472	96	15	553

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况

无

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	三、（二）1	70,563,451.15	62,756,574.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	三、（二）2	93,858,229.32	98,100,737.37
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三、（二）3	29,719,817.69	23,224,202.77
应收款项融资			
预付款项	三、（二）4	25,768,711.36	2,919,937.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、（二）5	794,038.00	609,192.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三、（二）6	23,917,194.17	30,286,878.06
其中：数据资源			
合同资产	三、（二）7	1,829,606.90	896,763.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	三、（二）8	598,806.00	598,806.00
其他流动资产	三、（二）9	759,107.37	831,416.95
流动资产合计		247,808,961.96	220,224,508.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	三、（二）10	72,756,327.37	73,419,506.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	三、（二）11	3,061,332.41	3,951,599.71
无形资产	三、（二）12	309,125.36	339,924.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	三、（二）13	7,470,695.83	7,573,806.78
其他非流动资产	三、（二）14	299,385.00	598,788.00
非流动资产合计		83,896,865.97	85,883,626.09
资产总计		331,705,827.93	306,108,135.01
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	三、（二）15	1,086,612.68	1,039,779.21
预收款项			
合同负债	三、（二）16	4,445,733.52	5,847,728.99
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	三、（二）17	4,031,940.25	10,044,109.68
应交税费	三、（二）18	6,062,389.76	7,789,390.99
其他应付款	三、（二）19	8,576,456.35	7,280,785.44
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	三、（二）20	1,637,405.46	1,749,506.61
其他流动负债	三、（二）21	17,009,562.51	23,866,627.06
流动负债合计		42,850,100.53	57,617,927.98
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	三、（二）22	1,161,522.26	1,914,297.88
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		1,161,522.26	1,914,297.88
负债合计		44,011,622.79	59,532,225.86
所有者权益：			
股本	三、（二）23	45,299,100.00	45,299,100.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	三、（二）24	62,724,775.14	62,724,775.14
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	三、（二）25	32,940,031.10	27,407,093.88
一般风险准备			
未分配利润	三、（二）26	146,730,298.90	111,144,940.13
归属于母公司所有者权益合计		287,694,205.14	246,575,909.15
少数股东权益			
所有者权益合计		287,694,205.14	246,575,909.15
负债和所有者权益合计		331,705,827.93	306,108,135.01

法定代表人：张振民

主管会计工作负责人：丁海珍

会计机构负责人：丁海珍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		66,492,700.19	58,905,659.99
交易性金融资产		93,858,229.32	98,100,737.37
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	三、（十）1	28,881,141.36	22,883,769.03
应收款项融资		-	-

预付款项		25,650,854.57	2,748,643.76
其他应收款	三、（十）2	666,288.30	453,812.59
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货		23,289,354.66	29,365,205.51
其中：数据资源			
合同资产		1,703,754.41	730,276.03
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		604,333.74	700,139.24
流动资产合计		241,146,656.55	213,888,243.52
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	三、（十）3	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		72,620,113.49	73,251,810.84
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,855,363.37	3,600,240.77
无形资产		308,297.70	339,027.24
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		7,104,672.37	7,273,001.57
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		93,888,446.93	95,464,080.42
资产总计		335,035,103.48	309,352,323.94
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,084,738.28	1,036,404.81
预收款项		-	-
合同负债		3,859,544.68	5,238,144.21

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,737,511.32	9,672,410.13
应交税费		6,029,056.03	7,754,731.21
其他应付款		8,054,045.14	6,784,160.98
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		1,488,742.36	1,455,499.93
其他流动负债		14,892,350.41	22,508,723.99
流动负债合计		39,145,988.22	54,450,075.26
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		1,161,522.26	1,914,297.88
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		1,161,522.26	1,914,297.88
负债合计		40,307,510.48	56,364,373.14
所有者权益：			
股本		45,299,100.00	45,299,100.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		62,724,775.14	62,724,775.14
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		32,940,031.10	27,407,093.88
一般风险准备			
未分配利润		153,763,686.76	117,556,981.78
所有者权益合计		294,727,593.00	252,987,950.80
负债和所有者权益合计		335,035,103.48	309,352,323.94

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		202,108,475.29	152,967,065.87
其中：营业收入	三、（二）27	202,108,475.29	152,967,065.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		123,198,098.71	115,253,869.89
其中：营业成本	三、（二）27	86,494,983.71	68,633,717.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	三、（二）28	437,669.19	429,428.51
销售费用	三、（二）29	26,632,006.64	36,448,385.67
管理费用	三、（二）30	8,864,026.69	9,078,411.29
研发费用	三、（二）31	794,583.54	722,884.32
财务费用	三、（二）32	-25,171.06	-58,957.70
其中：利息费用		78,323.23	71,055.10
利息收入		167,602.68	239,737.42
加：其他收益	三、（二）33	21,952.18	18,891.30
投资收益（损失以“-”号填列）	三、（二）34	1,615,194.23	1,213,908.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	三、（二）35	72,868.94	29,027.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三、（二）36	-374,294.48	-88,928.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三、（二）37	-6,250,758.94	-10,669,364.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三、（二）38	-1,714.17	8,432.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,993,624.34	28,225,162.64
加：营业外收入	三、（二）39	28,164.34	29,791.12
减：营业外支出	三、（二）40	35,750.35	42,689.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,986,038.33	28,212,264.65
减：所得税费用	三、（二）41	19,278,012.34	7,345,440.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,708,025.99	20,866,824.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,708,025.99	20,866,824.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		54,708,025.99	20,866,824.51
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		54,708,025.99	20,866,824.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		54,708,025.99	20,866,824.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.21	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		1.21	0.46

法定代表人：张振民

主管会计工作负责人：丁海珍

会计机构负责人：丁海珍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	三、（十）4	199,867,898.43	151,063,297.12
减：营业成本	三、（十）4	86,137,221.52	68,146,365.31
税金及附加		429,661.28	422,038.61
销售费用		25,348,898.19	35,317,576.27

管理费用		8,221,593.56	8,186,432.88
研发费用		-	-
财务费用		-28,463.62	-61,423.86
其中：利息费用		72,466.81	71,055.10
利息收入		160,265.54	235,440.54
加：其他收益		21,337.00	16,418.04
投资收益（损失以“-”号填列）	三、（十）5	1,615,194.23	1,213,908.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		72,868.94	29,027.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-361,679.46	-57,954.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,463,829.05	-10,470,363.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,714.17	8,432.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,641,164.99	29,791,776.56
加：营业外收入		27,534.00	29,722.03
减：营业外支出		35,373.57	42,598.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,633,325.42	29,778,900.55
减：所得税费用		19,303,953.22	7,414,853.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,329,372.20	22,364,046.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,329,372.20	22,364,046.59
（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		55,329,372.20	22,364,046.59

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		185,897,795.89	160,510,565.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		19,437.22	-
收到其他与经营活动有关的现金	三、（二）42	3,845,563.34	3,206,344.36
经营活动现金流入小计		189,762,796.45	163,716,909.78
购买商品、接受劳务支付的现金		89,372,126.21	46,181,225.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		30,811,980.83	25,462,558.15
支付的各项税费		21,770,453.41	9,208,062.81
支付其他与经营活动有关的现金	三、（二）42	29,113,255.67	38,513,139.26
经营活动现金流出小计		171,067,816.12	119,364,985.47
经营活动产生的现金流量净额		18,694,980.33	44,351,924.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,557,923,915.02	5,052,235,783.64
取得投资收益收到的现金		21,518,127.35	1,099,055.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		490.29	18,296.70
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		1,579,442,532.66	5,053,353,136.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,455,790.74	135,967.00
投资支付的现金		1,573,491,756.25	5,074,794,836.76
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,575,947,546.99	5,074,930,803.76
投资活动产生的现金流量净额		3,494,985.67	-21,577,667.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,591,088.97	11,324,775.00
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	三、（二）42	792,000.00	-
筹资活动现金流出小计		14,383,088.97	11,324,775.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,383,088.97	-11,324,775.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		7,806,877.03	11,449,481.72
加：期初现金及现金等价物余额		62,753,074.12	85,567,774.01
六、期末现金及现金等价物余额		70,559,951.15	97,017,255.73

法定代表人：张振民

主管会计工作负责人：丁海珍

会计机构负责人：丁海珍

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		183,339,845.70	158,391,251.14
收到的税费返还		19,437.22	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,499,584.95	2,260,942.38
经营活动现金流入小计		185,858,867.87	160,652,193.52
购买商品、接受劳务支付的现金		89,359,538.06	45,925,272.11
支付给职工以及为职工支付的现金		28,523,220.21	23,030,558.47
支付的各项税费		21,714,176.20	9,178,799.70
支付其他与经营活动有关的现金		27,796,185.39	36,896,176.19
经营活动现金流出小计		167,393,119.86	115,030,806.47

经营活动产生的现金流量净额		18,465,748.01	45,621,387.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,557,923,915.02	5,052,235,783.64
取得投资收益收到的现金		21,518,127.35	1,099,055.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		490.29	18,296.70
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		1,579,442,532.66	5,053,353,136.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,446,395.25	44,825.00
投资支付的现金		1,573,491,756.25	5,074,794,836.76
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,575,938,151.50	5,074,839,661.76
投资活动产生的现金流量净额		3,504,381.16	-21,486,525.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,591,088.97	11,324,775.00
支付其他与筹资活动有关的现金		792,000.00	-
筹资活动现金流出小计		14,383,088.97	11,324,775.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,383,088.97	-11,324,775.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		7,587,040.20	12,810,086.46
加：期初现金及现金等价物余额		58,902,159.99	81,676,778.18
六、期末现金及现金等价物余额		66,489,200.19	94,486,864.64

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

注 1、公司主要收入是教辅图书的销售收入，教辅图书销售存在一定的季节性，每年分上下两个学期，针对学生的学期特点，公司的销售旺季分别在每年的 1 月、2 月、5 月，以及 8 月、9 月、11 月、12 月，其他月份销售相对较少。

注 2、2024 年 4 月 11 日公司第三届董事会第九次会议、第三届监事会第八次会议及 2024 年 5 月 9 日 2023 年年度股东大会审议通过《关于<2023 年度利润分配方案>》的议案，公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）。此次权益分派共计派发现金红利 13,589,730.00 元。

2024 年 8 月 19 日公司第三届董事会第九次会议审议通过《关于公司 2024 年半年度权益分派预案》的议案，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金（含税），共计派发现金红利 9,059,820.00 元，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。上述权益分派预案，尚待股东大会审议批准。

注 3、预计负债为公司的预计退货和预计返利，退货：公司参考行业退货率、合同约定退货率以及历史经验，能够估计退货可能性的，发出商品时确认收入，在销售成立的月末应按估计的退货率确认预计负债。售后返利：公司对部分客户存在公开的返利政策，公司根据返利政策确认预计负债。报告期末，公司预计负债（其他流动负债）17,009,562.51 元，较期初减少 6,857,064.55 元，降幅 28.73%。

(二) 财务报表项目附注

1. 货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	46,470.91	22,372.28
银行存款	68,999,731.50	41,628,307.25
其他货币资金	1,517,248.74	21,105,894.59
合计	70,563,451.15	62,756,574.12

货币资金中 3,500.00 元系车辆 ETC 押金。

2. 交易性金融资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	93,858,229.32	98,100,737.37
其中：结构性存款	-	-
国债逆回购	56,384,000.00	63,010,207.67
证券理财		5,018,323.41
银行理财	37,474,229.32	30,072,206.29
合计	93,858,229.32	98,100,737.37

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	30,813,321.88	23,889,072.20
1 至 2 年	451,799.02	572,979.65
2 至 3 年	45,177.61	13,219.05
3 至 4 年	4,279.49	2,746.00
4 至 5 年	2,810.11	2,810.11
5 年以上	68,446.45	68,446.45
小计	31,385,834.56	24,549,273.46
减：坏账准备	1,666,016.87	1,325,070.69
合计	29,719,817.69	23,224,202.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	31,385,834.56	100.00	1,666,016.87	5.31	29,719,817.69
1.账龄组合	31,385,834.56	100.00	1,666,016.87	5.31	29,719,817.69
合计	31,385,834.56	100.00	1,666,016.87	5.31	29,719,817.69

（续上表）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24,549,273.46	100.00	1,325,070.69	5.40	23,224,202.77
1.账龄组合	24,549,273.46	100.00	1,325,070.69	5.40	23,224,202.77
合计	24,549,273.46	100.00	1,325,070.69	5.40	23,224,202.77

坏账准备计提的具体说明：

于 2024 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	30,813,321.88	1,540,666.09	5.00	23,889,072.20	1,194,453.60	5.00
1-2 年	451,799.02	45,179.90	10.00	572,979.65	57,297.97	10.00
2-3 年	45,177.61	9,035.52	20.00	13,219.05	2,643.81	20.00
3-4 年	4279.49	1,283.85	30.00	2,746.00	823.80	30.00
4-5 年	2,810.11	1,405.06	50.00	2,810.11	1,405.06	50.00
5 年以上	68,446.45	68,446.45	100.00	68,446.45	68,446.45	100.00
合计	31,385,834.56	1,666,016.87	5.31	24,549,273.46	1,325,070.69	5.40

（3）本期坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,325,070.69	340,946.18				1,666,016.87
合计	1,325,070.69	340,946.18				1,666,016.87

（4）本期无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
客户 A	2,485,022.88	7.92	124,251.14
客户 B	1,832,129.10	5.84	91,606.46
客户 C	1,787,299.51	5.69	89,364.98
北京当当网信息技术有限公司	1,734,151.42	5.53	86,707.57
客户 D	1,580,520.89	5.04	79,026.04
合计	9,419,123.80	30.02	470,956.19

（6）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	25,605,001.36	99.36	2,628,015.69	90.00
1 至 2 年			218,011.87	7.47
2 至 3 年	89,800.00	0.35	-	-
3 年以上	73,910.00	0.29	73,910.00	2.53
合计	25,768,711.36	100.00	2,919,937.56	100.00

（2）本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江西人民出版社有限责任公司	23,253,820.03	90.24
上海行动教育科技股份有限公司	498,000.00	1.93
上海聚水潭网络科技有限公司	289,500.00	1.12
北京易诚通信息技术有限公司	210,000.00	0.81
上海寻梦信息技术有限公司	170,274.36	0.66
合计	24,421,594.39	94.77

5. 其他应收款

（1）分类列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
其他应收款	794,038.00	609,192.70
合计	794,038.00	609,192.70

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	335,356.72	375,501.59
1 至 2 年	368,623.47	213,518.00
2 至 3 年	172,482.00	38,982.00
3 至 4 年	8,103.42	5,163.42
4 至 5 年	60.00	51,000.00
5 年以上	111,000.00	60,000.00
小计	995,625.61	744,165.01
减：坏账准备	201587.61	134,972.31
合计	794,038.00	609,192.70

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
押金、保证金	987,858.14	736,358.14
往来款	7,767.47	7,806.87
小计	995,625.61	744,165.01
减：坏账准备	201587.61	134,972.31
合计	794,038.00	609,192.70

③按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	74,972.31		60,000.00	134,972.31
期初余额在本期	74,972.31		60,000.00	134,972.31
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				-
本期计提	66,615.30			66,615.30
本期转回				-
本期转销				-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	141,587.61	-	60,000.00	201,587.61

④坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	134,972.31	66,615.30	-	-	-	201,587.61
合计	134,972.31	66,615.30	-	-	-	201,587.61

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
湖北巨量引擎科技有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内/1 至 2 年	40.18	2,500.00
洛阳市亨泽储运有限公司	押金	132,000.00	1 至 2 年	13.26	13,200.00
上海寻梦信息技术有限公司	保证金	54,998.14	2 至 3 年	5.52	10,999.63
浙江天猫技术有限公司	保证金	50,000.00	5 年以上	5.02	50,000.00
快钱支付清算信息有限公司	保证金	50,000.00	5 年以上	5.02	50,000.00
合计		686,998.14		69.00	126,699.63

⑦期末不涉及政府补助的其他应收款。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	7,499,096.88		7,499,096.88	4,494,505.99	-	4,494,505.99
库存商品	28,292,197.58	12,520,110.91	15,772,086.67	31,675,434.36	6,318,448.56	25,356,985.80

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	646,010.62		646,010.62	435,386.27	-	435,386.27
合计	36,437,305.08	12,520,110.91	23,917,194.17	36,605,326.62	6,318,448.56	30,286,878.06

(2) 存货跌价准备

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,318,448.56	6,201,662.35				12,520,110.91
合计	6,318,448.56	6,201,662.35				12,520,110.91

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已发货未结算资产	1,925,901.56	96,294.66	1,829,606.90	943,961.46	47,198.07	896,763.39
合计	1,925,901.56	96,294.66	1,829,606.90	943,961.46	47,198.07	896,763.39

(2) 合同资产减值准备变动情况

项目	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
已发货未结算资产	47,198.07	49,096.59	-	-	-	96,294.66
合计	47,198.07	49,096.59	-	-	-	96,294.66

8. 一年内到期的非流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的应收赔偿款	665,340.00	665,340.00
减：减值准备	66,534.00	66,534.00
合计	598,806.00	598,806.00

9. 其他流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收退货成本	755,135.51	827,282.81
增值税借方余额重分类	3,971.86	4,134.14
合计	759,107.37	831,416.95

10. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	72,756,327.37	73,419,506.74
固定资产清理	-	-
合计	72,756,327.37	73,419,506.74

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.2023 年 12 月 31 日	81,669,630.52	2,705,307.08	3,470,994.10	3,988,715.20	91,834,646.90
2.本期增加金额		1,510,390.66		807,293.24	2,317,683.90
（1）购置		1,510,390.66		807,293.24	2,317,683.90
3.本期减少金额				97,171.00	97,171.00
（1）处置或报废				97,171.00	97,171.00
（2）其他					
4.2024 年 6 月 30 日	81,669,630.52	4,215,697.74	3,470,994.10	4,698,837.44	94,055,159.80
二、累计折旧					
1.2023 年 12 月 31 日	11,583,403.30	1,569,104.05	2,218,707.28	3,043,925.53	18,415,140.16
2.本期增加金额	1,939,653.72	336,161.87	312,137.66	382,139.79	2,970,093.04
（1）计提	1,939,653.72	336,161.87	312,137.66	382,139.79	2,970,093.04
3.本期减少金额				86,400.77	86,400.77
（1）处置或报废				86,400.77	86,400.77
4.2024 年 6 月 30 日	13,523,057.02	1,905,265.92	2,530,844.94	3,339,664.55	21,298,832.43
三、减值准备					
1.2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2024 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1.2024 年 6 月 30 日账面价值	68,146,573.50	2,310,431.82	940,149.16	1,359,172.89	72,756,327.37
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	70,086,227.22	1,136,203.03	1,252,286.82	944,789.67	73,419,506.74

②期末无暂时闲置的固定资产

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2023 年 12 月 31 日	5,050,824.02	5,050,824.02
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2024 年 6 月 30 日	5,050,824.02	5,050,824.02
二、累计折旧		
1.2023 年 12 月 31 日	1,099,224.31	1,099,224.31
2.本期增加金额	890,267.30	890,267.30
（1）计提	890,267.30	890,267.30
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2024 年 6 月 30 日	1,989,491.61	1,989,491.61
三、减值准备		
1.2023 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.2024 年 6 月 30 日	-	-
四、账面价值		
1.2024 年 6 月 30 日账面价值	3,061,332.41	3,061,332.41
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	3,951,599.71	3,951,599.71

12. 无形资产

项目	软件	商标	合计
一、账面原值			
1.2023 年 12 月 31 日	603,899.00	10,350.00	614,249.00
2.本期增加金额			
（1）购置			
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.2024 年 6 月 30 日	603,899.00	10,350.00	614,249.00
二、累计摊销			
1.2023 年 12 月 31 日	266,638.64	7,685.50	274,324.14
2.本期增加金额	30,282.00	517.50	30,799.50
（1）计提	30,282.00	517.50	30,799.50
3.本期减少金额	-	-	-

项目	软件	商标	合计
(1) 处置	-	-	-
4.2024 年 6 月 30 日	296,920.64	8,203.00	305,123.64
三、减值准备			
1.2023 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2024 年 6 月 30 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2024 年 6 月 30 日账面价值	306,978.36	2,147.00	309,125.36
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	337,260.36	2,664.50	339,924.86

13. 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

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
坏账准备	1,867,604.48	405,539.37	1,593,109.00	331,367.42
合同资产减值	96,294.66	22,748.90	47,198.07	10,047.02
存货跌价准备	12,520,110.91	3,088,034.65	6,318,448.56	1,495,432.77
预计退货、返利	17,009,562.51	2,908,293.10	23,038,755.92	5,514,031.67
未实现内部交易损益	499,763.49	24,988.17	454,660.37	22,733.02
租赁负债	3,074,400.00	768,600.00	3,990,804.49	926,299.78
可弥补亏损	5,049,832.84	252,491.64	4,334,151.49	216,707.58
合计	40,117,568.89	7,470,695.83	39,777,127.90	8,516,619.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产			3,951,599.71	917,628.14
交易性金融资产公允价值变动			100,737.34	25,184.34
合计			4,052,337.05	942,812.48

14. 其他非流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收赔偿款	898,191.00	1,197,594.00

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
合计	898,191.00	1,197,594.00

15. 应付账款

（1）按性质列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付货款	385,821.38	802,126.96
应付工程款	52,182.20	52,182.20
应付运费	316,115.45	9,819.00
应付其他	332,493.65	175,651.05
合计	1,086,612.68	1,039,779.21

（2）期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

16. 合同负债

（1）合同负债情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预收货款	4,445,733.52	5,847,728.99
合计	4,445,733.52	5,847,728.99

17. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	10,044,109.68	26,070,627.80	32,082,797.23	4,031,940.25
二、离职后福利-设定提存计划		1,353,975.48	1,353,975.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,044,109.68	27,424,603.28	33,436,772.71	4,031,940.25

（2）短期薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,042,237.28	24,455,651.21	30,466,827.65	4,031,060.84
二、职工福利费		619,440.55	619,440.55	
三、社会保险费		706852.25	706852.25	
其中：医疗保险费		696235.11	696,235.11	
工伤保险费		10617.14	10,617.14	
四、住房公积金		283,603.00	283,603.00	

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
五、工会经费和职工教育经费	1,872.40	5,080.79	6,073.78	879.41
合计	10,044,109.68	26,070,627.80	32,082,797.23	4,031,940.25

(3) 设定提存计划列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
离职后福利：	-	-	-	-
1.基本养老保险	-	1,297,705.28	1,297,705.28	-
2.失业保险费	-	56,270.20	56270.2	-
合计	-	1,353,975.48	1,353,975.48	-

18. 应交税费

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
企业所得税	5,784,138.51	7,535,889.47
印花税	6,481.43	10,991.27
房产税	166,900.71	166,900.71
土地使用税	2,934.60	2,934.60
增值税	20,732.30	3,746.73
城市维护建设税	1,338.28	1,362.55
教育费附加	573.54	583.95
地方教育费附加	382.37	389.29
个人所得税	75,734.99	63,886.80
水利建设基金	850.02	964.94
文化事业建设费	2,323.01	1,740.68
合计	6,062,389.76	7,789,390.99

19. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	8,576,456.35	7,280,785.44
合计	8,576,456.35	7,280,785.44

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
押金、保证金	8,283,976.62	7,126,284.62

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
往来款	292,479.73	154,500.82
合计	8,576,456.35	7,280,785.44

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

20. 一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	1,637,405.46	1,749,506.61
合计	1,637,405.46	1,749,506.61

21. 其他流动负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预计退货	10,913,661.98	10,700,657.45
预计返利	6,095,367.22	13,165,381.28
待转销项税	533.31	588.33
合计	17,009,562.51	23,866,627.06

22. 租赁负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	2,825,405.46	3,866,400.00
减：未确认融资费用	26,477.74	202,595.51
小计	2,798,927.72	3,663,804.49
减：一年内到期的租赁负债	1,637,405.46	1,749,506.61
合计	1,161,522.26	1,914,297.88

23. 股本

项目	2023 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2024 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,299,100	-	-	-	-	-	45,299,100

24. 资本公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	62,724,775.00	-	-	62,724,775.00
其他资本公积	0.14	-	-	0.14
合计	62,724,775.14	-	-	62,724,775.14

25. 盈余公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	27,407,093.88	5,532,937.22		32,940,031.10

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
合计	27,407,093.88	5,532,937.22		32,940,031.10

26. 未分配利润

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
调整前上期末未分配利润	111,144,940.13	139,361,407.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		21,363.06
调整后期初未分配利润	111,144,940.13	139,382,770.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,708,025.99	56,855,070.09
减：提取法定盈余公积	5,532,937.22	5,819,475.95
应付普通股股利	13,589,730.00	79,273,425.00
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	146,730,298.90	111,144,940.13

27. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,205,998.75	86,349,155.97	151,129,825.51	67,392,484.27
其他业务	1,902,476.54	145,827.74	1,837,240.36	1,241,233.53
合计	202,108,475.29	86,494,983.71	152,967,065.87	68,633,717.80

（1）主营业务收入按分解信息列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
教辅图书	199,950,949.27	76,959,915.15	149,295,900.95	66,596,713.38
服务	255,049.48	9,389,240.82	1,833,924.56	795,770.89
合计	200,205,998.75	86,349,155.97	151,129,825.51	67,392,484.27

（2）履约义务的说明

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。公司向客户发货后，一般 60 天内结清货款。

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	333,801.42	333,801.42
印花税	62,940.49	53,019.98
文化事业建设费	12,618.16	12,798.64
城市维护建设税	8,836.93	10,840.33

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	5,869.20	5,869.20
教育费附加	3,787.25	4,645.87
水利建设基金	4,530.92	3,340.84
地方教育费	2,524.82	3,097.23
车船税	2,760.00	2,015.00
合计	437,669.19	429,428.51

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费	11,667,204.23	20,673,110.84
职工薪酬	6,813,434.05	6,449,235.16
销售佣金	2,671,752.72	3,803,824.10
销售服务费	2,327,321.65	2,388,660.01
包装费	1,867,614.72	2,033,097.50
办公费	302,329.87	424,844.59
招待费	284,818.83	132,723.44
差旅费	190,856.68	263,781.05
折旧	166,884.30	151,052.44
水电物业费	54,716.57	35,973.08
汽油费	35,390.80	44,038.39
其他	249,682.22	48,045.07
合计	26,632,006.64	36,448,385.67

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,047,655.75	2,963,176.55
折旧	2,793,021.29	2,661,605.69
咨询服务费	415,880.00	1,432,756.34
租赁费	958,197.75	726,671.67
软件服务	365,083.82	512,753.79
水电物业费	490,698.36	262,603.73
招待费	193,736.76	145,329.91
办公费	149,477.45	136,736.01
差旅费	67,564.42	105,146.11
汽油费	15,344.85	25,125.37
无形资产摊销	30,799.50	21,266.18
通讯费	15,028.91	3,961.47

项目	本期发生额	上期发生额
其他	321,537.83	81,278.47
合计	8,864,026.69	9,078,411.29

31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	784,459.21	683,064.37
折旧	10,124.33	8,264.40
其他		31,555.55
合计	794,583.54	722,884.32

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	78,323.23	71,055.10
其中：租赁负债利息支出	78,323.23	71,055.10
减：利息收入	167,602.68	239,737.42
利息净支出	-89,279.45	-168,682.32
手续费及其他	64,108.39	109,724.62
合计	-25,171.06	-58,957.70

33. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	3,000.00	3,989.53	
其中：直接计入当期损益的政府补助	3,000.00	3,989.53	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	18,952.18	14,901.77	
其中：个税扣缴税款手续费	18,952.18	14,901.77	
合计	21,952.18	18,891.30	

34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	1,615,194.23	1,213,908.30
合计	1,615,194.23	1,213,908.30

35. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
证券理财公允价值变动收益	72,868.94	29,027.30
合计	72,868.94	29,027.30

36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-340,946.18	-75,017.78
其他应收款坏账损失	-66,615.30	-30,544.11
应收赔偿款坏账损失	33,267.00	16633.5
合计	-374,294.48	-88,928.39

37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-49,096.59	-30,298.87
存货跌价损失	-6,201,662.35	-10,639,065.37
合计	-6,250,758.94	-10,669,364.24

38. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-1,714.17	8,432.39
其中：固定资产	-1,714.17	8,432.39
合计	-1,714.17	8,432.39

39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	28,164.34	29,791.12	28,164.34
合计	28,164.34	29,791.12	28,164.34

40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	35,750.35	42,689.11	35,750.35
合计	35,750.35	42,689.11	35,750.35

41. 所得税费用

（1）所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,174,901.39	11,325,231.18
递延所得税费用	103,110.95	-3,979,791.04
合计	19,278,012.34	7,345,440.14

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	73,986,038.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,496,509.58
子公司适用不同税率的影响	140,645.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	695,416.51
税法规定可额外扣除的费用	-54,559.07
所得税费用	93,264,050.67

42. 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	922,450.00	818,261.78
往来款	2,705,394.14	2,099,662.74
利息收入	167,602.68	239,737.42
政府补助	21,952.18	18,891.30
营业外收入	28,164.34	29,791.12
合计	3,845,563.34	3,206,344.36

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各种付现费用	28,621,094.70	37,583,738.52
履约保证金		884,900.74
往来款项及其他	1,284,160.97	44,500.00
合计	29,905,255.67	38,513,139.26

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	792,000.00	0.00
合计	792,000.00	0.00

43. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	54,708,025.99	20,866,824.51
加：资产减值准备	6,250,758.94	10,669,364.24
信用减值损失	374,294.48	88,928.39
固定资产折旧	3,860,297.22	2,820,922.53

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧		450,771.81
无形资产摊销	30,799.50	21,266.18
长期待摊费用摊销		
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）	1714.17	-8,432.39
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-72,868.94	-29,027.30
财务费用（收益以“－”号填列）	78,323.23	71,055.10
投资损失（收益以“－”号填列）	-1615194.23	-1,213,908.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	103,110.95	-3,979,791.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		0
存货的减少（增加以“－”号填列）	168,021.54	6,572,589.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,613,303.73	1,292,080.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-37,578,998.79	6,729,280.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,694,980.33	44,351,924.31
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		
租入的资产（简化处理的除外）		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	70,559,951.15	97,017,255.73
减：现金的期初余额	62,753,074.12	85,567,774.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,806,877.03	11,449,481.72

（2）现金和现金等价物构成情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
一、现金	70,563,451.15	97,017,255.73
其中：库存现金	46,470.91	15,160.45
可随时用于支付的银行存款	68,999,731.50	96,971,690.10
可随时用于支付的其他货币资金	1,517,248.74	30,405.18
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	70,563,451.15	97,017,255.73

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	3,500.00	车辆 ETC 押金
合计	3,500.00	

45. 政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助

利润表列表项目	补助类型	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的列报 项目
		本期发生额	上期发生额	
稳岗补贴	与收益相关	3,000.00	2,000.00	其他收益
个税手续费返还	与收益相关	18,952.18	16,891.30	其他收益
税费返还	与收益相关	-	-	其他收益
就业补贴	与收益相关	-	-	其他收益
合计		21,952.18	18,891.30	

(三) 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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽朝霞涌泉	安徽	合肥	图书销售	100.00	-	投资成立
试卷研究院	河南	洛阳	教育辅助服务	100.00	-	投资成立
张振民教育科技	洛阳	洛阳	技术服务、技术开发	100.00	-	投资成立

(四) 与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用

风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和

违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款期末余额合计数的 30.02%（比较期：25.74%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 69.00%（比较期：62.67%）。

2. 流动性风险

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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2024 年 6 月 30 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	1,086,612.68	-	-	-	-
其他应付款	8,576,456.35	-	-	-	-
租赁负债	-	-	1,161,522.26	-	-
一年内到期的非流动负债	884,629.84	752,775.62	-	-	-
合计	10,547,698.87	752,775.62	1,161,522.26	-	-

（续上表）

项目	2023 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上

项目	2023 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	1,039,779.21	-	-	-	-
其他应付款	7,280,785.44	-	-	-	-
租赁负债	-	-	1,522,744.02	391,553.86	-
一年内到期的非流动负债	864,876.77	884,629.84	-	-	-
合计	9,185,441.42	884,629.84	1,522,744.02	391,553.86	-

（五）公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

- 第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2024 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2024 年 6 月 30 日公允价值			
	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	93,858,229.32	-	-	93,858,229.32
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	93,858,229.32	-	-	93,858,229.32
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	93,858,229.32	-	-	93,858,229.32

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（六）关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

2. 存在控制关系的关联方

股东姓名	与本公司关系	持股比例
张振民	控股股东、实际控制人	直接持股 71.53%，间接控制 8.61%
王朝霞	实际控制人配偶、董事、股东	直接持股 9.03%

注：张振民与王朝霞为夫妻关系。

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘红桥	持有公司股份 5%以上的股东、董事
洛阳德润景华信息技术服务中心(有限合伙)	持有公司股份 5%以上的股东
河南红土创盈投资合伙企业（有限合伙）	12 个月内曾持有公司股份 5%以上的股东
熊峰超	董事、总经理
赵亚娟	监事会主席
王彩霞	监事
杨贵芝	监事
丁海珍	董事会秘书、财务总监
秦营营	董事、副总经理
洛阳市洛龙区泰伦德学校	系实际控制人、股东王朝霞所办学校
洛阳泰铭教育咨询有限公司	系实际控制人、股东王朝霞控制公司
洛阳市泰伦德幼儿园有限公司	系实际控制人、股东王朝霞全资公司
渑池县墨香书社零售店	系控股股东、实际控制人张振民兄长张伟民经营的个体工商户

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
渑池县墨香书社零售店	图书	39,328.99	43,000.76
洛阳市洛龙区泰伦德学校	图书	26,325.29	-

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
洛阳德润景华信息技术服务中心(有限合伙)	房屋	3,302.75	3,302.75

（3）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,274,881.67	1,138,069.78

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	渑池县墨香书社零售店	34,049.56	1,702.48	34,720.57	1,736.03
应收账款	洛阳市洛龙区泰伦德学校	26,325.29	1,316.26	0.00	0.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
其他应付款	渑池县墨香书社零售店	10,000.00	10,000.00

(七) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(八) 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

2024 年 8 月 19 日公司第三届董事会第九次会议审议通过《关于公司 2024 年半年度权益分派预案》的议案，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金（含税），共计派发现金红利 9,059,820.00 元，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。上述权益分派预案，尚待股东大会审议批准。

截至 2024 年 8 月 19 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

(九) 其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大其他重要事项。

(十) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	30,262,637.88	23,733,523.84
1 至 2 年	140,391.31	372,795.92
2 至 3 年	4,847.67	
3 至 4 年		
4 至 5 年	2,810.11	2,810.11
5 年以上	68,446.45	68,446.45
小计	30,479,133.42	24,177,576.32
减：坏账准备	1,597,992.06	1,293,807.29
合计	28,881,141.36	22,883,769.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	30,479,133.42	100	1,597,992.06	5.24	28,881,141.36
1.账龄组合	30,479,133.42	100	1,597,992.06	5.24	28,881,141.36
合计	30,479,133.42	100	1,597,992.06	5.24	28,881,141.36

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	24,177,576.32	100.00	1,293,807.29	5.35	22,883,769.03
1.账龄组合	24,177,576.32	100.00	1,293,807.29	5.35	22,883,769.03
合计	24,177,576.32	100.00	1,293,807.29	5.35	22,883,769.03

坏账准备计提的具体说明：

于 2024 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	30,262,637.88	1,513,131.89	5	23,733,523.84	1,186,676.19	5.00
1 至 2 年	140,391.31	14,039.13	10	372,795.92	37,279.59	10.00
2 至 3 年	4,847.67	969.53	20	-		-

账龄	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年				-		30.00
4 至 5 年	2,810.11	1,405.06	50	2,810.11	1,405.06	50.00
5 年以上	68,446.45	68,446.45	100.00	68,446.45	68,446.45	100.00
合计	30,479,133.42	1,597,992.06	5.24	24,177,576.32	1,293,807.29	5.35

（3）本期坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,293,807.29	304,184.77	-	-	-	1,597,992.06
合计	1,293,807.29	304,184.77	-	-	-	1,597,992.06

（4）本期无实际核销的应收账款

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
客户 A	2,485,022.88	8.15	124,251.14
客户 B	1,832,129.10	6.01	91,606.46
客户 C	1,787,299.51	5.86	89,364.98
北京当当网信息技术有限公司	1,734,151.42	5.69	86,707.57
客户 D	1,580,520.89	5.19	79,026.04
合计	9,419,123.80	30.90	470,956.19

（6）期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（7）期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 其他应收款

（1）分类列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	666,288.30	453,812.59
合计	666,288.30	453,812.59

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	331,238.72	345,191.79
1 至 2 年	320,423.47	76,500.00
2 至 3 年	72,000.00	35,000.00
3 至 4 年	8,043.42	5,043.42
4 至 5 年		51,000.00
5 年以上	111,000.00	60,000.00
小计	842,705.61	572,735.21
减：坏账准备	176,417.31	118,922.62
合计	666,288.30	453,812.59

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
押金、保证金	834,938.14	564,938.14
往来款	7,767.47	7,797.07
小计	842,705.61	572,735.21
减：坏账准备	176,417.31	118,922.62
合计	666,288.30	453,812.59

③按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	58,922.62		60,000.00	118,922.62
期初余额在本期	58,922.62		60,000.00	118,922.62
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	57,494.69			57,494.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	116,417.31	-	60,000.00	176,417.31

④坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	118,922.62	57,494.69	-	-	-	176,417.31
合计	118,922.62	57,494.69	-	-	-	176,417.31

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
湖北巨量引擎科技有限公司	保证金	400,000.00	1 至 2 年、1 年以内	47.47	25,000.00
洛阳市亨泽储运有限公司	库房押金	132,000.00	1 至 2 年	15.66	13,200.00
上海寻梦信息技术有限公司	保证金	54,998.14	2 至 3 年、3 至 4 年	6.53	11,499.44
浙江天猫技术有限公司	天猫保证金	50,000.00	5 年以上	5.93	50,000.00
快钱支付清算信息有限公司	京东保证金	50,000.00	5 年以上	5.93	50,000.00
合计		686,998.14		81.52	149,699.44

⑦期末无涉及政府补助的其他应收款

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

3. 长期股权投资

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	11,000,000.00	-	11,000,000.00	11,000,000.00	-	11,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2024 年 6 月 30 日减值准备余额
安徽朝霞涌泉	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	-	-
试卷研究院	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	-	-
张振民教育科技	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2024 年 6 月 30 日减值准备余额
合计	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,936,212.34	85,965,130.78	148,574,916.33	66,905,131.78
其他业务	1,931,686.09	172,090.74	2,488,380.79	1,241,233.53
合计	199,867,898.43	86,137,221.52	151,063,297.12	68,146,365.31

（1）主营业务收入按分解信息列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
教辅图书	197,936,212.34	85,965,130.78	148,574,916.33	66,905,131.78
合计	197,936,212.34	85,965,130.78	148,574,916.33	66,905,131.78

（2）履约义务的说明

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。公司向客户发货后，一般 60 天内结清货款。

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	1,615,194.23	1,213,908.30
合计	1,615,194.23	1,213,908.30

（十一）补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-1,714.17	8,432.39
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,000.00	18,891.30
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,688,063.17	1,242,935.60

项目	本期发生额	上期发生额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,586.01	-12,897.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,952.18	
非经常性损益总额	1,700,715.17	1,257,361.30
减：非经常性损益的所得税影响数	425,005.04	314,340.33
非经常性损益净额	1,275,710.13	943,020.97
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,275,710.13	943,020.97

2. 净资产收益率及每股收益

①本期发生额

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.14	1.21	1.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	19.67	1.18	1.18

②上期发生额

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.52	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	7.18	0.44	0.44

公司名称：洛阳朝霞文化股份有限公司

日期：2024 年 8 月 20 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,714.17
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,688,063.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,586.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,952.18
非经常性损益合计	1,700,715.17
减：所得税影响数	425,005.04
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,275,710.13

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用