



爱立方

NEEQ: 836859

武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司

(Wuhan Elephant Children's Education Media Co.,LTD)



年度报告

2024

重要提示

- 1、 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。
- 2、 公司负责人吴高余、主管会计工作负责人陈克兰及会计机构负责人（会计主管人员）董欣丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 3、 本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。
- 4、 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 5、 本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。
- 6、 本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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。
- 7、 未按要求披露的事项及原因

鉴于公司客户及供应商属于商业秘密，披露名称可能会对公司未来的竞争格局产生影响，为尽可能保护公司商业秘密，避免不正当竞争，最大限度保护公司和全体股东的利益，同时为遵守公司与相关客户、供应商签订的保密条款、保密协议之规定，公司在 2024 年年度报告中不予披露涉及到的主要客户情况、主要供应商情况中企业名称（关联方将按要求予以披露）。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 21 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 26 |
| 第五节 | 行业信息 | 30 |
| 第六节 | 公司治理 | 35 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 42 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 131 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 公司综合办公室 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------|---|----------------------------|
| 公司、爱立方 | 指 | 武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司 |
| 湖北省文资办、文资办 | 指 | 湖北省国有文化资产监督管理领导小组办公室 |
| 少儿集团、少儿社 | 指 | 长江少年儿童出版社（集团）有限公司 |
| 长江出版传媒集团 | 指 | 湖北长江出版传媒集团有限公司 |
| 长江传媒 | 指 | 长江出版传媒股份有限公司 |
| 海豚传媒 | 指 | 海豚传媒股份有限公司 |
| 陕西现代 | 指 | 陕西省现代能源创业投资基金有限公司 |
| 学习工场 | 指 | 武汉长江学习工场数字科技有限公司 |
| 中幼爱立方 | 指 | 武汉中幼爱立方文化发展有限公司 |
| 爱立方培训学校 | 指 | 武汉洪山爱立方培训学校有限公司 |
| 丽华苑幼儿园 | 指 | 武汉市洪山区爱立方丽华苑幼儿园 |
| 金色港湾幼儿园 | 指 | 武汉经济技术开发区海豚金色港湾幼儿园 |
| 江南春城幼儿园 | 指 | 武汉市青山区爱立方江南春城幼儿园 |
| 幼海天行 | 指 | 北京幼海天行会展服务有限公司 |
| 新华印务 | 指 | 湖北新华印务有限公司 |
| 新华书店 | 指 | 湖北省新华书店（集团）有限公司 |
| 报刊集团 | 指 | 湖北长江教育报刊传媒集团有限公司 |
| 东光物业 | 指 | 湖北长江东光物业管理有限责任公司 |
| 新华文化 | 指 | 湖北新华文化教育科技有限公司 |
| 后勤服务 | 指 | 湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司 |
| 长江物资 | 指 | 湖北长江出版印刷物资有限公司 |
| 新达泰 | 指 | 湖北新达泰印刷有限公司 |
| 海豚传媒 | 指 | 海豚传媒股份有限公司 |
| 外文书店 | 指 | 湖北省外文书店有限公司 |
| 美术社 | 指 | 湖北美术出版社有限公司 |
| 数字出版 | 指 | 湖北长江传媒数字出版有限公司 |
| 统计与决策公司 | 指 | 湖北长江传媒统计与决策学术传播有限公司 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、总编辑、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2024年1月1日至2024年12月31日 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|-----------------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | - | | |
| | ALF | | |
| 法定代表人 | 吴高余 | 成立时间 | 2012年7月18日 |
| 控股股东 | 控股股东为长江少年儿童出版社（集团）有限公司 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为湖北省国有文化资产监督管理领导小组办公室，无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | P-83-831-8310 学前教育 | | |
| 主要产品与服务项目 | 公司生产、研发适合我国幼儿市场的幼教课程及幼教装备，开展幼教培训及幼教全程服务，并整合国内外优质学前教育专业资源，致力于打造国内领先的学前教育全程服务机构。具体产品及业务包括幼教课程、幼教装备、幼教培训、幼教全程服务和幼教信息化五大业务板块。 | | |
| 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 | 爱立方 | 证券代码 | 836859 |
| 挂牌时间 | 2016年4月27日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 68,380,000 |
| 主办券商（报告期内） | 国泰海通 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 上海市静安区南京西路768号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 张晨 | 联系地址 | 武汉市洪山区雄楚大街268号长江传媒爱立方出版教育产业园 |
| 电话 | 027-87679175 | 电子邮箱 | zhangchen6404@dingtalk.com |
| 传真 | 027-87679175 | | |
| 公司办公地址 | 武汉市洪山区雄楚大街268号长江传媒爱立方出版教育产业园 | 邮政编码 | 430074 |
| 公司网址 | www.alfedu.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 | 91420111597937823A | | |
| 注册地址 | 湖北省武汉市洪山区雄楚大街268号出版文化城主楼B座1716 | | |

| | | | |
|---------|------------|--------------|---|
| 注册资本（元） | 68,380,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |
|---------|------------|--------------|---|

注：

1. 2025年4月7日，主办券商名称变更为“国泰海通证券股份有限公司”；
2. 2024年6月7日，公司完成工商变更登记手续，并取得武汉市市场监督管理局换发的营业执照，法定代表人由陈栋变更为吴高余。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一)商业模式与经营计划实现情况

爱立方是长江传媒（600757）旗下专注学前教育业务的核心企业，以“勇立潮头、爱立四方”的企业精神，以“游戏学习，智慧成长”的企业宗旨，以“内容为王、渠道为先、服务为上、文化为魂”的经营理念，深耕学前教育，立足“小儿科”，做精细分领域，做强产业链，着力打造托育、幼教、幼小衔接三大产品线，构建学前教育课程、装备、培训、信息化和全程服务一整套具有自主知识产权的学前教育整体解决方案。

目前公司产品线主要包括：1. 立足 3-6 岁学前教育，向下延伸至 0-3 岁托育，向上延伸至 6-7 岁幼小衔接，构建贯穿 0-7 岁“托育-学前教育-幼小衔接”大幼教全产品线格局。2. 立足 B 端（园所端），向左延伸至 G 端（政府端），向右延伸至 C 端（家庭端），构建贯穿“政府端-园所端-家庭端”大幼教全渠道线格局。3. 立足幼教产品，向后延伸至出版产品，向前延伸至文创产品，构建贯穿“出版产品-幼教产品-文创产品”大幼教全生态线格局。

报告期内，公司拟逐步削减幼儿园业务，丽华苑幼儿园已注销关停，公司的商业模式较以前年度未发生较大的变化。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式亦未发生较大的变化。

本报告期，公司实现营业收入 15,477.72 万元，归属于挂牌公司股东的净利润 205.20 万元，基本每股收益 0.03 元。

报告期内，幼教行业加速变革，进入寒冬期，爱立方团队在长江出版传媒集团、长江传媒党委的坚强领导下，严格落实党委战略要求和工作部署，聚焦主业，加大市场化改革力度，积极推进各项业务：

一、党建品牌深耕幼师群体。深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想 and 习近平文化思想，习近平总书记关于党的自我革命的重要思想和全面从严治党战略方针，全面贯彻落实党的二十大和二十届二中、三中全会精神，严格落实“两个责任”和党风廉政建设责任制，持续开展党纪学习教育，深入推进清廉爱立方建设，持续擦亮“扣子启蒙”党建品牌，秉持“扣好人生第一粒扣子”的理念，采用线上线下结合的方式，全年开展公益培训近 7000 场，覆盖约 1.7 万所幼儿园，18 余万人次幼师参训。培训内容丰富，涵盖思想政治教育、教学方法与课程设计等专业技能提升，全方位助力幼师成长，有效提高幼师队伍整体素质，为学前教育高质量发展筑牢根基。

二、社会效益再添成果亮点。3 月，爱立方参展武汉（国际）童书展，其丰富的童书与创新教育产品备受瞩目。《人民日报》对参展成果予以报道，大幅提升爱立方的品牌影响力与社会知名度。同时，爱立方的《国风建构》《金牌语言区》两款装备产品在第七届湖北省教育装备展示交流会上荣获金奖，彰显其在教育装备领域的创新实力与卓越品质；8 月，爱立方荣任全国学前教育与托育服务产教融合共同体常务副理事长单位，标志其在学前教育与托育服务产教融合工作获得广泛认可；4 月在湖北英山县第三幼儿园、9 月在黄石市阳新县金太阳幼儿园、11 月在恩施州来凤县民族幼儿园，爱立方分别开展专题培训。培训针对当地幼儿园实际需求，提供专业教学指导与教育资源支持，有力推动当地学前教育水平提升。培训活动先后被《湖北日报》报道，充分展现爱立方助力地方学前教育发展的积极贡献。

三、市场化体制机制改革初见成效。全面优化内部组织架构，扁平化管理进一步提升，精简流程，提升组织运行效率，同时，依据员工专业技能与特长合理调整岗位，优化人员配置，充分发挥员工优势，显著提高人效比；以业绩为导向，加大绩效考核力度，修订完善薪酬与绩效考核管理办法，明确

考核标准与激励机制，将员工薪酬与工作业绩紧密挂钩，充分调动员工工作积极性与主动性；在成本控制方面，通过优选供应商引入竞争机制，保障原材料与服务质量并降低采购成本；优化采购流程，减少费用支出；重新评定供应商等级，给予优质供应商更多合作机会；新增原材料源头供应商，减少中间环节。

(二)行业情况

根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》（2023年修订），公司所属行业分类代码为P83，教育，小类代码属于P8310，学前教育。

2024年，学前教育行业在多方面因素的交织影响下，展现出丰富多样的发展态势。从市场规模到政策导向，从教育模式到竞争格局，各方面都经历着深刻的变革与发展。

在市场规模方面，我国学前教育市场规模持续扩张。据相关报告显示，2024年我国学前教育市场规模约达10930亿元。从2019年到2022年，其市场规模已从7175亿元增长至9982亿元，年复合增长率为11.63%。这一增长趋势在2023年得以延续，到2024年依然保持着良好的发展势头。从地区规模来看，大城市和经济发达地区凭借家庭经济条件较好、对学前教育需求更高的优势，市场规模较大。而中小城市和经济欠发达地区尽管当前市场规模相对较小，但随着经济的持续发展以及城市化进程的稳步推进，这些地区的市场规模也在逐步扩大，展现出巨大的发展潜力。

政策方面，2024年堪称学前教育行业的政策大年。《中华人民共和国学前教育法》于2024年11月8日由十四届全国人大常委会第十二次会议表决通过，并将于2025年6月1日起正式施行。这部法律旨在保障适龄儿童接受学前教育，规范学前教育实施，促进学前教育普及普惠安全优质发展，提高全民族素质。该法分为总则、学前儿童、幼儿园、教职工、保育教育、投入保障、监督管理、法律责任、附则等9章85条。其中规定，学前教育应当坚持最有利于学前儿童的原则，给予学前儿童特殊、优先保护。县级以上人民政府及其有关部门应当建立健全幼儿园安全风险防控体系，强化幼儿园周边治安管理和巡逻防控工作，依法保障学前儿童与幼儿园安全。在此之前，国家和地方政府早已出台了一系列政策推动学前教育的普及与发展，如《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》和《3-6岁儿童学习与发展指南》等。这些政策从多方面为学前教育市场的发展提供了坚实保障，从学前教育设施建设到师资培训，都给予了大力支持。

在教育模式上，2024年的学前教育行业呈现出多元化发展的趋势。除了传统幼儿园之外，早教中心、亲子园、在线早教等多种形式蓬勃发展，以满足不同家庭的多样化需求。随着社会经济的发展以及教育观念的不断变化，家长们对学前教育的要求日益提高，不再仅仅满足于传统的看护式教育，而是更加注重孩子在语言、社交、认知等多方面的早期发展。因此，各类新兴的教育模式应运而生。例如，在线早教借助互联网技术，打破了时间和空间的限制，让孩子在家中就能享受到优质的教育资源；早教中心和亲子园则通过开展丰富多样的亲子活动、特色课程等，为孩子提供了更加个性化、专业化的教育服务。

从市场竞争格局来看，随着市场规模的不断扩大和竞争的日益加剧，学前教育服务机构在品牌、教学质量、服务特色等方面展开了激烈竞争。公办幼儿园凭借深厚的品牌底蕴和强大的政策支持，在市场中具有较强的竞争力。它们拥有稳定的师资队伍、完善的教育设施以及规范的教学管理体系，深受家长信赖。民办幼儿园则通过灵活的经营策略和特色教育，逐渐在市场中崭露头角。一些民办幼儿园引入国际先进的教育理念和课程体系，开展双语教学、艺术特长培养等特色课程，吸引了众多家长的关注。小型机构在市场竞争中虽然处于相对弱势的地位，但它们通过提供个性化服务等方式寻求发展空间。比如，一些小型早教机构专注于某一特定领域，如儿童音乐启蒙、创意美术等，以专业的教学和贴心的服务赢得了部分家长的认可。

在师资队伍建设方面，2024年各地加大了对学前教育师资培训的投入力度。随着对学前教育质量

要求的不断提高，许多地区开展了针对幼儿教师的专业培训，培训课程涵盖教育教学方法、儿童心理学、课程设计等多个方面，以提升教师的专业素养和教学能力。同时，为了吸引更多优秀人才投身学前教育事业，一些地方还提高了幼儿教师的待遇水平，改善了工作环境，在一定程度上缓解了师资短缺的问题。

总的来说，2024年学前教育行业在市场规模增长、政策法规完善、教育模式创新、竞争格局多元化以及师资队伍建设等方面都取得了显著的成绩。然而，行业发展过程中仍然存在一些挑战，如部分地区学前教育资源分布不均衡、民办幼儿园质量参差不齐等问题依然有待解决。但伴随着需求的增长、政策的支持、技术的推动以及教育理念的多元化，未来学前教育行业将继续呈现出良好的发展态势，为更多孩子提供优质的学前教育服务，助力他们健康快乐成长。

(三)与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 公司于2016年12月13日被认定为高新技术企业（证书编号：GR201642000033），于2019年11月28日完成第一次复评（证书编号：GR201942003052），于2022年11月29日完成第二次复评（证书编号：GR202242005683）。 |

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 | 154,777,160.94 | 154,277,397.76 | 0.32% |
| 毛利率% | 32.63% | 34.41% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 2,052,032.84 | 1,507,711.20 | 36.10% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 60,190.06 | 399,776.13 | -84.94% |
| 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） | 1.13% | 0.84% | - |
| 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） | 0.03% | 0.22% | - |
| 基本每股收益 | 0.03 | 0.02 | 50.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 255,179,766.40 | 243,913,274.13 | 4.62% |
| 负债总计 | 72,117,815.88 | 62,903,356.45 | 14.65% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 183,061,950.52 | 181,009,917.68 | 1.13% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.68 | 2.65 | 1.13% |
| 资产负债率%（母公司） | 22.65% | 20.56% | - |

| | | | |
|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 资产负债率%（合并） | 28.26% | 25.79% | - |
| 流动比率 | 3.4434 | 3.9142 | - |
| 利息保障倍数 | 25.86 | 6.58 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,439,775.66 | 20,245,994.74 | -58.31% |
| 应收账款周转率 | 1.9102 | 1.8102 | - |
| 存货周转率 | 1.4392 | 1.7251 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 4.62% | -1.77% | - |
| 营业收入增长率% | 0.32% | -23.02% | - |
| 净利润增长率% | 36.10% | -88.19% | - |

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 | 30,183,859.94 | 11.83% | 37,790,777.19 | 15.49% | -20.13% |
| 应收票据 | 0 | - | 0 | - | - |
| 交易性金融资产 | 65,040,100.00 | 25.49% | 0.00 | 0.00% | - |
| 应收账款 | 60,348,437.43 | 23.65% | 56,821,432.89 | 23.30% | 6.21% |
| 预付账款 | 9,557,981.53 | 3.75% | 22,299,719.87 | 9.14% | -57.14% |
| 其他应收款 | 3,576,577.09 | 1.40% | 3,698,753.75 | 1.52% | -3.30% |
| 存货 | 78,732,506.83 | 30.85% | 55,622,200.38 | 22.80% | 41.55% |
| 其他流动资产 | 492,061.98 | 0.19% | 51,172,776.20 | 20.98% | -99.04% |
| 固定资产 | 679,316.29 | 0.27% | 1,114,487.55 | 0.46% | -39.05% |
| 使用权资产 | 989,938.99 | 0.39% | 8,779,046.05 | 3.60% | -88.72% |
| 递延所得税资产 | 3,989,133.39 | 1.56% | 3,627,170.77 | 1.49% | 9.98% |
| 应付票据 | 15,580,857.75 | 6.11% | 11,442,258.28 | 4.69% | 36.17% |
| 应付账款 | 40,768,472.68 | 15.98% | 24,620,946.37 | 10.09% | 65.58% |
| 合同负债 | 7,103,217.77 | 2.78% | 7,290,958.17 | 2.99% | -2.57% |
| 应付职工薪酬 | 3,108,718.16 | 1.22% | 4,427,150.39 | 1.82% | -29.78% |
| 应交税费 | 1,854,822.80 | 0.73% | 2,205,001.37 | 0.90% | -15.88% |
| 其他应付款 | 2,113,846.84 | 0.83% | 1,683,509.93 | 0.69% | 25.56% |
| 租赁负债 | 0.00 | 0.00% | 4,805,528.08 | 1.97% | -100.00% |

项目重大变动原因

1. 预付账款：年末预付账款为 955.80 万元，较期初减少 1,274.17 万元。报告期内，期末比期初下降 57.14%。主要原因：图书及玩教具部分存货在本期完成入库。

2. 存货：年末存货为 7,873.25 万元,较期初增加 2,311.03 万元。报告期内,期末比期初上升 41.55%。主要原因：(1)为应对部分原材料价格上涨提前备货下一季生产所需材料；(2)预定的新学期产品在本期完成入库。

3. 其他流动资产：年末其他流动资产为 49.21 万元,较期初减少 5,068.07 万元。报告期内,期末比期初下降 99.04%。主要原因：结构性存款由其他流动资产重分类至交易性金融资产列示。

4. 固定资产：年末固定资产为 67.93 万元,较期初减少 43.52 万元。报告期内,期末比期初下降 39.05%。主要原因：所属幼儿园关停注销,对其固定资产进行处置。

5. 使用权资产：年末使用权资产为 98.99 万元,较期初减少 778.91 万元。报告期内,期末比期初下降 88.72%。主要原因：所属两家幼儿园关停,对其租赁房屋产生的使用权资产终止确认。

6. 应付票据：年末应付票据为 1,558.09 万元,较期初增加 413.86 万元。报告期内,期末比期初上升 36.17%。主要原因：为备货原材料而支付的银行承兑汇票。

7. 应付账款：年末应付账款为 4,076.85 万元,较期初增加 1,614.75 万元。报告期内,期末比期初上升 65.58%。主要原因：确认在本期入库的新学期存货应付采购余款。

8. 租赁负债：年末租赁负债为 0,较期初减少 480.55 万元。报告期内,期末比期初下降 100.00%。主要原因：本年关停的幼儿园房屋停止租赁,导致租赁负债相应减少。

(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 | 154,777,160.94 | - | 154,277,397.76 | - | 0.32% |
| 营业成本 | 104,269,885.24 | 67.37% | 101,192,274.38 | 65.59% | 3.04% |
| 毛利率% | 32.63% | - | 34.41% | - | - |
| 税金及附加 | 294,820.76 | 0.19% | 302,119.20 | 0.20% | -2.42% |
| 销售费用 | 24,393,667.57 | 15.76% | 27,702,597.54 | 17.96% | -11.94% |
| 管理费用 | 11,938,610.71 | 7.71% | 12,522,789.41 | 8.12% | -4.66% |
| 研发费用 | 8,284,677.54 | 5.35% | 8,714,695.57 | 5.65% | -4.93% |
| 财务费用 | 47,917.21 | 0.03% | 429,022.01 | 0.28% | -88.83% |
| 信用减值损失 | -6,111,530.23 | -3.95% | -1,671,221.95 | -1.08% | 265.69% |
| 资产减值损失 | 647,959.53 | 0.42% | -197,792.13 | -0.13% | -427.60% |
| 其他收益 | 361,892.38 | 0.23% | 451,459.27 | 0.29% | -19.84% |
| 投资收益 | 1,152,675.34 | 0.74% | 801,680.02 | 0.52% | 43.78% |
| 资产处置收益 | 727,152.57 | 0.47% | 0.00 | 0.00% | - |
| 营业利润 | 2,365,831.50 | 1.53% | 2,798,024.86 | 1.81% | -15.45% |
| 营业外收入 | 254,729.35 | 0.16% | 147,257.54 | 0.10% | 72.98% |
| 营业外支出 | 155,107.43 | 0.10% | 129,714.90 | 0.08% | 19.58% |
| 利润总额 | 2,465,453.42 | 1.59% | 2,815,567.50 | 1.83% | -12.43% |
| 所得税费用 | 413,420.58 | 0.27% | 1,307,856.30 | 0.85% | -68.39% |
| 净利润 | 2,052,032.84 | 1.33% | 1,507,711.20 | 0.98% | 36.10% |

项目重大变动原因

1. 财务费用：本期财务费用发生 4.79 万元，比上年同期减少 38.11 万元，下降 88.83%。主要原因：幼儿园房屋停止租赁，其使用权资产对应的融资费用较去年有所减少。
2. 信用减值损失：本期信用减值损失发生 611.15 万元，比上年同期增加 444.03 万元，上升 265.69%。主要原因：对子公司所实施的项目计提专项坏账。
3. 资产减值损失：本期资产减值损失发生-64.80 万元，比上年同期减少 84.58 万元，下降 427.60%。主要原因：通过改造、组合营销等方式消化老库存产品，存货减值损失同比减少。
4. 投资收益：本期投资收益发生 115.27 万元，比上年同期增加 35.10 万元，上升 43.78%。主要原因：本期结构性存款利息收入较上年同期有所增加。
5. 营业外收入：本期营业外收入发生 25.47 万元，比上年同期增加 10.75 万元，上升 72.98%。主要原因：本年收到财政补贴 12.13 万元。
6. 所得税费用：本期所得税费用发生 41.34 万元，比上年同期减少 89.44 万元，下降 68.39%。主要原因：上年补缴以前年度所得税费用，本期无此情况。
7. 净利润：本期净利润发生 205.20 万元，比上年同期增加 54.43 万元，上升 36.10%。主要原因：本年期间费用较上年减少 470.42 万元，一定程度上弥补了毛利下降和减值损失增加带来的利润缺口。

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 | 152,756,410.02 | 153,470,640.01 | -0.47% |
| 其他业务收入 | 2,020,750.92 | 806,757.75 | 150.48% |
| 主营业务成本 | 104,144,802.22 | 101,192,274.38 | 2.92% |
| 其他业务成本 | 125,083.02 | - | - |

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百分比 |
|----------|----------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 幼儿图书及玩教具 | 138,713,296.82 | 86,797,327.85 | 37.43% | 3.70% | 5.16% | -0.87% |
| 幼儿教育 | 2,383,905.32 | 3,625,046.08 | -52.06% | -62.50% | -42.13% | -53.52% |
| 幼教培训 | 13,679,958.80 | 13,847,511.31 | -1.22% | -3.37% | 11.74% | -13.69% |

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

幼儿教育营业收入比上年同期下降 62.50%，主要原因：一是部分幼儿园于本期关停，在完成 2023 秋季学期的教学工作后，不再继续招生；二是受出生人口持续下滑和财政经费影响，幼儿园入园人数

及政府补贴锐减，保育费收入下降。由于幼儿教育营业收入大幅下降，而固定成本未能同比减少，导致幼儿教育的收入与成本出现倒挂。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 湖北省新华书店（集团）有限公司 | 19,439,963.38 | 11.47% | 是 |
| 2 | 客户二 | 7,440,576.00 | 4.39% | 否 |
| 3 | 客户三 | 7,269,194.00 | 4.29% | 否 |
| 4 | 客户四 | 5,201,528.73 | 3.07% | 否 |
| 5 | 湖北新华文化教育科技有限公司 | 4,167,146.00 | 2.46% | 是 |
| | 合计 | 43,518,408.11 | 25.68% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 湖北长江出版印刷物资有限公司 | 17,931,014.82 | 17.45% | 是 |
| 2 | 湖北新华文化教育科技有限公司 | 16,342,165.08 | 15.90% | 是 |
| 3 | 供应商三 | 9,416,250.00 | 9.16% | 否 |
| 4 | 湖北省新华书店（集团）有限公司 | 6,843,923.00 | 6.66% | 是 |
| 5 | 供应商五 | 5,172,350.00 | 5.03% | 否 |
| | 合计 | 55,705,702.90 | 54.20% | - |

(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 | 8,439,775.66 | 20,245,994.74 | -58.31% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -12,827,697.41 | -12,772,569.97 | -0.43% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,515,909.69 | -2,285,783.96 | -10.07% |

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：公司本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 1,180.62 万元，主要原因为本期部分渠道账款正在结算，暂未回款。

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 |
|---------|------|--|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 学习工场 | 子公司 | 幼教信息化，主要提供“校园信息化整体解决方案”和“特色活动室”，研发家庭端玩教具 | 20,000,000 | 31,636,044.40 | 22,732,150.93 | 18,505,450.56 | 171,389.74 |
| 爱立方培训学校 | 子公司 | 打造园长、教师、保育员和家长四类三级培训课程体系，提供国培省培、游学研学、定制培训、职业教育 | 5,000,000 | 4,112,045.83 | -1,932,369.15 | 2,347,650.08 | -5,205,284.33 |
| 中幼爱立方 | 子公司 | 幼儿园和托育园“建办管兴”全程服务交钥匙工程，打造中国托幼一体化全程服务高端智库 | 14,700,000 | 13,930,417.61 | 3,728,091.94 | 11,551,679.14 | -1,448,776.29 |
| 丽华苑 | 子公司 | 学前教 | 500,000 | - | - | 364,708.02 | -678,248.71 |

| | | | | | | | |
|---------|------|--|-----------|--------------|---------------|--------------|-------------|
| 幼儿园 | 司 | 育，幼儿园 | | | | | |
| 金色港湾幼儿园 | 子公司 | 学前教育，幼儿园 | 500,000 | 607,077.73 | -186,307.32 | 179,730.00 | -721,502.21 |
| 江南春城幼儿园 | 子公司 | 学前教育，幼儿园 | 500,000 | 1,464,036.35 | -5,895,354.89 | 1,860,011.90 | -286,237.63 |
| 幼海天行 | 参股公司 | 会议服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动；企业管理咨询；投资管理；资产管理；市场调查；设计、制作、代理、发布广告 | 7,192,000 | 5,866,413.18 | 5,384,708.06 | 343,097.71 | -818,543.60 |

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|----------------|--|---------------|
| 北京幼海天行会展服务有限公司 | 公司会根据业务开展情况主办、承办、参与相关行业展会、论坛，幼海天行主要提供会议、会展服务 | 为公司参与展会提供相关便利 |

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------|----------------|---|
| 丽华苑幼儿园 | 注销 | 2024年12月12日，丽华苑幼儿园收到武汉市洪山区行政审批局出具的《准予注销登记决定书》，本次注销丽华苑幼儿园系公司根据战略发展需要作出的决策，有助于公司优化资源配置、聚焦主营业务，不存在对公司整体经营产生不利影响的情形，不存在损害公司及股东利益的情形。 本次注销完成后，丽华苑幼儿园不再纳入公司合并报表范围。 |

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|-----------|------|---------------|---------|--------------------------------|
| 结构性存款 | 自有资金 | 65,000,000.00 | 0.00 | 不存在 |
| 合计 | - | 65,000,000.00 | 0.00 | - |

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况**(一) 研发支出情况**

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额 | 8,284,677.54 | 8,714,695.57 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 5.35% | 5.65% |
| 研发支出中资本化的比例% | - | - |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|--------|--------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 15 | 15 |
| 本科以下 | 46 | 38 |
| 研发人员合计 | 61 | 53 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 22.93% | 26.63% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 148 | 94 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 0 | 0 |

(四) 研发项目情况**一、打造爱国主义教育产品线，凸显创新优势**

基于政策保障和市场需求，结合公司背景优势，打造了“爱国主义教育”主题产品线，首批推出爱国主义教育幼儿园课程资源“社会主义核心价值观绘本”“小小接班人”新品，创新了幼儿爱国主义教育内容和形式，为打造爱国主义教育全国性品牌奠定了基础。

二、延续特色系列产品线，细分受众需求

精准应对幼儿园特色建设需求，开发了“金牌科创区”“艺启美“力”幼儿园美育浸润课程资源”新品。进一步延续已有的金牌系列开发优势，强调以低结构材料为主，切实为园所开展游戏活动提供了特色优质资源和专业支持。

三、探索研发模式突破，助力市场拓展

幼儿园基础课程类产品新增多地合作出版，为各地市场的开拓和课程送审工作打下坚实的基础。同时，及时响应市场需求，通过发挥自身研发优势与特色内容、生产工艺的企业伙伴协同创新，在“爱跑酷系列”等新品上效果显著。

四、出版板块实效显著，多维创新赋能

“百园百部”图书出版项目有序拓展，实施地域涵盖北京、湖北、安徽等全国多个地区，其中《自然深处有答案——“亲自然”主题式园本课程的建构与实践》已完成出版。深度发掘县级和市级幼教管理部门、幼儿园的实际需求，新增地方文化绘本出版项目。《新班主任》（中旬刊）被中国知网收录，积极开展全国征文大赛及成果发布等工作。多项目合力创新为园所高质量发展赋能。

六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 存货跌价准备的计提事项

| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
|--|--|
| 截至 2024 年 12 月 31 日，爱立方的存货账面价值 78,732,506.83 元，存货跌价准备余额为 4,938,686.96 元。存货跌价准备的计提对财务报表影响较为重大，且涉及管理层运 | <p>(1) 了解爱立方与存货跌价准备计提相关的内控控制，并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平，如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感性，评估重大错报的固有风险；</p> <p>(2) 评估并测试与存货跌价准备计提确认的相关内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(3) 向管理层了解存货跌价准备计提的会计政策，分析存货跌价准备会计估计的合理性，包括确定提取比例的依据、特别认定的判断等，评价是否符合会计准则的规定，并与同行业进行比较；</p> |

| | |
|-------------------------------------|--|
| 用重大会计估计和判断。因此，我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。 | <p>(4) 对于按库龄计提存货跌价准备的库存商品、委托代销商品和发出商品，我们获取管理层所编制的存货跌价准备计算表，按照爱立方存货跌价准备的计提政策对存货跌价准备进行重新计算，测试存货跌价准备计提的准确性；</p> <p>(5) 结合存货监盘和函证程序，验证存货的存在、数量和状况，重点关注长库龄存货，评估管理层存货跌价准备计提的充分性；</p> <p>(6) 检查与存货减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。</p> |
|-------------------------------------|--|

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

公司充分发挥党组织、工会、共青团的牵头作用，积极开展新春团建拓展活动、庆祝“三八”国际劳动妇女节茶话会暨健康知识讲座活动、首届“红扣子杯”篮球友谊赛等活动，增强员工之间的沟通交流和团队协作精神。深入开展党纪学习教育系列活动，积极开展“关爱帮扶”“走访慰问”“图书和玩教具”捐赠活动。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 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 |
|----------|---|
| 产品结构调整风险 | <p>公司幼教课程图书形成的收入占营业总收入的大部分。从学前教育发展趋势及未来教学方式的变革来看，幼教课程纸质用书市场容量可能逐步减少，将对公司该业务板块产生一定的不利影响。因此，公司既需要在短期内保持传统业务销售收入的稳定，同时也需要大幅提高新业务在收入中所占比重，公司存在一定的业绩压力和结构调整风险。</p> <p>应对措施：随着公司的幼教装备玩教具产品作为课程纸质用书产品的替代品逐步占领幼儿教学市场，以及公司在幼教装备、幼教培训、幼教全程服务等领域的提前布局，公司有望通过幼教装备、幼教培训、幼教全程服务等业务收入的增长弥补课程业务的收入下降趋势。</p> |
| 关联交易风险 | <p>公司与关联方发生了产品销售、商品采购、办公场所租赁、接受服务等关联交易，上述交易属于正常的商业需要。其中，产品销售、办公场所租赁等关联交易未来将持续发生，并且，根据公司目前的业务构架，未来公司在幼教课程出版环节将与控股股东少儿集团持续发生关联交易。如果公司未来的关联交易价格有失公允，将会对公司的利益造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司建立了完善的《关联交易管理制度》，对关联交易应当遵循的基本原则及应对措施、关联交易的价格管理、关联交易的决策权限及</p> |

| | |
|----------------|--|
| | <p>其批准程序、关联交易的回避表决、关联交易的信息披露等都作出了明确的规定。同时在公司《公司章程》中，亦对关联交易的审批程序作出了明确的规定。公司通过建立完善的关联交易管理制度，保障与关联方之间发生的关联交易能够遵循“公平、公正、公开”的原则，确保关联交易行为不损害公司及全体股东的利益。</p> |
| 生产外包风险 | <p>为提高经营效率，公司的玩教具装备产品主要委托外部厂商进行生产。公司会慎重选择业内领先的具有优良资质及口碑的供方进行合作，并采取严格的供应商管理体系对供应商及产品质量进行跟踪管理，以确保产品质量的可靠性及产品使用的安全性，但在公司业务体系中，生产环节外包仍然可能因公司精细化管理方面的欠缺带来产品质量或供应紧张等风险。</p> <p>应对措施：公司供应链中心会同研发中心、营销中心对各类产品的外部生产厂商进行相应评估，并组织相关部门到供方工厂或产业集成地进行广泛的考察，考察通过后按要求进行相应批次打样测试，从而确定产品的工艺和质量标准，并定期进行巡厂及产品质量抽查，按照约定的质量标准进行产品验收和质量异常追索。对于符合公司要求的外部生产厂商，公司会扩大合作项目，建立长期稳定合作，通过相应框架合同或战略协议加强对供方监督和指导。公司不断优化和完善质量管理标准及巡检制度，通过多轮次、把控关键节点的方式对外部生产厂商进行管理与同步提高。</p> |
| 对税收优惠政策存在依赖的风险 | <p>根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)附件3之规定，公司举办的幼儿园因提供幼儿保育和教育服务享受增值税免税政策。公司被认定为高新技术企业(证书编号：GR202242005683)，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司通过高新技术企业认定后，三年内可享受高新技术企业的相关优惠政策。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》(财税〔2023〕60号)规定专为少年儿童出版发行的报纸和刊物、中小学的学生课本、专为老年人出版发行的报纸和期刊、少数民族文字出版物、各类图书、期刊、音像制品、电子出版物等在出版环节享受增值税“先征后退”的政策，2027年12月31日前，免征图书批发、零售环节增值税。若未来上述税收优惠政策发生变化，可能对公司的经营业绩产生较大不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加大市场开拓力度，进一步提高产品的市场占有率，并积极开展幼教培训、信息化等新业务，以扩大销售规模，提升盈利能力。</p> |
| 政策风险 | <p>国家陆续发布了民办教育促进法实施条例、幼教新政、托育新政、幼小衔接新政、校外培训新政及教师指导用书和幼儿用书排查等相关政策及规定，对教育产业发展影响巨大，2024年11月8日，第十四届全国人民代表大会常务委员会第十二次会议通过了《中华人民共和国学前教育法》，该法将于2025年6月1日起施行，标志着学前教育步入“有专门法可依”的新阶段，更加突出对学前儿童权益保障，迫使公司在拓展学前教育相关领域、开展业务、寻找业务合作时更加慎重。</p> <p>应对措施：公司将密切关注行业最新政策及相关解读，进一步开展主营业务，并根据对后期市场影响情况进行必要的预判，适时对相关产品业务进行优化及更新、对资本运作思维进行调整和改进。</p> |
| 本期重大风险是否发 | <p>本报告期，公司在划拨地上开办幼儿园的风险已经解除。为进一步整合、</p> |

| | |
|--------|--|
| 生重大变化： | 优化资源配置，结合战略发展需要，公司对下属全资幼儿园丽华苑幼儿园进行清算关停，2024年12月12日，丽华苑幼儿园收到武汉市洪山区行政审批局出具的《准予注销登记决定书》，“经审核，符合《民办非企业登记管理暂行条例》有关注销登记规定，现依法准予注销登记”、“经资料审查，符合《中华人民共和国民办教育促进法》第五十六条有关终止办学的规定，现依法准予民办学校终止办学决定”。 |
|--------|--|

是否存在被调出创新层的风险

√是 否

2024年4月19日起，公司股票每日收盘价连续低于每股面值。公司已于2024年6月5日披露了《可能触发降层情形的风险提示公告》，并于2024年6月13日、2024年6月20日、2024年6月27日披露了《可能触发降层情形的进展公告》。2024年7月4日，公司股票收盘价1.08元，已不低于每股面值，公司可能触发降层的风险已暂时解除。

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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|----------------|--------------|
| 作为原告/申请人 | 284,500 | 0.16% |
| 作为被告/被申请人 | 67,000 | 0.04% |
| 作为第三人 | 0 | 0.00% |
| 合计 | 351,500 | 0.20% |

注：报告期内，公司未发生诉讼、仲裁事项，上述金额为报告期内子公司及幼儿园发生的诉讼事项，具体情况如下：

1. 公司全资子公司学习工场就买卖合同纠纷事项起诉武汉华软职业培训学校和宜昌科谷技工学校有限公司，涉及货款 284,500 元及相应违约金，武汉市洪山区人民法院于 2024 年 10 月 22 日立案后，依法适用普通程序进行了审理，经法院主持调解，已达成调解，并出具民事调解书。

2. 公司全资幼儿园江南春城幼儿园就排除妨害纠纷事项被武汉市青山区江南春城小区业主委员会起诉。武汉市青山区人民法院于 2024 年 9 月 18 日立案，依法适用简易程序，公开开庭进行了审理，根据 2024 年 12 月 13 日出具的民事判决书，驳回原告武汉市青山区江南春城小区业主委员会的全部诉讼请求，案件受理费由原告武汉市青山区江南春城小区业主委员会负担。

3. 公司全资子公司中幼爱立方就设计合同纠纷事项被湖北世纪天域设计工程有限公司起诉，涉及设计费 67,000 元及相应违约金。武汉市洪山区人民法院于 2024 年 11 月 8 日立案，于 2025 年 1 月 17 日开庭，武汉市洪山区人民法院于 2025 年 1 月 17 日出具民事裁定书，裁定本案按原告湖北世纪天域设计工程有限公司撤诉处理。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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 | 64,592,000.00 | 44,120,932.43 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 43,453,000.00 | 23,772,666.37 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 2,415,000.00 | 1,896,590.36 |
| 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 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

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

本报告期，公司与长江物资发生关联交易(购买原材料)17,931,014.82 元，已支付 10,213,504.20 元；与新华文化发生关联交易（采购计算机设备等）16,342,165.08 元，已支付 10,015,501.33 元；与新华书店发生关联交易（采购计算机设备等）6,843,923.00 元，已支付 1,082,155.44 元；与新华印务发生关联交易（印刷费）2,162,676.28 元，已支付 1,438,413.43 元；与美术社发生关联交易（合作经营费）436,673.85 元，款项已结清；与报刊集团发生关联交易（杂志及合作经营费）325,642.10 元，已结清；与数字出版发生关联交易（接受劳务）60,000.00 元，款项已结清；与海豚传媒发生关联交易（采购图书）16,716.00 元，款项已结清；与新达泰发生关联交易（印刷费）2,121.30 元，款项已结清。

与新华书店发生关联交易（销售图书、玩教具）19,440,531.03 元，已回款 17,967,207.52 元；与新华文化发生关联交易（销售图书、玩教具）4,167,146.00 元，已回款 2,486,767.72 元；与报刊集团发生关联交易（销售图书）125,478.60 元，未回款；公司与外文书店发生关联交易（幼儿图书及玩教具）17,787.74 元，款项已结清；公司与长江传媒发生关联交易（销售图书）11,723.00 元，款项已结清；公司与统计与决策公司发生关联交易（销售图书）10,000.00 元，款项已结清。

与东光物业发生关联交易（物业、水电）688,466.16元，已支付612,959.97元；与后勤服务发生关联交易（后勤服务、餐饮服务）85,848.98元，款项已结清；与海豚传媒发生关联交易（房屋租赁）159,800.44元，款项已结清；与长江出版传媒集团发生关联交易（房屋租赁）962,474.78元，已支付726,240.91元。

公司于2023年12月21日召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于预计2024年日常性关联交易的议案》，对上述大部分关联交易进行了预计，该议案后经2024年第一次临时股东大会审议通过，部分未预计的关联交易由于金额较小，未达到董事会审议标准，由公司内部决策程序审批。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|------------|--------|------|-----------------------|---|--------|
| 董监高 | 2015年10月1日 | - | 挂牌 | 其他承诺 (关于避免关联交易承诺函) | 承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015年10月1日 | - | 挂牌 | 其他承诺 (关于避免关联交易承诺函) | 承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；不会利用关联交易转移、 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|-------------|---|----|--------|--|-------|
| | | | | | 输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年10月1日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不存在任何直接或间接与公司的业务构成竞争的业务，将来亦不会在任何地方和以任何形式（包括但不限于合资经营、合作经营或拥有在其他公司或企业的股票或权益等）从事与公司有竞争或构成竞争的业务；如果公司在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而少儿集团控制的企业已对此进行生产、经营的，少儿集团承诺将该公司所持有的可能发生的同业竞争业务或公司股权进行转让，并同意公司在同等商业条件下有优先收购权和经营权；除对公司的投资以外，少儿集团将不在任何地方以任何方式投资自营股份公司已经开发、生产或经营的产品（或相类似的产品、或在功能上具有替代作用的产品）。 | 正在履行中 |
| 其他 | 2015年11月17日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不存在任何直接或间接与公司的业务构成竞争的业务，将来亦不会在任何地方和以任何形式（包括但不限于合资经营、合作经营或拥有在其他公司或企业的股票或权益等）从事与公司有竞争或构成竞争的业务；如果公司在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而长江传媒集团控制的企业已对此进行生产、经营的，长江传媒集团承诺将该公司所持有的可能发生的同业竞争业务或公司股权进行转让，并同意公司在同等商业条件下有优先收购权和经营权；除对公司的投资以外，长江传媒集团将不在任何地方以任何方式投资自营股份公司已经开发、生产或经营的产品（或相类似的产品、或在功能上 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|-----------|-------------|----|-------------------|--|-------|
| | | | | | 具有替代作用的产品)。 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年8月1日 | 2024年12月12日 | 挂牌 | 其他承诺 (为公司承担损失) | 公司开办的丽华苑幼儿园租用了海豚传媒坐落于武汉市洪山区徐东团结大道铁机村丽华苑小区丽华苑幼儿园的房屋。依据我国法律相关规定,划拨土地的出租需取得国土部门批准,否则可能受到行政处罚。为此,少儿集团出具《承诺函》:若公司因使用该宗划拨地而受到国土部门行政处罚的,因该处罚对公司造成的损失均由少儿集团承担。 | 已履行完毕 |

注:上述“董监高”指公司挂牌时的董事、监事及高级管理人员;“其他股东”指公司挂牌时持股比例5%以上的股东;“实际控制人或控股股东”指少儿集团;“其他”指长江出版传媒集团。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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 | 68,006,569 | 99.45% | -1,275 | 68,005,294 | 99.45% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 53,300,000 | 77.95% | 811,600 | 54,111,600 | 79.13% |
| | 董事、监事、高管 | 124,476 | 0.18% | 425 | 124,901 | 0.18% |
| | 核心员工 | 469,935 | 0.69% | -6,774 | 463,161 | 0.68% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 373,431 | 0.55% | 1,275 | 374,706 | 0.55% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 373,431 | 0.55% | 1,275 | 374,706 | 0.55% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 68,380,000 | - | 0 | 68,380,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 211 |

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二)普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|---------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 少儿集团 | 53,300,000 | 811,600 | 54,111,600 | 79.13% | 0 | 54,111,600 | 0 | 0 |
| 2 | 陕西现代 | 6,500,000 | 0 | 6,500,000 | 9.51% | 0 | 6,500,000 | 0 | 0 |
| 3 | 陆中民 | 1,011,500 | 170,926 | 1,182,426 | 1.73% | 0 | 1,182,426 | 0 | 0 |
| 4 | 孙西路 | 398,657 | 363,100 | 761,757 | 1.11% | 0 | 761,757 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|------------------|------------|-----------|------------|--------|---------|------------|---|---|
| 5 | 张胜 | 338,967 | 361,383 | 700,350 | 1.02% | 0 | 700,350 | 0 | 0 |
| 6 | 湖北蜜蜂乐园文化传播有限责任公司 | 448,501 | 11,500 | 460,001 | 0.67% | 0 | 460,001 | 0 | 0 |
| 7 | 杜宇杰 | 300,000 | 0 | 300,000 | 0.44% | 0 | 300,000 | 0 | 0 |
| 8 | 金锦绣 | 282,220 | 0 | 282,220 | 0.41% | 211,665 | 70,555 | 0 | 0 |
| 9 | 刘健儿 | 260,000 | 0 | 260,000 | 0.38% | 0 | 260,000 | 0 | 0 |
| 10 | 彭兵 | 219,695 | 0 | 219,695 | 0.32% | 0 | 219,695 | 0 | 0 |
| | 合计 | 63,059,540 | 1,718,509 | 64,778,049 | 94.72% | 211,665 | 64,566,384 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

上述前十名股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为少儿集团，2019年6月11日，少儿集团通过盘后协议转让方式受让海豚传媒持有的公司股份13,084,955股，本次转让后，少儿集团直接持有公司53,300,000股，占总股本的77.95%。本报告期，少儿集团通过二级市场买入方式增持，报告期末，直接持有公司54,111,600股，占总股本的79.13%。

少儿集团成立于1993年6月10日，统一社会信用代码为914200001775683984，住所为湖北省武汉市洪山区雄楚大道268号出版文化城C座12层、13层，法定代表人何龙，注册资本17,499.00万元，经营范围为少年儿童读物、少年儿童杂志的出版、互联网信息服务（含出版内容，不含新闻、教育、医疗保健、药品和医疗器械、文化、广播电视节目电子公告）。

少儿集团系长江传媒全资子公司，其前身为湖北少年儿童出版社有限公司，由湖北少年儿童出版社改制设立；2013年12月3日，其名称变更为长江少年儿童出版社有限公司；2015年12月10日，更名为长江少年儿童出版社（集团）有限公司；2018年11月2日，法定代表人变更为何龙；2022年12月13日，地址变更为湖北省武汉市洪山区雄楚大街268号出版文化城C座12层、13层。

报告期内，公司的控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为湖北省国有文化资产监督管理领导小组办公室（原“湖北省国有文化资产监督管理与产业发展领导小组办公室”）。

公司系长江出版传媒集团的三级子公司，长江出版传媒集团为湖北省财政厅出资设立的国有独资企业。根据湖北省人民政府2012年9月20日下发的《省人民政府关于授权省国有文化资产监督管理与产业发展领导小组办公室（中共湖北省委宣传部）履行省属国有文化资产出资人职责的通知》（鄂政发〔2012〕75号），湖北省人民政府授权湖北省文资办履行省属国有文化资产出资人职责。湖北省文资办能够通过长江出版传媒集团决定公司的财务和经营政策、能够从公司的经营活动中获取利益，对公司拥有绝对控制权。因此，湖北省文资办系长江出版传媒集团的实际控制人，亦是公司的实际控制人。

报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 0.4 | 0 | 0 |

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司
锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策及宏观因素

2023年12月29日，教育部印发《幼儿园督导评估办法》（以下简称《办法》），引导幼儿园树立科学保教理念、规范办园行为、提升保教质量，推动学前教育普及普惠安全优质发展。《办法》明确了幼儿园督导评估的原则、内容与方式、组织实施、工作要求。《办法》要求幼儿园督导评估坚持树立正确导向、注重条件支撑、促进规范办园、强化过程评估、坚持以评促建等5项原则，明确了评估内容主要包括办园方向、保育与安全、教育过程、环境条件、队伍建设、内部管理等6个方面，共18项指标35项基本要求。

2024年1月1日，《爱国主义教育法》正式实施，整部法律一共5章40条，明确了将新时代爱国主义教育融入法治建设的顶层设计，以法律形式规定了新时代爱国主义教育的总体要求、职责任务、实施措施、支持保障，确立了运用法治方式推动新时代爱国主义教育的基本方略。爱国主义教育法突出各级各类学校对青少年和儿童的教育，规定各级各类学校应当将爱国主义教育贯穿学校教育全过程，办好、讲好思想政治理论课，并将爱国主义教育内容融入各类学科和教材中。

2024年1月11日，全国工作会议在北京召开。会议强调，把组织实施教育强国建设规划纲要作为工作主线，把全面提高人才自主培养质量、支撑高水平科技自立自强作为主攻方向，把进一步全面深化改革作为根本动力，在教育的数字化、国际化、绿色化方向上开辟发展新空间，加快建设高质量教育体系，办好人民满意的教育，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人，为全面推进中华民族伟大复兴作出新的更大贡献。大力弘扬践行教育家精神，拓展教师队伍培养培训新思路。

2024年1月25日，教育部印发《关于认定一批学前教育普及普惠县的通知》，认定上海市金山区等148个县（市、区、旗）为学前教育普及普惠县。要求各地加强统筹谋划，发挥示范引领作用，学习先进经验，促进学前教育安全优质发展。

2024年3月14日，《教育部办公厅关于开展2024年全国学前教育宣传月活动的通知》发布，宣传月的主题是“守护育幼底线，成就美好童年”，旨在做好《学前教育法》出台前的宣传工作。宣传近年来国家和地方推进实施的有关学前教育法规政策、在学前教育机构准入与管理、师资配备、幼儿园安全防护、卫生保健、保育教育等方面的规章制度。

2024年3月28日，教育部在京举行数字教育集成化、智能化、国际化专项行动暨“扩优提质年”启动仪式，推动数字教育集成化、智能化、国际化发展。通过国家智慧教育平台提供优质教育资源，支持个性化和终身学习。新举措包括“在线教研”和“AI学习”专栏，以及针对特殊人群的“关怀模式”和“长辈模式”。目标是扩大优质教育资源覆盖面，实现教育现代化。

2024年4月30日，教育部办公厅发布通知，决定开展基础教育“规范管理年”行动，旨在加强中小学幼儿园办学行为管理，提升治理水平，增强教育满意度。行动将清理整治违法违规行为，建立健全长效机制，提高学校管理能力和教育水平，提升人民群众对基础教育的满意度和获得感。

2024年5月8日，《教育部办公厅关于开展首个全国学生心理健康宣传教育月活动的通知》发布，旨在通过形式多样的宣传教育活动，营造积极关心关注、支持参与学生心理健康教育的良好社会氛围，

提升师生和家长心理健康知识水平和素养，推动学生心理健康工作提质增效，促进学生身心健康发展。

2024年5月16日，教育部举行新闻通气会，介绍学前教育改革发展的进展成效和典型经验，教育部基础教育司发布《推进学前教育普及普惠安全优质发展》，指出下一步要优化学前教育资源配置，完善普惠保障机制，提高幼儿园办园质量，推进实施学前教育法。

2024年5月22日，《国家卫生健康委办公厅关于开展2024年全国托育服务宣传月活动的通知》发布，本次宣传月的主题为“放心托育，方便可及”，集中展示各地增加托育服务供给、降低托育服务成本、提高托育服务质量、加强人才队伍建设、开展托育职业技能竞赛等方面的典型经验和积极成效。

2024年9月9日，第二次全国教育大会在北京召开，此次大会以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻习近平总书记关于教育的重要论述，对新时代新征程加快建设教育强国作出动员部署。

2024年10月21日，教育部办公厅、国家卫生健康委办公厅、国家疾控局综合司发布《关于切实抓牢幼儿园和小学近视防控关键阶段防控工作的通知》，《通知》强调要鼓励幼儿园老师和家长带领孩子参加以游戏为主的户外活动和适宜的体育运动，确保幼儿每天户外活动时间不少于2小时，其中体育活动时间不少于1小时。幼儿园须做到科学衔接不“抢跑”，坚持幼教核心理念，坚决做到“以游戏为基本活动”。

2024年11月8日，十四届全国人大常委会第十二次会议表决通过《中华人民共和国学前教育法》，自2025年6月1日起施行，标志着学前教育步入“有专门法可依”的新阶段。该法系统构建了中国特色学前教育法律制度体系，为办好学前教育提供了法治保障。这对推进学前教育普及普惠安全优质发展，夯实教育强国建设基点具有重要而深远的意义。

2024年11月9日，教育部等七部门印发《进一步加强尊师惠师工作的若干措施》的通知，旨在提升教师的政治、社会和职业地位，保障教师待遇。措施包括免费体检、心理健康服务、文化设施优惠、生活服务优惠、住房保障等，以增强教师的获得感、荣誉感和幸福感，吸引优秀人才投身教育事业。

从政策导向上看，除了延续往年对学前教育“普及普惠发展”的支持外，国家对学前教育行业的规范性提出了更高的要求，对幼儿的意识形态安全、心理健康等重点领域给予了高度关注。《学前教育法》的颁布填补了行业没有专门法的空缺，为学前教育行业的长远、健康发展奠定了良好基础。

（二） 行业发展情况及竞争格局

一、在园幼儿总数下降 11.55%，普惠性幼儿园占比持续提升

根据《2023年全国教育事业统计公报》显示，全国共有幼儿园27.44万所，比上年减少14808所，下降5.12%。其中，普惠性幼儿园23.64万所，比上年减少9301所，下降3.79%，占全国幼儿园的比例86.16%，比上年提高1.2个百分点。学前教育在园幼儿4092.98万人，比上年减少534.57万人，下降11.55%。其中，普惠性幼儿园在园幼儿3717.01万人，比上年减少427.03万人，下降10.30%，占全国在园幼儿的比例90.81%，比上年提高1.26个百分点。民办幼儿园14.95万所，比上年减少11013所，占全国幼儿园总数的比例54.47%；在园幼儿1791.62万人，比上年减少335.15万人，占全国学前教育在园幼儿的比例43.77%。学前教育毛入园率91.1%，比上年提高1.4个百分点。学前教育专任教师307.37万人，比上年减少17.05万人，专任教师中本科以上学历比例92.74%，比上年提高2.44个百分点。

二、国家用法条的形式固化了“国家推进普及学前教育”“大力发展普惠性学前教育”这一纲领性原则和目标

在《中华人民共和国学前教育法》全文中，有3处提及“普及”这一发展目标，有23处提及“普惠性”这一概念。学前教育法用一系列促进学前教育普及普惠的国家制度、促进学前教育高水平普及的强化举措和促进学前教育高质量普惠的硬核方案，以法守护育幼底线，高标准落地落实学前教育普

及普惠相关政策。

三、国家以立法的形式加强对普惠性质幼儿园的财政支持

《学前教育法》第六十三条规定：“省级人民政府制定并落实……普惠性民办幼儿园生均财政补助标准。”这一法条的出台会在很大程度上改变普惠性民办园生均财政补助现状。第七十五条中规定：“未按照规定制定并落实公办幼儿园生均财政拨款标准或者生均公用经费标准、普惠性民办幼儿园生均财政补助标准”“地方各级人民政府及有关部门……，由上级机关或者有关部门按照职责分工责令限期改正；情节严重的，对负有责任的领导人员和直接责任人员依法给予处分”。这一罚则也将在反向激励方面发挥作用。

四、国家鼓励生育的政策力度持续增强

2024年10月，国务院办公厅印发《关于加快完善生育支持政策体系推动建设生育友好型社会的若干措施》（以下简称《若干措施》），从强化生育服务支持，加强育幼服务体系建设，强化教育、住房、就业等支持措施，营造生育友好社会氛围等方面提出具体举措，降低生育、养育、教育成本，营造全社会尊重生育、支持生育的良好氛围。

学前教育行业产业链跨度大，涵盖了从教育产品研发、生产到服务提供等多个环节，吸引了众多市场主体参与，目前尚未形成显著的行业集中度，行业竞争态势激烈。不过，在国家持续大力推进学前教育普及普惠的宏观政策导向下，特别是县域学前教育普及普惠督导评估工作限期日益临近，公司作为行业内具有引领性的国有企业，迎来了重要的发展机遇。公司针对幼儿园的教育需求，精心研发并提供丰富多样的课程资源，同时配备与之相适配的教具玩具，力求满足幼儿在学习与成长过程中的多元化需求。不仅如此，公司还着眼于幼儿园发展全流程，从“建园、办园、管园、兴园”多维度提供幼教全程服务。在幼师专业素养提升方面，公司同样发力，开展全方位的培训服务，助力幼师队伍成长。公司紧抓各省省级本版学前教育资源建设的契机，凭借国有企业的资源优势、政策响应能力以及在学前教育领域的深厚积累，有望在激烈的市场竞争中脱颖而出，进一步巩固和拓展市场份额，为学前教育事业的发展贡献更大力量。

二、教育资源要素

（一）办学许可证及办学条件

适用 不适用

| 教学场所 | 办学许可证的取得情况 | 是否具备办学条件 |
|---------|-----------------|----------|
| 金色港湾幼儿园 | 142010860000181 | 是 |
| 江南春城幼儿园 | 142010760000641 | 是 |
| 爱立方培训学校 | 142011171804269 | 是 |

爱立方无办学许可证，下属幼儿园及爱立方培训学校已办理办学许可证。

（二）土地及房产

适用 不适用

（三）报告期内办学许可证、办学条件、教学用地及房产变动情况

适用 不适用

2024年12月12日，丽华苑幼儿园收到武汉市洪山区行政审批局出具的《准予注销登记决定书》，“经审核，符合《民办非企业登记管理暂行条例》有关注销登记规定，现依法准予注销登记”、“经

资料审查，符合《中华人民共和国民办教育促进法》第五十六条有关终止办学的规定，现依法准予民办学校终止办学决定”。

丽华苑幼儿园办学许可证已依法注销。

三、 教师情况

(一) 基本情况

适用 不适用

教职工共有 13 人，其中班主任 3 人、教师 4 人、保育教师 2 人、后勤员工 2 人、行政人员 2 人（行政园长 1 人、后勤园长 1 人）。

学历构成为本科 4 人、专科 6 人、高中及以下 3 人。

年龄分布为 20-29 岁（含 29 岁）1 人、30-39 岁（含 39 岁）5 人、40-49 岁（含 49 岁）6 人、50 岁及以上 1 人。

上述教职工均未持有公司股份。

(二) 兼职教师

适用 不适用

(三) 外籍教师

适用 不适用

四、 知识产权变动

(一) 重大知识产权变动

适用 不适用

公司新增专利 54 项，其中外观设计专利 24 项，实用新型专利 30 项。

(二) 知识产权保护和防范措施的变化情况

适用 不适用

(三) 知识产权的争议或潜在纠纷

适用 不适用

五、 分校或培训网点

(一) 基本情况

适用 不适用

(二) 管理模式

适用 不适用

加盟商管理方式的变化情况：

适用 不适用

(三) 前十名分校或直营培训网点

适用 不适用

(四) 分校或培训网点的变化情况

1. 新增分校或培训网点且对公司业绩有重大影响

适用 不适用

2. 减少分校或培训网点且对公司业绩有重大影响

适用 不适用

六、 在线教育

(一) 资质获取情况

适用 不适用

(二) 在线教育相关情况

适用 不适用

(三) 系统及网络安全保障

适用 不适用

七、 合规经营

适用 不适用

八、 细分行业

1. 学校教育

适用 不适用

2. 培训教育

适用 不适用

报告期内，爱立方培训学校共承接培训项目 41 个，全年承接各级各类定制培训 300 余场，覆盖全国 12 个省市，承接 2024 武汉市市培计划教师培训第二期，荆州国培项目三期，湖北工程职业学院教资培训两期等；接待全国各地来汉学习教师近千人。

第六节 公司治理

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 | | | | |
| 吴高余 | 董事长 | 男 | 1979年1月 | 2024年1月5日 | 2025年4月29日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 吴高余 | 董事 | 男 | 1979年1月 | 2020年4月10日 | 2025年4月29日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 吴高余 | 总经理 | 男 | 1979年1月 | 2020年4月14日 | 2024年7月31日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 何少华 | 董事 | 男 | 1971年7月 | 2021年10月19日 | 2024年7月31日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 王力军 | 董事 | 男 | 1975年9月 | 2024年9月10日 | 2025年4月29日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 郁丹 | 董事 | 女 | 1973年8月 | 2020年4月10日 | 2025年4月29日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 郁丹 | 总编辑 | 女 | 1973年8月 | 2020年4月14日 | 2024年6月17日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 张晨 | 董事 | 女 | 1986年6月 | 2020年4月10日 | 2025年4月29日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 张晨 | 董事会秘书 | 女 | 1986年6月 | 2020年4月14日 | 2025年4月29日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 李超 | 董事 | 男 | 1980年8月 | 2020年7月9日 | 2024年3月28日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 董炜 | 董事 | 男 | 1989年3月 | 2024年3月28日 | 2025年4月29日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 周泽凤 | 监事 | 男 | 1965年10月 | 2021年10月19日 | 2025年4月29日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 周泽凤 | 监事会主席 | 男 | 1965年10月 | 2021年10月25日 | 2025年4月29日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 姚自杰 | 监事 | 男 | 1982年8月 | 2020年4月10日 | 2025年4月29日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 万勇刚 | 职工代表监事 | 男 | 1981年11月 | 2023年11月7日 | 2025年4月29日 | 98,410 | 1,700 | 100,110 | 0.15% |
| 李佳 | 总经理 | 男 | 1983年12月 | 2024年8月14日 | 2025年4月29日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

| | | | | | | | | | |
|-----|-------|---|----------|------------|------------|---------|---|---------|-------|
| 金锦秀 | 副总经理 | 女 | 1972年10月 | 2020年4月14日 | 2025年4月29日 | 282,220 | 0 | 282,220 | 0.41% |
| 彭志泉 | 副总经理 | 男 | 1980年8月 | 2020年4月14日 | 2025年4月29日 | 117,277 | 0 | 117,277 | 0.17% |
| 胡小英 | 副总经理 | 女 | 1977年1月 | 2024年8月14日 | 2025年4月29日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 陈克兰 | 财务负责人 | 女 | 1978年11月 | 2020年4月27日 | 2025年4月29日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 陈克兰 | 副总经理 | 女 | 1978年11月 | 2024年8月14日 | 2025年4月29日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

注：

1. 公司第二届董事会、监事会任期已于2023年4月9日届满，报告期内，公司第二届董事会、监事会全体成员依照相关法律、法规和《公司章程》的有关规定继续履行董事、监事的义务和职责；

2. 公司于2025年4月7日召开第二届董事会第二十九次会议，审议通过《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会董事候选人的议案》，董事会提名吴高余、王力军、李佳、胡梦晨、董炜为公司第三届董事会董事候选人，任期三年，自公司2024年年度股东大会审议通过之日起生效；

3. 公司于2025年4月7日召开第二届监事会第十五次会议，审议通过《关于公司监事会换届选举暨提名第三届监事会股东代表监事候选人的议案》，监事会提名周泽凤、姚自杰为公司第三届监事会股东代表监事候选人，与职工代表监事共同组成公司第三届监事会，任期三年，自公司2024年年度股东大会审议通过之日起生效；

4. 公司于2025年4月3日召开职工代表大会，审议通过《关于选举公司第三届监事会职工代表监事的议案》，选举万勇刚先生为公司第三届监事会职工代表监事，与公司股东代表监事一同组成公司第三届监事会，任期与公司第三届监事会股东代表监事相同。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

王力军先生为少儿集团的总经理，少儿集团为公司控股股东。除此以外，报告期内，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------|------|------|------------------------------------|
| 陈栋 | 董事长、董事 | 离任 | - | 工作原因辞职 |
| 吴高余 | 董事、总经理 | 新任 | 董事长 | 经第二届董事会第二十四次会议选举为董事长，后因工作原因辞去总经理职务 |
| 李超 | 董事 | 离任 | - | 个人原因辞职 |
| 董炜 | - | 新任 | 董事 | 股东大会选举 |
| 郁丹 | 董事、总编辑 | 离任 | 董事 | 工作原因辞去总编辑职务 |
| 何少华 | 董事 | 离任 | - | 工作原因辞职 |
| 王力军 | - | 新任 | 董事 | 股东大会选举 |
| 李佳 | - | 新任 | 总经理 | 董事会聘任 |
| 胡小英 | - | 新任 | 副总经理 | 董事会聘任 |

| | | | | |
|-----|-------|----|------------|-------|
| 陈克兰 | 财务负责人 | 新任 | 副总经理、财务负责人 | 董事会聘任 |
|-----|-------|----|------------|-------|

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

1. 新任董事

董炜，男，中国国籍，无境外居留权。1989年3月出生，本科毕业于西安交通大学，硕士学历。2011年8月至2012年8月，就职于中国航天科技集团第九研究院第771所，任助理工程师；2015年4月至2017年5月，就职于美光半导体西安有限责任公司，任工程师；2017年5月至2018年3月，就职于西安高新技术产业风险投资有限责任公司，任分析师；2018年4月至今，就职于深圳拓金私募股权投资基金管理有限公司，历任投资经理、副总裁、合伙人。

王力军，男，中国国籍，无境外永久居留权，1975年9月出生，本科学历。曾任长江出版传媒股份有限公司研发中心副主任、出版业务部副部长，湖北教育出版社有限公司副总经理，湖北九通电子音像出版社有限公司总编辑，长江出版传媒股份有限公司出版业务部部长，湖北科学技术出版社有限公司执行董事、总经理，长江出版传媒股份有限公司党委宣传部部长。2024年2月至今，就职于长江少年儿童出版社（集团）有限公司，任党委副书记、总经理。

2. 新任高级管理人员

李佳，男，中国国籍，无境外永久居留权，1983年12月出生，大学本科学历。2007年7月至2013年1月，就职于湖北九通电子音像出版社有限公司，任企划部员工；2013年1月至2020年11月，就职于湖北科学技术出版社有限公司，先后任总编室副主任、负责人、主任，生活编辑室主任，总经理助理职务；2020年11月至2023年8月，就职于湖北九通电子音像出版社有限公司，任副总经理职务；2023年8月至2024年7月，就职于长江出版传媒股份有限公司，任办公室副主任职务；2024年7月至今，就职于爱立方，任党总支副书记；2024年8月14日至今，任爱立方总经理。

胡小英，女，中国国籍，无境外永久居留权，1977年1月出生，大学本科学历，1999年7月毕业于湖北大学新闻传播系。2003年12月至2022年1月，就职于湖北长江教育报刊传媒集团有限公司（原湖北教育报刊社、湖北长江报刊传媒（集团）有限公司），历任《湖北教育》编辑部编辑、《湖北教育》（高中生学习）编辑部副主任、《探秘》学生版编辑部负责人、湖北职教书刊事业部负责人、《大家教育周刊》编辑部主任、《新课程研究》编辑部主任、教育期刊中心执行总编辑、桂子山教育研究院院长、目标负责人兼教育期刊中心执行总编辑；2022年1月至今，任爱立方首席编辑兼《当代学前教育》编辑部主编；2024年8月14日至今，任爱立方副总经理。

(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）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 |
|---------|------|------|------|------|
| 销售人员 | 70 | 4 | 17 | 57 |
| 研发人员 | 61 | 6 | 14 | 53 |
| 财务人员 | 8 | 1 | 2 | 7 |

| | | | | |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 培训人员 | 37 | 5 | 12 | 30 |
| 其他职能部门人员 | 83 | 8 | 45 | 46 |
| 总经办人员 | 7 | 1 | 2 | 6 |
| 员工总计 | 266 | 25 | 92 | 199 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 1 | 0 |
| 硕士 | 31 | 24 |
| 本科 | 166 | 140 |
| 专科 | 49 | 30 |
| 专科以下 | 19 | 5 |
| 员工总计 | 266 | 199 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司对新入职的员工进行了岗前培训，包括但不限于公司基本概况、公司未来战略发展规划、员工手册、岗位操作培训等。公司员工的报酬均按照公司制定的工资制度按月发放，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金。

报告期内，公司没有承担离退休职工费用的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 职务 | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|-------------------------------------|----------|--------|----------|
| 董欣丽 | 无变动 | 财务部部长 | 0 | 0 | 0 |
| 叶朋 | 无变动 | 人力资源部部长 | 0 | 0 | 0 |
| 高晶 | 无变动 | 证券事务代表 | 0 | 0 | 0 |
| 万勇刚 | 无变动 | 营销中心总经理兼大客户部部长、职工代表监事 | 98,410 | 1,700 | 100,110 |
| 邓冰 | 无变动 | 营销中心副总经理兼省内营销部部长 | 0 | 0 | 0 |
| 刘福星 | 无变动 | 营销中心副总经理兼南方营销部部长兼武汉洪山爱立方培训学校有限公司副校长 | 0 | 0 | 0 |
| 侯梦娇 | 无变动 | 采购经理 | 0 | 0 | 0 |
| 方舒婷 | 无变动 | 策划经理 | 0 | 0 | 0 |
| 张魏 | 无变动 | 鄂南大区经理 | 0 | 0 | 0 |
| 丁在飞 | 无变动 | 鄂中大区经理 | 0 | 0 | 0 |
| 许园恩 | 无变动 | 华北大区经理 | 0 | 0 | 0 |
| 李振豪 | 无变动 | 南方营销部副部长 | 0 | 0 | 0 |
| 易高艳 | 无变动 | 市场策划部部长 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|-----|-----|-------------------------------|---------|---------|---------|
| 程川 | 无变动 | 销售内勤 | 0 | 0 | 0 |
| 石熠文 | 无变动 | 营销经理 | 0 | 0 | 0 |
| 熊建英 | 无变动 | 招投标主管 | 0 | 0 | 0 |
| 杨慧玲 | 无变动 | 总编辑助理兼长江学前教育发展研究院院长、中幼爱立方学院院长 | 130,020 | 261 | 130,281 |
| 凌蓉 | 无变动 | 期刊编辑部（新媒体业务部）主任 | 0 | 0 | 0 |
| 付欢 | 无变动 | 工业设计师 | 0 | 0 | 0 |
| 夏婷 | 无变动 | 设计部部长 | 0 | 0 | 0 |
| 陈文畅 | 无变动 | 幼教课程部部长 | 0 | 0 | 0 |
| 刘文丽 | 无变动 | 幼教课程部副部长 | 0 | 0 | 0 |
| 朱清 | 无变动 | 幼教装备部部长兼武汉长江学习工场数字科技有限公司研发顾问 | 0 | 0 | 0 |
| 陈兰 | 无变动 | 图书编辑 | 0 | 0 | 0 |
| 余婷 | 无变动 | 研发编辑 | 0 | 0 | 0 |
| 徐文琪 | 无变动 | 研发编辑 | 0 | 0 | 0 |
| 陈丽 | 无变动 | 研发编辑 | 0 | 0 | 0 |
| 黄艳丽 | 无变动 | 供应链中心副总经理 | 1,000 | 25,000 | 26,000 |
| 张颖晖 | 无变动 | 生产部副部长 | 148,935 | -29,500 | 119,435 |
| 管涛 | 无变动 | 生产部副部长 | 0 | 0 | 0 |
| 邓可 | 无变动 | 物流部部长 | 139,035 | 0 | 139,035 |
| 张智 | 无变动 | 武汉洪山爱立方培训学校有限公司副校长兼职教特教部部长 | 2,535 | -2,535 | 0 |
| 燕钊好 | 无变动 | 武汉长江学习工场数字科技有限公司家庭端事业部部长 | 0 | 0 | 0 |
| 杨青 | 无变动 | 武汉长江学习工场数字科技有限公司信息化事业部部长 | 48,410 | 0 | 48,410 |
| 汪旗胜 | 无变动 | 武汉长江学习工场数字科技有限公司执行总经理 | 0 | 0 | 0 |
| 何琼 | 无变动 | 武汉中幼爱立方文化发展有限公司环创事业部部长 | 0 | 0 | 0 |
| 罗幽诗 | 离职 | - | 0 | 0 | 0 |

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工有 1 名离职，公司核心员工离职均按公司制度办理了离职手续并进行工作交接，核心员工离职对公司生产经营无重大影响。

报告期末至本报告披露之日，核心员工有 3 名离职。

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|------------------|-------|
| 投资机构是否派驻董事 | √是 □否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |

| | |
|--------------|--|
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

注：报告期内，公司关联方新增董事王力军先生及其关联方、董事董炜先生及其关联方、总经理李佳先生及其关联方、副总经理胡小英女士及其关联方。

(一) 公司治理基本情况

公司建立了由股东大会、董事会、监事会（以下简称“三会”）和经营管理层组成的公司治理结构，公司“三会”均能够按照公司治理制度规范、有效地进行运作。报告期内，公司对《公司章程》进行修订，董事会成员人数由7名减为5名，截至报告期末，公司董事会由5名董事组成，监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1名。

公司董事、监事及高级管理人员均符合《公司法》的任职要求，并能够按照《公司章程》及“三会”议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。

公司经营管理层在管控方面已经基本建立起了能有效覆盖各方面经营活动的内部控制体系，并重点在体系建设、财务会计管理、资产管理以及行政管理等方面制订了完善的内部控制管理制度。

报告期内，公司制定并更新了有关内部控制管理制度，如《应收账款管理办法（2024年修订版）》《产品生产质量管理办法》《费用开支相关制度的补充规定》等。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立情况

公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及包含研发、培训、采购、销售在内的业务体系。公司能独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，公司与控股股东、实际控制人之间不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的关联交易。

2. 资产独立情况

公司独立拥有开展业务所需的技术、场所、无形资产和其他必要设施等资产。

3. 人员独立情况

公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等各项管理制度，公司与全体员工均签订了《劳动合同》。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障能够独立管理，不存在与股东单位混合管理、人员相互任职的情况。公司董事、监事及高级管理人员的推荐和任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，独立地通过合法程序进行。

4. 财务独立情况

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5. 机构独立情况

公司已建立《公司法》规定的必要的权力机构和经营管理机构，建立了股东大会、董事会、监事

会等法人治理结构，并且在公司内部根据日常经营的需要，设立了营销中心、研发中心、供应链中心、培训中心及行政中心。公司的组织机构不受控股股东和其他关联方的控制，独立于控股股东和其他关联方，能独立地分工、合作并且行使经营管理职权。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司机构独立运作，拥有独立的办公场所，不存在混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已经逐步建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并将在公司经营中导入执行。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，公司在经营过程中需要不断改进、不断完善。

公司于2016年4月27日召开的第一届董事会第五次会议上审议通过《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司进一步提高规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年度报告，未发生年度报告存在重大差错的情形。

今后公司还会根据发展情况，不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

根据中国登记结算公司北京分公司提供的公司《前200名全体排名证券持有人名册》，报告期内，公司存在股东人数已超过200人的情况，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，相关股东大会召开方式需根据议案情况采取网络投票方式。

报告期内，公司股东大会均提供网络投票方式，以现场投票及网络投票结合方式召开，网络投票参与人数均为0。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|----------------------|---|----------|------------|------------|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | XYZH/2025WHAA1B0021 | | | |
| 审计机构名称 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) | | | |
| 审计机构地址 | 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层 | | | |
| 审计报告日期 | 2025年4月7日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续 签字年限 | 王需如 1年 | 李民 1年 | (姓名3) 年 | (姓名4) 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬(万元) | 10 | | | |

审计报告

XYZH/2025WHAA1B0021

武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司

武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司（以下简称爱立方）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱立方2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于爱立方，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

2. 存货跌价准备的计提事项

| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
|--------------------------|--|
| 截至2024年12月31日，爱立方的存货账面价值 | (1) 了解爱立方与存货跌价准备计提相关的内控控制，并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平，如复杂性、主观 |

78,732,506.83元，存货跌价准备余额为4,938,686.96元。存货跌价准备的计提对财务报表影响较为重大，且涉及管理层运用重大会计估计和判断。因此，我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

性、变化和对管理层偏向的敏感性，评估重大错报的固有风险；

(2) 评估并测试与存货跌价准备计提确认的相关内部控制的设计和运行有效性；

(3) 向管理层了解存货跌价准备计提的会计政策，分析存货跌价准备会计估计的合理性，包括确定提取比例的依据、特别认定的判断等，评价是否符合会计准则的规定，并与同行业进行比较；

(4) 对于按库龄计提存货跌价准备的库存商品、委托代销商品和发出商品，我们获取管理层所编制的存货跌价准备计算表，按照爱立方存货跌价准备的计提政策对存货跌价准备进行重新计算，测试存货跌价准备计提的准确性；

(5) 结合存货监盘和函证程序，验证存货的存在、数量和状况，重点关注长库龄存货，评估管理层存货跌价准备计提的充分性；

(6) 检查与存货减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

四、其他信息

爱立方管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括爱立方2024年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估爱立方的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算爱立方、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱立方的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对爱立方持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论

认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致爱立方不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就爱立方中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王需如
(项目合伙人)

中国注册会计师：李民

中国 北京

二〇二五年四月七日

二、 财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|--------------|-----|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 30,183,859.94 | 37,790,777.19 |
| 结算备付金 | 五、2 | 65,040,100.00 | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 0 | 0 |
| 应收账款 | 五、3 | 60,348,437.43 | 56,821,432.89 |
| 应收款项融资 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项 | 五、4 | 9,557,981.53 | 22,299,719.87 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、5 | 3,576,577.09 | 3,698,753.75 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 78,732,506.83 | 55,622,200.38 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | 五、7 | 398,078.28 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、8 | 492,061.98 | 51,172,776.20 |
| 流动资产合计 | | 248,329,603.08 | 227,405,660.28 |
| 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 | 五、9 | 401,349.00 | 401,349.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、10 | 679,316.29 | 1,114,487.55 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、11 | 989,938.99 | 8,779,046.05 |
| 无形资产 | 五、12 | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、13 | 790,425.65 | 2,585,560.48 |
| 递延所得税资产 | 五、14 | 3,989,133.39 | 3,627,170.77 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 6,850,163.32 | 16,507,613.85 |
| 资产总计 | | 255,179,766.40 | 243,913,274.13 |
| 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 | 五、15 | 15,580,857.75 | 11,442,258.28 |
| 应付账款 | 五、16 | 40,768,472.68 | 24,620,946.37 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、17 | 7,103,217.77 | 7,290,958.17 |
| 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 | 五、18 | 3,108,718.16 | 4,427,150.39 |
| 应交税费 | 五、19 | 1,854,822.80 | 2,205,001.37 |
| 其他应付款 | 五、20 | 2,113,846.84 | 1,683,509.93 |
| 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 | 五、21 | 985,427.71 | 5,113,542.51 |
| 其他流动负债 | 五、22 | 602,452.17 | 1,314,461.35 |
| 流动负债合计 | | 72,117,815.88 | 58,097,828.37 |
| 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 | 五、23 | | 4,805,528.08 |
| 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 | | | 4,805,528.08 |
| 负债合计 | | 72,117,815.88 | 62,903,356.45 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、24 | 68,380,000.00 | 68,380,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 资本公积 | 五、25 | 1,447,000.08 | 1,447,000.08 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、26 | 11,353,438.03 | 11,011,737.19 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、27 | 101,881,512.41 | 100,171,180.41 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 183,061,950.52 | 181,009,917.68 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 183,061,950.52 | 181,009,917.68 |
| 负债和所有者权益总计 | | 255,179,766.40 | 243,913,274.13 |

法定代表人：吴高余

主管会计工作负责人：陈克兰

会计机构负责人：董欣丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年12月31日 | 2023年12月31日 |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 24,730,154.47 | 17,054,276.97 |
| 交易性金融资产 | | 54,036,536.98 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十五、1 | 42,866,848.11 | 43,836,788.45 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 8,135,244.92 | 20,820,504.39 |
| 其他应收款 | 十五、2 | 8,585,799.66 | 13,557,925.69 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 75,229,164.35 | 54,381,625.85 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | 271,278.03 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 379,010.95 | 51,132,200.98 |
| 流动资产合计 | | 214,234,037.47 | 200,783,322.33 |
| 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 | 十五、3 | 23,350,763.30 | 23,350,763.30 |
| 其他权益工具投资 | | 401,349.00 | 401,349.00 |

| | | | |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 427,558.49 | 673,021.61 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 847,870.73 | 3,146,959.58 |
| 无形资产 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 164,482.14 | 496,569.39 |
| 递延所得税资产 | | 3,676,846.90 | 3,531,012.85 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 28,868,870.56 | 31,599,675.73 |
| 资产总计 | | 243,102,908.03 | 232,382,998.06 |
| 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 | | 15,580,857.75 | 11,442,258.28 |
| 应付账款 | | 26,508,866.98 | 18,025,003.10 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 5,769,000.40 | 6,032,365.30 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 3,043,534.59 | 3,908,266.94 |
| 应交税费 | | 1,723,980.75 | 1,892,056.97 |
| 其他应付款 | | 1,100,497.82 | 1,801,551.84 |
| 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 | | 868,252.05 | 2,484,749.35 |
| 其他流动负债 | | 476,876.37 | 1,314,461.35 |
| 流动负债合计 | | 55,071,866.71 | 46,900,713.13 |
| 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 | | | 868,252.05 |
| 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 | | | 868,252.05 |
| 负债合计 | | 55,071,866.71 | 47,768,965.18 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 68,380,000.00 | 68,380,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,779,836.68 | 2,779,836.68 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 11,353,438.03 | 11,011,737.19 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 105,517,766.61 | 102,442,459.01 |
| 所有者权益合计 | | 188,031,041.32 | 184,614,032.88 |
| 负债和所有者权益合计 | | 243,102,908.03 | 232,382,998.06 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年 | 2023年 |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 154,777,160.94 | 154,277,397.76 |
| 其中：营业收入 | 五、28 | 154,777,160.94 | 154,277,397.76 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 149,229,579.03 | 150,863,498.11 |
| 其中：营业成本 | 五、28 | 104,269,885.24 | 101,192,274.38 |
| 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 | 五、29 | 294,820.76 | 302,119.20 |
| 销售费用 | 五、30 | 24,393,667.57 | 27,702,597.54 |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 管理费用 | 五、31 | 11,938,610.71 | 12,522,789.41 |
| 研发费用 | 五、32 | 8,284,677.54 | 8,714,695.57 |
| 财务费用 | 五、33 | 47,917.21 | 429,022.01 |
| 其中：利息费用 | | 99,187.48 | 504,311.41 |
| 利息收入 | | 91,538.22 | 128,374.11 |
| 加：其他收益 | 五、34 | 361,892.38 | 451,459.27 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、35 | 1,152,675.34 | 801,680.02 |
| 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） | 五、36 | 40,100.00 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、37 | -6,111,530.23 | -1,671,221.95 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、38 | 647,959.53 | -197,792.13 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、39 | 727,152.57 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,365,831.50 | 2,798,024.86 |
| 加：营业外收入 | 五、40 | 254,729.35 | 147,257.54 |
| 减：营业外支出 | 五、41 | 155,107.43 | 129,714.90 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,465,453.42 | 2,815,567.50 |
| 减：所得税费用 | 五、42 | 413,420.58 | 1,307,856.30 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,052,032.84 | 1,507,711.20 |
| 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） | | 3,451,783.76 | 1,507,711.20 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,399,750.92 | |
| （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（净亏损以“-”号填列） | | 2,052,032.84 | 1,507,711.20 |
| 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 | | 2,052,032.84 | 1,507,711.20 |
| 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 | | 2,052,032.84 | 1,507,711.20 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 2,052,032.84 | 1,507,711.20 |
| (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） | | 0.03 | 0.02 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.03 | 0.02 |

法定代表人：吴高余

主管会计工作负责人：陈克兰

会计机构负责人：董欣丽

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年 | 2023年 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五、4 | 125,247,680.29 | 124,746,236.37 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 74,411,663.52 | 73,904,102.86 |
| 税金及附加 | | 272,238.47 | 274,559.81 |
| 销售费用 | | 21,912,887.42 | 24,235,303.08 |
| 管理费用 | | 9,692,393.51 | 10,084,933.61 |
| 研发费用 | | 8,285,679.31 | 8,720,258.87 |
| 财务费用 | | 63,929.67 | 30,500.60 |
| 其中：利息费用 | | 94,732.74 | 103,919.24 |
| 利息收入 | | 58,831.60 | 99,675.48 |
| 加：其他收益 | | 121,343.00 | 450,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、5 | 964,191.78 | 557,970.40 |
| 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） | | 36,536.98 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -8,621,534.30 | -1,168,715.34 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 702,660.33 | -197,731.24 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 1,382.98 | |

| | | | |
|----------------------------|--|--------------|--------------|
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 3,813,469.16 | 7,138,101.36 |
| 加：营业外收入 | | 246,403.62 | 100,000.00 |
| 减：营业外支出 | | 71,719.73 | 129,705.83 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,988,153.05 | 7,108,395.53 |
| 减：所得税费用 | | 571,144.61 | 1,344,863.22 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,417,008.44 | 5,763,532.31 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,417,008.44 | 5,763,532.31 |
| （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 | | 3,417,008.44 | 5,763,532.31 |
| 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 | 2023年 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 160,518,943.43 | 179,672,458.71 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 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 | | 31.71 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、43 | 1,567,586.59 | 2,349,953.85 |
| 经营活动现金流入小计 | | 162,086,561.73 | 182,022,412.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 104,756,707.29 | 106,686,781.58 |
| 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 | | 34,626,483.34 | 41,310,125.66 |
| 支付的各项税费 | | 3,492,830.38 | 3,874,195.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、43 | 10,770,765.06 | 9,905,315.04 |
| 经营活动现金流出小计 | | 153,646,786.07 | 161,776,417.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 8,439,775.66 | 20,245,994.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,152,675.34 | 801,680.02 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 50,462.00 | |
| 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 | 五、43 | 275,000,000.00 | 227,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 276,203,137.34 | 227,801,680.02 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 30,834.75 | 574,249.99 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、43 | 289,000,000.00 | 240,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 289,030,834.75 | 240,574,249.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -12,827,697.41 | -12,772,569.97 |
| 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 | 五、43 | 3,125,335.13 | 4,151,387.89 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,125,335.13 | 4,151,387.89 |
| 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 | | | |
| 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 | 五、43 | 5,641,244.82 | 6,437,171.85 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,641,244.82 | 6,437,171.85 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,515,909.69 | -2,285,783.96 |
| 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 | 五、44 | -6,903,831.44 | 5,187,640.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、44 | 34,665,442.06 | 29,477,801.25 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、44 | 27,761,610.62 | 34,665,442.06 |

法定代表人：吴高余

主管会计工作负责人：陈克兰

会计机构负责人：董欣丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年 | 2023年 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 133,871,882.73 | 148,437,255.43 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 556,466.33 | 803,116.06 |
| 经营活动现金流入小计 | | 134,428,349.06 | 149,240,371.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 78,724,051.84 | 80,775,102.17 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 29,709,466.23 | 33,642,587.76 |
| 支付的各项税费 | | 3,016,925.88 | 2,906,967.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 10,070,061.54 | 8,708,521.93 |
| 经营活动现金流出小计 | | 121,520,505.49 | 126,033,179.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 12,907,843.57 | 23,207,191.90 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 964,191.78 | 557,970.40 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 218,000,000.00 | 179,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 218,964,191.78 | 179,557,970.40 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 30,834.75 | 297,834.03 |
| 投资支付的现金 | | 830,942.13 | |
| 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 | | 221,000,000.00 | 192,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 221,861,776.88 | 192,297,834.03 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,897,585.10 | -12,739,863.63 |
| 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 | | 3,125,335.13 | 4,151,387.89 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,125,335.13 | 4,151,387.89 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 4,756,630.29 | 5,367,215.90 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,756,630.29 | 5,367,215.90 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,631,295.16 | -1,215,828.01 |
| 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 | | 8,378,963.31 | 9,251,500.26 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 13,928,941.84 | 4,677,441.58 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 22,307,905.15 | 13,928,941.84 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2024年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|--------------|---------------|----------------|------------|---------------|----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 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 | | |
| 优先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 68,380,000.00 | | | | 1,447,000.08 | | | | 11,011,737.19 | | 100,171,180.41 | | 181,009,917.68 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 68,380,000.00 | | | | 1,447,000.08 | | | | 11,011,737.19 | | 100,171,180.41 | | 181,009,917.68 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | | 341,700.84 | | 1,710,332.00 | | 2,052,032.84 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 2,052,032.84 | | 2,052,032.84 | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|------------|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | 341,700.84 | | -341,700.84 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 341,700.84 | | -341,700.84 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有 者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 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、本年期末余额 | 68,380,000.00 | | | | 1,447,000.08 | | | | 11,353,438.03 | | 101,881,512.41 | 183,061,950.52 |

| 项目 | 2023 年 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|-------------|--------|--|--------------|---------------|----------------|------------|---------------|----------------------------|---------------|----------------|----------------|
| | 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 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 68,380,000.00 | | | | 1,447,000.08 | | | | 10,435,383.96 | | 99,239,822.44 | | 179,502,206.48 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 68,380,000.00 | | | | 1,447,000.08 | | | | 10,435,383.96 | | 99,239,822.44 | | 179,502,206.48 |
| 三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列) | | | | | | | | 576,353.23 | | 931,357.97 | | 1,507,711.20 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 1,507,711.20 | | 1,507,711.20 | |
| (二) 所有者投入和减少资 本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入 资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|------------|---------------|-------------|----------------|--|----------------|
| 的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 576,353.23 | | -576,353.23 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 576,353.23 | | -576,353.23 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 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、本年期末余额 | 68,380,000.00 | | | | 1,447,000.08 | | | | 11,011,737.19 | | 100,171,180.41 | | 181,009,917.68 |

法定代表人：吴高余

主管会计工作负责人：陈克兰

会计机构负责人：董欣丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2024年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------------|---------------|--------------|----------------|----------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 68,380,000.00 | | | | 2,779,836.68 | | | | 11,011,737.19 | | 102,442,459.01 | 184,614,032.88 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 68,380,000.00 | | | | 2,779,836.68 | | | | 11,011,737.19 | | 102,442,459.01 | 184,614,032.88 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | 341,700.84 | | 3,075,307.60 | 3,417,008.44 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 3,417,008.44 | 3,417,008.44 | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 341,700.84 | | -341,700.84 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 341,700.84 | | -341,700.84 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 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、本年期末余额 | 68,380,000.00 | | | | 2,779,836.68 | | | | 11,353,438.03 | | 105,517,766.61 | 188,031,041.32 |

| 项目 | 2023年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 68,380,000.00 | | | | 2,779,836.68 | | | | 10,435,383.96 | | 97,255,279.93 | 178,850,500.57 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 68,380,000.00 | | | | 2,779,836.68 | | | | 10,435,383.96 | | 97,255,279.93 | 178,850,500.57 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 576,353.23 | | 5,187,179.08 | 5,763,532.31 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 5,763,532.31 | 5,763,532.31 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 576,353.23 | | -576,353.23 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 576,353.23 | | -576,353.23 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东) | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 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、本年期末余额 | 68,380,000.00 | | | | 2,779,836.68 | | | | 11,011,737.19 | | 102,442,459.01 | 184,614,032.88 |

一、公司的基本情况

武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称本集团）前身为湖北海豚宝贝教育发展有限公司（以下简称海豚宝贝），是2012年07月18日在武汉市工商行政管理局登记注册成立的有限责任公司。2015年10月29日，公司改制为股份有限公司，并于2015年11月变更为现名称。改制时公司注册资本为5,000.00万元。后经历次增资，公司注册资本（股本）变更为6,838.00万元。

公司现持有统一社会信用代码为91420111597937823A的营业执照，注册地址为武汉市洪山区雄楚大街268号出版文化城主楼B座1716，公司负责人为吴高余。

本公司属于学前教育业，主要经营活动包括：幼儿教育、幼儿图书及玩教具发行、幼教培训。

本财务报表于2025年4月7日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“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）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2024年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年12月31日的财务状况以及2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以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

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|------------------|-------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项金额超过 500 万元 |
| 本期重要的应收款项核销 | 单项金额超过 200 万元 |
| 其他重要的投资 | 占期末资产额 3%以上且金额 \geq 500 万元 |
| 账龄超过 1 年的重要预付款项 | 金额 \geq 500 万元 |
| 账龄超过 1 年的重要应付款项 | 占期末资产总额 3%以上且金额 \geq 500 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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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。

(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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计

入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资等。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（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，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。当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转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的金融负

债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产如其他应收款、长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将应收账款划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------------|----------------------|
| 组合 1：账龄组合 | 本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征 |
| 组合 2：关联方组合 | 本组合为长江传媒股份合并范围内关联方组合 |

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

对于划分为组合 2 的应收账款，由于是长江传媒股份合并范围内的关联方，本公司参考历史信用损失经验，不对划分为关联方组合的应收账款计提坏账准备。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为 3 个组合，具体如下：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------------------|----------------------------|
| 组合 1：账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 组合 2：关联方组合 | 本组合为长江传媒股份合并范围内关联方应收款项 |
| 组合 3：备用金、押金及保证金组合 | 指与本公司业务相关的备用金、押金及保证金等低风险款项 |

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

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，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未

放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、发出商品、库存商品等。

出版和发行的产成品（库存商品）取得时按码洋价核算（售价法），码洋价与实际成本之间的差异在进销差价中核算；产成品（库存商品）的发出通过进销差价还原为实际成本，其中结转成本时根据前期经验预估成本率计算当期成本。其他存货，取得时按实际成本计价，发出时采用月末一次加权平均法确定其实际成本。

存货实行永续盘存制，低值易耗品、周转材料采用五五摊销法摊销，包装物在领用时一次摊销入成本费用。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

公司于每期期末对出版和发行的产成品（库存商品）进行全面盘点的基础上，按照规定的比例并结合个别认定法提取存货跌价准备，计提标准如下：

（1）纸质图书

纸质图书实行分年核价，按规定的比例分三年计提存货跌价准备，出版物跌价准备计提的方法：

当年出版的不提；

前一年出版的按年末库存图书码洋价提取 10%；

前二年出版的按年末库存图书码洋价提取 20%；

前三年及三年以上出版的按年末库存图书码洋价提取 30%。

（2）玩教具

当年出品的不提；

前一年出品的按年末库存产品销售定价提取 10%；

前二年出品的按年末库存产品销售定价提取 20%；

前三年及三年以上出品的按年末库存产品销售定价提取 30%。

以上各类产成品（库存商品）跌价准备的累计提取额均不得超过存货的实际成本。

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

13. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

（2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

15. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|---------|---------|-----------|-------------|
| 1 | 运输工具 | 5-10 | 3.00-5.00 | 9.50-19.40 |
| 2 | 办公设备及其他 | 3-5 | 3.00-5.00 | 19.00-32.33 |

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

| 项目 | 结转固定资产的标准 |
|--------|--------------------------|
| 房屋及建筑物 | 在工程项目完工并经验收合格后达到可使用状态时结转 |
| 机器设备 | 在完成安装调试并经验收合格后达到可使用状态时结转 |

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，根据

累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、著作权、非专利技术及其他等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、著作权、非专利技术等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表

日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

24. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认的原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

1) 企业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) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 企业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。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策

1) 销售商品

本公司主要销售图书、玩教具等产品。本公司根据与不同客户签订的销售合同不同分别在以下时点确认收入：

①经销及直销业务。本公司将产品交付给客户或按照合同规定运至约定交货地点，在客户签收后确认收入。对附有销售退回条件的销售业务，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价

值减损)后的余额,确认为一项资产。每一资产负债表日,公司重新估计未来销售退回情况,如有变化,作为会计估计变更进行会计处理。

②政府采购业务。本公司根据招标合同要求进行产品组配,将产品组配完毕后,按照合同约定的时间,发货至客户要求的地点,并经购买方签收,商品控制权转移后,本公司据此确认销售收入。

2) 提供劳务

本公司对外提供的服务,为培训服务业务及学前教育。本公司根据合同具体约定及结算惯例,如满足“履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益”或者“本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途,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”的条件,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入;如不满足,本公司将其作为在某一时点履行的履约义务,在相关服务最终完成并经客户确认后确认收入。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助主要包括税费返还、出版补助、文化发展专项资金等。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：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可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

27. 租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2） 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以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，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率或LPR作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

28. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个

单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团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，本集团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。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本集团自2024年1月1日起施行的《企业会计准则解释第17号》的三项内容，包括“一、关于流动负债与非流动负债的划分”、“二、关于供应商融资安排的披露”以及“三、关于售后租回交易的会计处理”；该项会计政策变更对本集团财务报表无重大影响。

本集团自 2024 年 12 月 31 日起施行的《企业会计准则解释第 18 号》的两项内容：“一、关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“二、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。该项会计政策变更对本集团财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本年度本集团无重要会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------|
| 增值税 | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 缴纳的增值税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 缴纳的增值税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 20%及15% |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-------------------|------------------------|
| 武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司 | 15% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 20%，减按小微企业优惠政策计算应纳税所得额 |

2. 税收优惠

（1）增值税

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）规定，专为少年儿童出版发行的报纸和期刊，中小学的学生教科书，专为老年人出版发行的报纸和期刊，少数民族文字出版物，各类图书、期刊、音像制品、电子出版物等在出版环节享受增值税“先征后退”的政策；免征图书批发、零售环节增值税。政策执行期限为 2027 年 12 月 31 日前。

根据财税〔2016〕36 号文规定，托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税。

（2）企业所得税

本公司于 2022 年 11 月 29 日被认定为高新技术企业(证书编号:GR202242005683)。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等

相关规定，公司通过高新技术企业认定后，三年内可享受高新技术企业的相关优惠政策，即本公司自 2022 年度开始三年内享受 15% 的优惠所得税率。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之下属子公司武汉长江学习工场数字科技有限公司、武汉中幼爱立方文化发展有限公司、武汉洪山爱立方培训学校有限公司、武汉经济技术开发区海豚金色港湾幼儿园、武汉市青山区爱立方江南春城幼儿园、武汉市洪山区爱立方丽华苑幼儿园，享受上述文件中的优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 银行存款 | 27,761,610.62 | 34,665,442.06 |
| 其他货币资金 | 2,422,249.32 | 3,125,335.13 |
| 合计 | 30,183,859.94 | 37,790,777.19 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

注：年末受限货币资金 2,422,249.32 元，系银行票据保证金；年初受限货币资金 3,125,335.13 元，系银行票据保证金。

2. 交易性金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|----------------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 65,040,100.00 | |
| 其中：其他 | 65,040,100.00 | |
| 合计 | 65,040,100.00 | |

注：期末交易性金融资产 65,040,100.00 元，系公司购买的银行结构性存款本金及公允价值变动。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内（含1年） | 47,427,861.42 | 37,003,688.42 |
| 1-2年 | 5,005,866.49 | 23,314,445.96 |
| 2-3年 | 18,979,509.77 | 3,728,054.00 |
| 3-4年 | 3,443,822.88 | 4,210,410.51 |
| 4-5年 | 3,436,563.21 | 3,147,360.55 |
| 5年以上 | 7,269,629.45 | 5,083,498.87 |
| 小计 | 85,563,253.22 | 76,487,458.31 |
| 减：坏账准备 | 25,214,815.79 | 19,666,025.42 |
| 合计 | 60,348,437.43 | 56,821,432.89 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 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 | 11,966,202.17 | 13.99 | 11,966,200.91 | 100.00 | 1.26 |
| 按组合计提坏账准备 | 73,597,051.05 | 86.01 | 13,248,614.88 | 18.00 | 60,348,436.17 |
| 其中：账龄组合 | 62,779,296.91 | 73.37 | 13,248,614.88 | 21.10 | 49,530,682.03 |
| 关联方组合 | 10,817,754.14 | 12.64 | | | 10,817,754.14 |
| 合计 | 85,563,253.22 | 100.00 | 25,214,815.79 | 29.47 | 60,348,437.43 |

(续)

| 类别 | 年初余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 8,621,173.37 | 11.27 | 8,621,172.11 | 100.00 | 1.26 |
| 按组合计提坏账准备 | 67,866,284.94 | 88.73 | 11,044,853.31 | 16.27 | 56,821,431.63 |
| 其中：账龄组合 | 55,369,050.86 | 72.39 | 11,044,853.31 | 19.95 | 44,324,197.55 |
| 关联方组合 | 12,497,234.08 | 16.34 | | | 12,497,234.08 |
| 合计 | 76,487,458.31 | 100.00 | 19,666,025.42 | 25.71 | 56,821,432.89 |

1) 应收账款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | | |
|-----------------|---------------|---------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 湖北省新华书店(集团)有限公司 | 7,567,314.67 | 7,567,313.41 | 100.00 | 预计款项无法收回 |
| 湖北书考教育咨询服务 | 2,077,600.00 | 2,077,600.00 | 100.00 | 预计款项无法收回 |
| 武汉童行教育科技有限公司 | 1,190,000.00 | 1,190,000.00 | 100.00 | 预计款项无法收回 |
| 湖北新华文化教育科技 | 1,053,858.70 | 1,053,858.70 | 100.00 | 预计款项无法收回 |
| 培恩诺艺术幼儿园 | 67,519.60 | 67,519.60 | 100.00 | 预计款项无法收回 |
| 襄阳襄大同育教育发展 | 9,909.20 | 9,909.20 | 100.00 | 预计款项无法收回 |
| 合计 | 11,966,202.17 | 11,966,200.91 | — | |

2) 应收账款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 41,015,271.24 | 2,050,763.56 | 5.00 |
| 1至2年 | 4,354,388.54 | 435,438.86 | 10.00 |
| 2至3年 | 6,404,704.66 | 1,921,411.40 | 30.00 |
| 3至4年 | 3,373,465.25 | 1,686,732.63 | 50.00 |

| | | | |
|-----------|----------------------|----------------------|--------------|
| 4至5年 | 2,385,993.90 | 1,908,795.12 | 80.00 |
| 5年以上 | 5,245,473.32 | 5,245,473.32 | 100.00 |
| 合计 | 62,779,296.91 | 13,248,614.88 | 21.10 |

(续)

| 账龄 | 年初余额 | | |
|-----------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 29,487,433.35 | 1,474,371.67 | 5.00 |
| 1至2年 | 12,779,947.85 | 1,277,994.79 | 10.00 |
| 2至3年 | 3,667,605.57 | 1,100,281.67 | 30.00 |
| 3至4年 | 3,227,360.80 | 1,613,680.40 | 50.00 |
| 4至5年 | 3,140,892.55 | 2,512,714.04 | 80.00 |
| 5年以上 | 3,065,810.74 | 3,065,810.74 | 100.00 |
| 合计 | 55,369,050.86 | 11,044,853.31 | 19.95 |

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|-------|-------------------|----|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 8,621,172.11 | 3,345,028.80 | | | | 11,966,200.91 |
| 按组合计提坏账准备 | 11,044,853.31 | 2,703,270.95 | | 499,509.38 | | 13,248,614.88 |
| 合计 | 19,666,025.42 | 6,048,299.75 | | 499,509.38 | | 25,214,815.79 |

(4) 本年实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 499,509.38 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 按欠款方前五名汇总披露的应收账款总额 | 年末余额 | | |
|--------------------|---------------|--------------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| | 28,285,414.11 | 33.06 | 5,517,213.17 |

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
|---------------|---------------------|--------|----------------------|--------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 6,772,224.20 | 70.86 | 16,915,831.87 | 75.86 |
| 1-2 年 | 2,746,870.23 | 28.74 | 111,887.10 | 0.50 |
| 2-3 年 | 11,887.10 | 0.12 | 27,000.00 | 0.12 |
| 3 年以上 | 27,000.00 | 0.28 | 5,245,000.90 | 23.52 |
| 合计 | 9,557,981.53 | — | 22,299,719.87 | — |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 按预付对象前五名汇总披露的预付账款总额 | 年末余额 | | |
|---------------------|--------------|---------------------|------|
| | 预付账款 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| | 3,455,492.91 | 36.15 | |

5. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 3,576,577.09 | 3,698,753.75 |
| 合计 | 3,576,577.09 | 3,698,753.75 |

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工个人备用金 | 1,159,108.03 | 1,577,074.74 |
| 押金及保证金 | 1,548,242.81 | 1,267,718.01 |
| 应收暂付款 | 6,425.84 | |
| 往来款 | 1,016,385.66 | 944,315.77 |
| 小计 | 3,730,162.34 | 3,789,108.52 |
| 减：坏账准备 | 153,585.25 | 90,354.77 |
| 合计 | 3,576,577.09 | 3,698,753.75 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,199,257.36 | 1,565,799.07 |
| 1-2 年 | 1,076,422.31 | 1,027,470.24 |
| 2-3 年 | 487,443.46 | 342,396.17 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 3-4年 | 342,396.17 | 269,100.00 |
| 4-5年 | 40,300.00 | 221,643.04 |
| 5年以上 | 584,343.04 | 362,700.00 |
| 小计 | 3,730,162.34 | 3,789,108.52 |
| 减：坏账准备 | 153,585.25 | 90,354.77 |
| 合计 | 3,576,577.09 | 3,698,753.75 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,730,162.34 | 100.00 | 153,585.25 | 4.12 | 3,576,577.09 |
| 其中：账龄组合 | 1,022,811.50 | 27.42 | 153,585.25 | 15.02 | 869,226.25 |
| 备用金、押金及保证金组合 | 2,707,350.84 | 72.58 | | | 2,707,350.84 |
| 合计 | 3,730,162.34 | 100.00 | 153,585.25 | 4.12 | 3,576,577.09 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,789,108.52 | 100.00 | 90,354.77 | 2.38 | 3,698,753.75 |
| 其中：账龄组合 | 944,315.77 | 24.92 | 90,354.77 | 9.57 | 853,961.00 |
| 备用金、押金及保证金组合 | 2,844,792.75 | 75.08 | | | 2,844,792.75 |
| 合计 | 3,789,108.52 | 100.00 | 90,354.77 | 2.38 | 3,698,753.75 |

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 584,533.43 | 29,226.68 | 5.00 |
| 1至2年 | 35,624.22 | 3,562.42 | 10.00 |

| | | | |
|-----------|---------------------|-------------------|--------------|
| 2至3年 | 402,653.85 | 120,796.15 | 30.00 |
| 合计 | 1,022,811.50 | 153,585.25 | 15.02 |

(续)

| 账龄 | 年初余额 | | |
|-----------|-------------------|------------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 81,536.22 | 4,076.81 | 5.00 |
| 1至2年 | 862,779.55 | 86,277.96 | 10.00 |
| 2至3年 | | | |
| 合计 | 944,315.77 | 90,354.77 | 9.57 |

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024年1月1日余额 | 90,354.77 | | | 90,354.77 |
| 2024年1月1日其他应收款账面余额在本年： | — | — | — | — |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 63,230.48 | | | 63,230.48 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年12月31日余额 | 153,585.25 | | | 153,585.25 |

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|-----------|-----------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 90,354.77 | 63,230.48 | | | | 153,585.25 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 按欠款方前五名汇总披露的其他应收款总额 | 年末余额 | | |
|---------------------|--------------|------------------------|------|
| | 其他应收款 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| | 1,034,818.14 | 27.74 | |

6. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 10,543,838.90 | 59,335.20 | 10,484,503.70 |
| 库存商品 | 59,935,722.07 | 4,879,351.76 | 55,056,370.31 |
| 委托代销商品 | 13,191,632.82 | | 13,191,632.82 |
| 合计 | 83,671,193.79 | 4,938,686.96 | 78,732,506.83 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 197,784.01 | 59,335.20 | 138,448.81 |
| 库存商品 | 49,083,411.55 | 5,548,262.78 | 43,535,148.77 |
| 委托代销商品 | 11,948,602.80 | | 11,948,602.80 |
| 合计 | 61,229,798.36 | 5,607,597.98 | 55,622,200.38 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------|---------------------|--------------------|----|-------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 59,335.20 | | | | | 59,335.20 |
| 库存商品 | 5,548,262.78 | -668,911.02 | | | | 4,879,351.76 |
| 合计 | 5,607,597.98 | -668,911.02 | | | | 4,938,686.96 |

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | | | | | |
|-------|------------|-----------|------------|--|--|
| 项目质保金 | 419,029.77 | 20,951.49 | 398,078.28 | | |
| 合计 | 419,029.77 | 20,951.49 | 398,078.28 | | |

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|-----------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 419,029.77 | | 20,951.49 | | 398,078.28 |
| 其中：账龄组合 | 419,029.77 | | 20,951.49 | | 398,078.28 |
| 合计 | 419,029.77 | | 20,951.49 | | 398,078.28 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | | | | | |
| 合计 | | | | | |

1) 合同资产按组合计提坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | |
|-------|------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 项目质保金 | 419,029.77 | 20,951.49 | 5.00 |
| 合计 | 419,029.77 | 20,951.49 | — |

(3) 合同资产计提坏账准备情况

| 项目 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 | 原因 |
|-----------|------|-----------|---------|---------|------|-----------|----|
| | | 本年计提 | 本年收回或转回 | 本年转销/核销 | 其他变动 | | |
| 按组合计提坏账准备 | | 20,951.49 | | | | 20,951.49 | |

| | | | | | | | |
|---------|--|-----------|--|--|--|-----------|---|
| 其中：账龄组合 | | 20,951.49 | | | | 20,951.49 | |
| 合计 | | 20,951.49 | | | | 20,951.49 | — |

8. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|------------|---------------|
| 增值税留抵税额 | 78,197.67 | |
| 预缴企业所得税 | 32,934.86 | |
| 预缴增值税 | 2,290.70 | 40,406.83 |
| 预缴其他税费 | 4,770.87 | 168.39 |
| 保本型理财产品 | | 51,000,000.00 |
| 应收退货成本 | 373,867.88 | 132,200.98 |
| 合计 | 492,061.98 | 51,172,776.20 |

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | 年末余额 | 本年确认的股利收入 | 本年末累计计入其他综合收益的利得 | 本年末累计计入其他综合收益的损失 | 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 |
|----------------|-------------------|--------|------|-------------|-------------|----|-------------------|-----------|------------------|------------------|---------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计入其他综合收益的利得 | 计入其他综合收益的损失 | 其他 | | | | | |
| 北京幼海天行会展服务有限公司 | 401,349.00 | | | | | | 401,349.00 | | | | 战略非交易性股权投资 |
| 合计 | 401,349.00 | | | | | | 401,349.00 | | | | — |

10. 固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 固定资产 | 679,316.29 | 1,114,487.55 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 679,316.29 | 1,114,487.55 |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合计 |
|-----------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 年初余额 | 597,056.83 | 6,773,119.09 | 7,370,175.92 |
| 2. 本年增加金额 | | 30,834.75 | 30,834.75 |
| (1) 购置 | | 30,834.75 | 30,834.75 |
| 3. 本年减少金额 | | 2,282,032.60 | 2,282,032.60 |
| (1) 处置或报废 | | 2,282,032.60 | 2,282,032.60 |
| 4. 年末余额 | 597,056.83 | 4,521,921.24 | 5,118,978.07 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 年初余额 | 482,703.80 | 5,772,984.57 | 6,255,688.37 |
| 2. 本年增加金额 | 20,673.00 | 312,356.19 | 333,029.19 |
| (1) 计提 | 20,673.00 | 312,356.19 | 333,029.19 |
| 3. 本年减少金额 | | 2,149,055.78 | 2,149,055.78 |
| (1) 处置或报废 | | 2,149,055.78 | 2,149,055.78 |
| 4. 年末余额 | 503,376.80 | 3,936,284.98 | 4,439,661.78 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 年初余额 | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | |
| 4. 年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 年末账面价值 | 93,680.03 | 585,636.26 | 679,316.29 |
| 2. 年初账面价值 | 114,353.03 | 1,000,134.52 | 1,114,487.55 |

11. 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|--------|--------|----|
| 一、账面原值 | | |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 1. 年初余额 | 16,601,573.88 | 16,601,573.88 |
| 2. 本年增加金额 | | |
| 3. 本年减少金额 | 11,583,386.49 | 11,583,386.49 |
| (1) 处置 | 9,303,361.41 | 9,303,361.41 |
| (2) 其他减少 | 2,280,025.08 | 2,280,025.08 |
| 4. 年末余额 | 5,018,187.39 | 5,018,187.39 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 年初余额 | 7,822,527.83 | 7,822,527.83 |
| 2. 本年增加金额 | 2,952,341.95 | 2,952,341.95 |
| (1) 计提 | 2,952,341.95 | 2,952,341.95 |
| 3. 本年减少金额 | 6,746,621.38 | 6,746,621.38 |
| (1) 处置 | 4,608,425.64 | 4,608,425.64 |
| (2) 其他减少 | 2,138,195.74 | 2,138,195.74 |
| 4. 年末余额 | 4,028,248.40 | 4,028,248.40 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 年初余额 | | |
| 2. 本年增加金额 | | |
| 3. 本年减少金额 | | |
| 4. 年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 年末账面价值 | 989,938.99 | 989,938.99 |
| 2. 年初账面价值 | 8,779,046.05 | 8,779,046.05 |

12. 无形资产

| 项目 | 软件使用权 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 年初余额 | 1,447,169.81 | 1,447,169.81 |
| 2. 本年增加金额 | | |
| 3. 本年减少金额 | | |
| 4. 年末余额 | 1,447,169.81 | 1,447,169.81 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 年初余额 | 1,447,169.81 | 1,447,169.81 |
| 2. 本年增加金额 | | |
| 3. 本年减少金额 | | |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 4. 年末余额 | 1,447,169.81 | 1,447,169.81 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 年初余额 | | |
| 2. 本年增加金额 | | |
| 3. 本年减少金额 | | |
| 4. 年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 年末账面价值 | | |
| 2. 年初账面价值 | | |

13. 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|----------|--------------|------|--------------|--------|------------|
| 装修费及工程隔断 | 2,585,560.48 | | 1,795,134.83 | | 790,425.65 |
| 合计 | 2,585,560.48 | | 1,795,134.83 | | 790,425.65 |

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 | 30,203,631.53 | 3,911,687.09 | 25,285,838.40 | 3,600,559.92 |
| 经营租赁负债的税会差异 | 985,427.71 | 136,096.59 | 8,824,250.72 | 760,428.96 |
| 其他 | 476,876.37 | 71,531.46 | 132,200.98 | 19,830.15 |
| 合计 | 31,665,935.61 | 4,119,315.14 | 34,242,290.10 | 4,380,819.03 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|------------|------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产税会差异 | 907,893.63 | 130,181.75 | 8,779,046.05 | 753,648.26 |
| 合计 | 907,893.63 | 130,181.75 | 8,779,046.05 | 753,648.26 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和负债年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年末余额 | 递延所得税资产和负债年初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 130,181.75 | 3,989,133.39 | 753,648.26 | 3,627,170.77 |
| 递延所得税负债 | 130,181.75 | | 753,648.26 | |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 5,826,867.97 | 11,461,671.63 |
| 合计 | 5,826,867.97 | 11,461,671.63 |

(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

| 年份 | 年末金额 | 年初金额 | 备注 |
|-------|--------------|---------------|----|
| 2024年 | | 1,052,159.09 | |
| 2025年 | 779,049.38 | 3,349,971.37 | |
| 2026年 | 1,457,301.18 | 939,712.27 | |
| 2027年 | 423,325.31 | 1,523,682.82 | |
| 2028年 | 491,537.71 | 4,596,146.08 | |
| 2029年 | 2,675,654.39 | | |
| 合计 | 5,826,867.97 | 11,461,671.63 | — |

15. 应付票据

| 票据种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 15,580,857.75 | 11,442,258.28 |
| 合计 | 15,580,857.75 | 11,442,258.28 |

注：公司年末无已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付书款 | 22,534,492.05 | 4,637,863.43 |
| 其他货款 | 18,233,980.63 | 19,983,082.94 |
| 合计 | 40,768,472.68 | 24,620,946.37 |

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收书款 | 5,864,538.29 | 6,300,552.70 |
| 其他货款 | 1,238,679.48 | 990,405.47 |
| 合计 | 7,103,217.77 | 7,290,958.17 |

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 4,427,150.39 | 29,585,962.21 | 30,904,394.44 | 3,108,718.16 |
| 离职后福利- 设定提存计划 | | 2,744,023.40 | 2,744,023.40 | |
| 辞退福利 | | 978,065.50 | 978,065.50 | |
| 合计 | 4,427,150.39 | 33,308,051.11 | 34,626,483.34 | 3,108,718.16 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和 补贴 | 4,505,597.59 | 24,828,090.45 | 26,264,496.92 | 3,069,191.12 |
| 职工福利费 | | 1,423,225.57 | 1,423,225.57 | |
| 社会保险费 | | 1,450,481.21 | 1,450,481.21 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,308,395.57 | 1,308,395.57 | |
| 工伤保险费 | | 29,821.60 | 29,821.60 | |
| 生育保险费 | | 112,264.04 | 112,264.04 | |
| 住房公积金 | | 1,585,448.07 | 1,585,448.07 | |
| 工会经费和职工教 育经费 | -78,447.20 | 298,716.91 | 180,742.67 | 39,527.04 |
| 合计 | 4,427,150.39 | 29,585,962.21 | 30,904,394.44 | 3,108,718.16 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 | | 2,629,131.05 | 2,629,131.05 | |
| 失业保险费 | | 114,892.35 | 114,892.35 | |
| 企业年金缴费 | | | | |

| | | | | |
|----|--|--------------|--------------|--|
| 合计 | | 2,744,023.40 | 2,744,023.40 | |
|----|--|--------------|--------------|--|

19. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,447,336.50 | 1,724,426.60 |
| 城市维护建设税 | 110,448.93 | 126,154.28 |
| 企业所得税 | 12,273.94 | 46,160.46 |
| 个人所得税 | 139,673.77 | 154,011.55 |
| 印花税 | 66,109.51 | 63,983.26 |
| 教育费附加 | 47,335.26 | 53,326.78 |
| 地方教育附加 | 31,644.89 | 36,938.44 |
| 合计 | 1,854,822.80 | 2,205,001.37 |

20. 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 2,113,846.84 | 1,683,509.93 |
| 合计 | 2,113,846.84 | 1,683,509.93 |

21.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 303,925.12 | 294,934.12 |
| 代收代付款 | 279,015.52 | 274,157.54 |
| 往来款 | 978,897.25 | 714,998.10 |
| 应付其他款 | 552,008.95 | 399,420.17 |
| 合计 | 2,113,846.84 | 1,683,509.93 |

21. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 985,427.71 | 5,113,542.51 |
| 合计 | 985,427.71 | 5,113,542.51 |

22. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 待转销项税额 | 125,575.80 | 1,041,726.83 |
| 预计退货款 | 476,876.37 | 272,734.52 |
| 合计 | 602,452.17 | 1,314,461.35 |

23. 租赁负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------------|-------------------|---------------------|
| 应付租赁付款额 | 996,803.92 | 10,421,603.56 |
| 减：未确认融资费用 | 11,376.21 | 502,532.97 |
| 小计 | 985,427.71 | 9,919,070.59 |
| 减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债 | 985,427.71 | 5,113,542.51 |
| 合计 | | 4,805,528.08 |

24. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减(+、-) | | | | | 年末余额 |
|-----------|----------------------|-------------|----|-------|----|----|----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 68,380,000.00 | | | | | | 68,380,000.00 |
| 合计 | 68,380,000.00 | | | | | | 68,380,000.00 |

25. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 资本溢价 | 1,447,000.08 | | | 1,447,000.08 |
| 合计 | 1,447,000.08 | | | 1,447,000.08 |

26. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|-------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 11,011,737.19 | 341,700.84 | | 11,353,438.03 |
| 合计 | 11,011,737.19 | 341,700.84 | | 11,353,438.03 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

27. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-------------|----------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 100,171,180.41 | 99,239,822.44 |

| | | |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 100,171,180.41 | 99,239,822.44 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 2,052,032.84 | 1,507,711.20 |
| 减：提取法定盈余公积 | 341,700.84 | 576,353.23 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 本年年末余额 | 101,881,512.41 | 100,171,180.41 |

28. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 152,756,410.02 | 104,144,802.22 | 153,470,640.01 | 101,192,274.38 |
| 其他业务 | 2,020,750.92 | 125,083.02 | 806,757.75 | |
| 合计 | 154,777,160.94 | 104,269,885.24 | 154,277,397.76 | 101,192,274.38 |

29. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 131,263.20 | 139,353.87 |
| 教育费附加 | 38,829.27 | 59,552.21 |
| 地方教育费附加 | 54,897.25 | 39,986.24 |
| 印花税 | 69,411.04 | 63,226.88 |
| 车船税 | 420.00 | |
| 合计 | 294,820.76 | 302,119.20 |

30. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 16,950,648.66 | 20,584,123.35 |
| 差旅费 | 2,221,244.78 | 2,633,310.01 |
| 使用权资产折旧 | 1,453,492.68 | 1,306,444.11 |
| 宣传推广费 | 1,131,605.69 | 485,414.60 |
| 物业管理费 | 649,937.22 | 596,132.77 |
| 业务招待费 | 516,314.43 | 888,242.30 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 样本费 | 333,955.66 | 347,934.76 |
| 会议费 | 141,019.94 | 124,981.75 |
| 标书费 | 87,249.86 | |
| 办公费 | 60,876.61 | 132,094.31 |
| 培训费 | 58,116.18 | 63,633.96 |
| 服务费 | 56,175.21 | 84,491.77 |
| 水电费 | 27,463.26 | 24,851.38 |
| 其他 | 705,567.39 | 430,942.47 |
| 合计 | 24,393,667.57 | 27,702,597.54 |

31. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 7,749,248.82 | 7,555,198.12 |
| 使用权资产折旧 | 762,826.77 | 1,358,951.02 |
| 物业管理费 | 555,993.53 | 838,561.83 |
| 聘请中介机构费 | 475,630.62 | 318,695.84 |
| 残疾人就业保障金 | 373,683.55 | 98,572.85 |
| 无形资产摊销 | 332,087.25 | 448,052.33 |
| 固定资产折旧 | 323,385.76 | 469,338.77 |
| 长期待摊费用摊销 | 216,416.80 | 158,345.28 |
| 水电费 | 175,771.67 | 231,248.28 |
| 差旅费 | 157,455.81 | 177,470.84 |
| 业务招待费 | 115,325.66 | 93,557.99 |
| 办公费 | 97,898.45 | 137,206.06 |
| 修理费 | 80,753.93 | 148,380.56 |
| 咨询费 | 63,000.00 | 24,116.98 |
| 邮电费 | 48,270.87 | 71,312.87 |
| 财产保险费 | 30,660.38 | 32,075.47 |
| 其他 | 380,200.84 | 361,704.32 |
| 合计 | 11,938,610.71 | 12,522,789.41 |

32. 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 7,572,400.14 | 7,842,700.10 |

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 材料费 | 100,865.50 | 158,786.05 |
| 办公费 | 19,632.28 | 35,224.70 |
| 业务招待费 | 18,069.87 | 36,678.54 |
| 会议费 | 12,089.37 | 69,987.95 |
| 其他 | 561,620.38 | 571,318.23 |
| 合计 | 8,284,677.54 | 8,714,695.57 |

33. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 利息费用 | 99,187.48 | 504,311.41 |
| 减：利息收入 | 91,538.22 | 128,374.11 |
| 加：汇兑损失 | | |
| 银行手续费 | 40,267.85 | 53,084.87 |
| 其他支出 | 0.10 | -0.16 |
| 合计 | 47,917.21 | 429,022.01 |

34. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 个税手续费返还 | 1,301.67 | 1,459.27 |
| 稳岗补贴 | 159,559.00 | |
| 专项资金 | | 450,000.00 |
| 政府补助-其他 | 201,031.71 | |
| 合计 | 361,892.38 | 451,459.27 |

35. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 理财收益 | 1,152,675.34 | 801,680.02 |
| 合计 | 1,152,675.34 | 801,680.02 |

36. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|------------------|-------|
| 交易性金融资产 | 40,100.00 | |
| 合计 | 40,100.00 | |

37. 信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收账款坏账损失 | -6,048,299.75 | -1,660,506.15 |
| 其他应收款坏账损失 | -63,230.48 | -10,715.80 |
| 合计 | -6,111,530.23 | -1,671,221.95 |

38. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 存货跌价损失 | 668,911.02 | -204,148.98 |
| 合同资产减值损失 | -20,951.49 | 6,356.85 |
| 合计 | 647,959.53 | -197,792.13 |

39. 资产处置收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------------|-------------------|-------|
| 非流动资产处置利得（损失以“-”填列） | -17,246.65 | |
| 其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列） | -17,246.65 | |
| 使用权资产终止确认收益 | 744,399.22 | |
| 合计 | 727,152.57 | |

40. 营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 8,325.73 | | 8,325.73 |
| 其中：固定资产毁损报废利得 | 8,325.73 | | 8,325.73 |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | | 100,000.00 | |
| 其他 | 246,403.62 | 47,257.54 | 246,403.62 |
| 合计 | 254,729.35 | 147,257.54 | 254,729.35 |

营业外收入其他明细：

| 其他明细项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 赞助、奖励款 | | 11,085.36 |
| 无需支付款项核销 | 246,403.21 | |
| 长款收入 | | 36,151.67 |
| 其他 | 0.41 | 20.51 |
| 合计 | 246,403.62 | 47,257.54 |

41. 营业外支出

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|---------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 81,583.17 | | 81,583.17 |
| 其中：固定资产毁损报废损失 | 81,583.17 | | 81,583.17 |
| 其他 | 73,524.26 | 129,714.90 | 73,524.26 |
| 合计 | 155,107.43 | 129,714.90 | 155,107.43 |

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|-------------|--------------|
| 当年所得税费用 | 775,383.20 | 1,343,942.82 |
| 递延所得税费用 | -361,962.62 | -36,086.52 |
| 合计 | 413,420.58 | 1,307,856.30 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 2,465,453.42 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 369,818.01 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -264,076.61 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 708,692.87 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 47,372.19 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | 481,720.18 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 残疾人员工资加计扣除的影响 | |
| 研发费用加计扣除影响 | -930,106.06 |
| 其他各项税收优惠 | |
| 所得税费用 | 413,420.58 |

43. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 往来款 | 866,753.35 | 1,482,377.82 |
| 收到的奖励款 | 361,150.20 | 562,544.63 |
| 利息收入 | 91,538.22 | 128,374.11 |
| 其他 | 248,144.82 | 176,657.29 |
| 合计 | 1,567,586.59 | 2,349,953.85 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 往来款 | 2,928,221.76 | 385,352.64 |
| 差旅费 | 2,496,586.61 | 2,991,417.90 |
| 宣传推广费 | 1,572,706.06 | 648,612.00 |
| 物业费 | 1,406,384.50 | 1,638,860.47 |
| 业务招待费 | 649,709.96 | 1,018,478.83 |
| 办公费 | 399,091.07 | 584,169.18 |
| 咨询费 | 206,107.81 | 19,116.98 |
| 修理费 | 80,853.93 | 113,796.72 |
| 仓储运杂费 | 13,501.97 | 14,033.31 |
| 其他 | 1,017,601.39 | 2,491,477.01 |
| 合计 | 10,770,765.06 | 9,905,315.04 |

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 理财产品 | 275,000,000.00 | 227,000,000.00 |
| 合计 | 275,000,000.00 | 227,000,000.00 |

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 理财产品 | 289,000,000.00 | 240,000,000.00 |
| 合计 | 289,000,000.00 | 240,000,000.00 |

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 收回的票据保证金 | 3,125,335.13 | 4,151,387.89 |
| 合计 | 3,125,335.13 | 4,151,387.89 |

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 支付的票据保证金 | 2,422,249.32 | 3,125,335.13 |
| 支付租赁负债的本金及利息 | 3,218,995.50 | 3,311,836.72 |
| 合计 | 5,641,244.82 | 6,437,171.85 |

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 2,052,032.84 | 1,507,711.20 |
| 加：资产减值准备 | -647,959.53 | 197,792.13 |
| 信用减值损失 | 6,111,530.23 | 1,671,221.95 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 333,029.19 | 487,385.56 |
| 使用权资产折旧 | 2,952,341.95 | 4,438,239.74 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 1,795,134.83 | 936,569.51 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | -727,152.57 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列） | 73,268.17 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”填列） | -40,100.00 | |
| 财务费用（收益以“-”填列） | 99,187.48 | 504,311.41 |
| 投资损失（收益以“-”填列） | -1,152,675.34 | -801,680.02 |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列） | -361,962.62 | -36,086.52 |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”填列） | -22,441,395.43 | -6,359,795.04 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | -2,734,007.70 | 22,484,672.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | 23,128,504.16 | -4,784,348.08 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,439,775.66 | 20,245,994.74 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |

| | | |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 27,761,610.62 | 34,665,442.06 |
| 减：现金的年初余额 | 34,665,442.06 | 29,477,801.25 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -6,903,831.44 | 5,187,640.81 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 现金 | 27,761,610.62 | 34,665,442.06 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 27,761,610.62 | 34,665,442.06 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 年末现金和现金等价物余额 | 27,761,610.62 | 34,665,442.06 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

45. 租赁**(1) 本集团作为承租方**

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 租赁负债利息费用 | 99,187.48 | |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 6,190.56 | 10,833.46 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | | |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 3,954,129.73 | 3,322,670.18 |

六、 研发支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 7,572,400.14 | 7,841,492.55 |
| 折旧摊销费用 | | |
| 材料费用 | 100,865.50 | 158,786.05 |
| 办公费 | 19,632.28 | 35,224.70 |
| 其他费用 | 591,779.62 | 679,192.27 |
| 合计 | 8,284,677.54 | 8,714,695.57 |
| 其中：费用化研发支出 | 8,284,677.54 | 8,714,695.57 |
| 资本化研发支出 | | |

七、 合并范围的变更

报告期内，本公司对下属全资幼儿园武汉市洪山区爱立方丽华苑幼儿园进行清算注销，本年度合并范围减少一家子公司。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 子公司的构成

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------------|--------------|-------|-----|------|---------|--------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 武汉经济技术开发区海豚金色港湾幼儿园 | 50.00 | 武汉市 | 武汉市 | 幼儿教育 | | 100.00 | 设立 |
| 武汉市青山区爱立方江南春城幼儿园 | 50.00 | 武汉市 | 武汉市 | 幼儿教育 | | 100.00 | 设立 |
| 武汉长江学习工场数字科技有限公司 | 2,000.00 | 武汉市 | 武汉市 | 软件 | | 100.00 | 设立 |
| 武汉中幼爱立方文化发展有限公司 | 500.00 | 武汉市 | 武汉市 | 幼儿教育 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 武汉洪山爱立方培训学校有限公司 | 500.00 | 武汉市 | 武汉市 | 幼儿教育 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

九、 与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险(主要为汇率风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所

采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团于中国内地经营，主要业务活动以人民币计价结算，本集团所承担的汇率风险不重大。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。同时积极开拓幼儿玩教具业务、幼儿课程业务及长江幼儿云教育的客户，以分散客户集中的风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|-------|-----|------|------|------------------|-------------------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|-----------------------|-----|------|----------|-------|-------|
| 长江少年儿童出版社 (集团)有限公司 | 武汉市 | 出版传媒 | 17499 万元 | 79.13 | 79.13 |
|-----------------------|-----|------|----------|-------|-------|

注：长江少年儿童出版社（集团）有限公司的控股股东为长江出版传媒股份有限公司（以下简称“长江传媒”），长江传媒的控股股东为湖北长江出版传媒集团有限公司（以下简称“长江出版集团”），长江出版集团的最终控制方是湖北省国有文化资产监督管理与产业发展领导小组办公室。

（2） 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）子公司的构成”相关内容。

（3） 本企业合营企业及联营企业情况

无。

（4） 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本企业关系 |
|--------------------|---------------------|
| 长江少年儿童出版社（集团）有限公司 | 母公司 |
| 湖北长江出版印刷物资有限公司 | 长江传媒之子公司 |
| 湖北科学技术出版社有限公司 | 长江传媒之子公司 |
| 湖北新华印务有限公司 | 长江传媒之子公司 |
| 湖北美术出版社有限公司 | 长江传媒之子公司 |
| 湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司 | 长江出版集团下属公司 |
| 海豚传媒股份有限公司 | 母公司之联营企业 |
| 湖北长江传媒数字出版有限公司 | 长江传媒之子公司 |
| 湖北省新华书店（集团）有限公司 | 长江传媒之子公司 |
| 湖北新华文化教育科技有限公司 | 长江传媒之子公司 |
| 湖北新达泰印刷有限公司 | 长江传媒之子公司 |
| 湖北长江教育报刊传媒集团有限公司 | 长江传媒之子公司 |
| 湖北长江东光物业管理有限责任公司 | 长江出版集团下属公司 |
| 湖北博盛数字教育服务有限公司 | 湖北省新华书店（集团）有限公司之子公司 |
| 湖北省外文书店有限公司 | 湖北省新华书店（集团）有限公司之子公司 |
| 湖北倍悦文化创意有限公司 | 湖北省新华书店（集团）有限公司之子公司 |
| 长江出版传媒股份有限公司 | 母公司的控股股东 |
| 湖北长江出版传媒集团有限公司 | 长江出版传媒股份有限公司之母公司 |

2. 关联交易

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 湖北长江出版印刷物资有限公司 | 采购商品 | 17,931,014.82 | 13,517,786.83 |
| 湖北新华文化教育科技有限公司 | 采购商品 | 16,342,165.08 | 2,176,558.23 |
| 湖北省新华书店（集团）有限公司 | 采购商品 | 6,843,923.00 | |
| 湖北新华印务有限公司 | 接受劳务 | 2,162,676.28 | 2,383,851.64 |
| 湖北长江东光物业管理有限责任公司 | 接受劳务 | 688,466.16 | 901,352.90 |
| 湖北美术出版社有限公司 | 采购商品 | 436,673.85 | |
| 湖北长江教育报刊传媒集团有限公司 | 采购商品 | 325,642.10 | 351,814.00 |
| 湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司 | 接受劳务 | 85,848.98 | 110,672.51 |
| 湖北长江传媒数字出版有限公司 | 接受劳务 | 60,000.00 | 156,641.51 |
| 海豚传媒股份有限公司 | 采购商品 | 16,716.00 | |
| 湖北新达泰印刷有限公司 | 接受劳务 | 2,121.30 | 4,174.40 |
| 长江少年儿童出版社（集团）有限公司 | 采购商品 | | 611,693.60 |
| 湖北科学技术出版社有限公司 | 采购商品 | | 6,605.50 |
| 合计 | | 44,895,247.57 | 20,221,151.12 |

(2) 销售商品/提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| 湖北省新华书店（集团）有限公司 | 销售商品 | 19,440,531.03 | 18,744,368.90 |
| 湖北新华文化教育科技有限公司 | 销售商品 | 4,167,146.00 | 1,147,649.80 |
| 湖北长江教育报刊传媒集团有限公司 | 销售商品 | 125,478.60 | |
| 湖北省外文书店有限公司 | 销售商品 | 17,787.74 | 424,205.32 |
| 长江出版传媒股份有限公司 | 销售商品/提供劳务 | 11,723.00 | 235,190.00 |
| 湖北长江传媒统计与决策学术传播有限公司 | 销售商品 | 10,000.00 | |
| 湖北长江出版传媒集团有限公司 | 提供劳务 | | 96,035.85 |
| 湖北美术出版社有限公司 | 销售商品 | | 26,532.11 |
| 湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司 | 销售商品 | | 5,430.00 |
| 合计 | | 23,772,666.37 | 20,679,411.98 |

(3) 关联租赁情况

1) 承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费 | 上年确认的租赁费 |
|----------------|--------|------------|------------|
| 海豚传媒股份有限公司 | 房屋建筑物 | 159,800.44 | 737,748.31 |
| 湖北长江出版传媒集团有限公司 | 房屋建筑物 | 962,474.78 | 980,722.34 |

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 湖北省新华书店(集团)有限公司 | 7,567,314.67 | 7,567,313.41 | 9,093,991.16 | 8,621,172.11 |
| | 湖北新华文化教育科技有限公司 | 3,433,198.88 | 1,053,858.70 | 1,928,840.92 | |
| | 湖北省外文书店有限公司 | 12,001.20 | | 441,869.61 | |
| | 湖北博盛数字教育服务有限公司 | 8,426,412.76 | | 9,653,705.76 | |
| 小计 | | 19,438,927.51 | 8,621,172.11 | 21,118,407.45 | 8,621,172.11 |
| 预付账款 | | | | | |
| | 湖北新华印务有限公司 | | | 100.00 | |
| 小计 | | | | 100.00 | |
| 委托代销商品 | | | | | |
| | 湖北省新华书店(集团)有限公司 | 1,364,090.39 | | 982,936.65 | |
| 小计 | | 1,364,090.39 | | 982,936.65 | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
| 应付账款 | | | |

| | | | |
|-----------|-------------------|----------------------|---------------------|
| | 长江少年儿童出版社（集团）有限公司 | | 145,774.08 |
| | 湖北长江出版印刷物资有限公司 | 7,717,510.62 | 3,054,858.19 |
| | 湖北新华印务有限公司 | 724,262.85 | 125,754.00 |
| | 湖北新华文化教育科技有限公司 | 6,326,663.75 | |
| | 湖北省新华书店（集团）有限公司 | 5,705,457.00 | |
| 小计 | | 20,473,894.22 | 3,326,386.27 |
| 应付票据 | | | |
| | 湖北长江出版印刷物资有限公司 | 10,213,504.20 | 4,742,924.54 |
| | 湖北新华印务有限公司 | | 736,216.21 |
| 小计 | | 10,213,504.20 | 5,479,140.75 |
| 合同负债 | | | |
| | 湖北省新华书店（集团）有限公司 | 1.26 | 1.26 |
| | 湖北新华文化教育科技有限公司 | | 4,374.53 |
| 小计 | | 1.26 | 4,375.79 |
| 其他应付款 | | | |
| | 湖北长江出版传媒集团有限公司 | 236,233.87 | 8,790.44 |
| | 湖北长江东光物业管理有限责任公司 | 75,506.19 | 69,636.00 |
| 小计 | | 311,740.06 | 78,426.44 |

十一、 股份支付

无。

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2024年12月31日，本集团无需披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

无。

十三、 资产负债表日后事项

截至2024年12月31日，本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1. 终止经营

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|

| | | | | | | |
|--------------------|-------------------|---------------------|----------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| 武汉经济技术开发区海豚金色港湾幼儿园 | 179,730.00 | 1,148,752.49 | -721,502.21 | | -721,502.21 | -721,502.21 |
| 武汉市洪山区爱立方丽华苑幼儿园 | 364,708.02 | 1,385,825.52 | -654,179.00 | 24,069.71 | -678,248.71 | -678,248.71 |
| 合计 | 544,438.02 | 2,534,578.01 | -1,375,681.21 | 24,069.71 | -1,399,750.92 | -1,399,750.92 |

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部/产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债无法具体细分，不在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分。

(2) 本年度报告分部的财务信息

| 项目 | 本年数 | | | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 资产 | 负债 |
| 幼儿教育 | 2,404,449.92 | 3,625,046.08 | 2,071,114.08 | 8,152,776.29 |
| 幼儿图书及玩教具发行 | 141,513,512.01 | 91,127,942.63 | 274,738,952.43 | 63,975,760.18 |
| 幼教培训 | 13,896,499.03 | 14,227,134.39 | 18,042,463.44 | 16,246,740.65 |
| 分部间抵消 | -5,058,050.94 | -4,835,320.88 | -39,672,763.55 | -16,257,461.24 |
| 合计 | 152,756,410.02 | 104,144,802.22 | 255,179,766.40 | 72,117,815.88 |

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 34,446,076.60 | 31,093,176.25 |
| 1至2年 | 1,786,606.63 | 15,835,204.73 |
| 2至3年 | 13,100,101.04 | 2,866,533.10 |

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 3至4年 | 2,582,301.98 | 4,210,410.51 |
| 4至5年 | 3,436,563.21 | 3,147,360.55 |
| 5年以上 | 6,865,869.38 | 4,679,738.80 |
| 小计 | 62,217,518.84 | 61,832,423.94 |
| 减：坏账准备 | 19,350,670.73 | 17,995,635.49 |
| 合计 | 42,866,848.11 | 43,836,788.45 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 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 | 8,698,602.17 | 13.98 | 8,698,600.91 | 100.00 | 1.26 |
| 按组合计提坏账准备 | 53,518,916.67 | 86.02 | 10,652,069.82 | 19.90 | 42,866,846.85 |
| 其中：账龄组合 | 41,710,326.81 | 67.04 | 10,652,069.82 | 25.54 | 31,058,256.99 |
| 关联方组合 | 11,808,589.86 | 18.98 | | | 11,808,589.86 |
| 合计 | 62,217,518.84 | 100.00 | 19,350,670.73 | 31.10 | 42,866,848.11 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 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 | 8,621,173.37 | 13.94 | 8,621,172.11 | 100.00 | 1.26 |
| 按组合计提坏账准备 | 53,211,250.57 | 86.06 | 9,374,463.38 | 17.62 | 43,836,787.19 |
| 其中：账龄组合 | 41,319,522.70 | 66.83 | 9,374,463.38 | 22.69 | 31,945,059.32 |
| 关联方组合 | 11,891,727.87 | 19.23 | | | 11,891,727.87 |

| | | | | | |
|----|---------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 合计 | 61,832,423.94 | 100.00 | 17,995,635.49 | 29.10 | 43,836,788.45 |
|----|---------------|--------|---------------|-------|---------------|

1) 应收账款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 湖北省新华书店(集团)有限公司 | 7,567,314.67 | 7,567,313.41 | 7,567,314.67 | 7,567,313.41 | 100.00 | 预计款项无法收回 |
| 湖北新华文化教育科技有限公司 | 1,053,858.70 | 1,053,858.70 | 1,053,858.70 | 1,053,858.70 | 100.00 | 预计款项无法收回 |
| 培恩诺艺术幼儿园 | | | 67,519.60 | 67,519.60 | 100.00 | 预计款项无法收回 |
| 襄阳襄大同育教育发展有限公司 | | | 9,909.20 | 9,909.20 | 100.00 | 预计款项无法收回 |
| 合计 | 8,621,173.37 | 8,621,172.11 | 8,698,602.17 | 8,698,600.91 | — | — |

2) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 26,601,215.86 | 1,330,060.79 | 5.00 |
| 1至2年 | 1,476,546.76 | 147,654.68 | 10.00 |
| 2至3年 | 3,892,912.69 | 1,167,873.81 | 30.00 |
| 3至4年 | 2,511,944.35 | 1,255,972.18 | 50.00 |
| 4至5年 | 2,385,993.90 | 1,908,795.12 | 80.00 |
| 5年以上 | 4,841,713.25 | 4,841,713.25 | 100.00 |
| 合计 | 41,710,326.81 | 10,652,069.82 | 25.54 |

(续)

| 账龄 | 年初余额 | | |
|-----------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 24,082,410.63 | 1,204,120.53 | 5.00 |
| 1至2年 | 5,400,723.38 | 540,072.34 | 10.00 |

| | | | |
|-----------|----------------------|---------------------|--------------|
| 2至3年 | 2,806,084.67 | 841,825.40 | 30.00 |
| 3至4年 | 3,227,360.80 | 1,613,680.40 | 50.00 |
| 4至5年 | 3,140,892.55 | 2,512,714.04 | 80.00 |
| 5年以上 | 2,662,050.67 | 2,662,050.67 | 100.00 |
| 合计 | 41,319,522.70 | 9,374,463.38 | 22.69 |

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|-------|-------------------|----|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 8,621,172.11 | 77,428.80 | | | | 8,698,600.91 |
| 按组合计提坏账准备 | 9,374,463.38 | 1,777,115.82 | | 499,509.38 | | 10,652,069.82 |
| 合计 | 17,995,635.49 | 1,854,544.62 | | 499,509.38 | | 19,350,670.73 |

(4) 本年实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 499,509.38 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

| 按欠款方前五名汇总披露的应收账款总额 | 年末余额 | | |
|--------------------|---------------|--------------------|--------------|
| | 应收账款 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| | 27,135,350.61 | 43.61 | 8,129,395.41 |

2. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 8,585,799.66 | 13,557,925.69 |
| 合计 | 8,585,799.66 | 13,557,925.69 |

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|--------|--------|
|------|--------|--------|

| | | |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 职工个人备用金 | 108,514.34 | 356,071.99 |
| 押金及保证金 | 1,138,760.31 | 977,338.01 |
| 股份合并范围内关联方其他应收款项 | 14,105,514.69 | 12,224,515.69 |
| 小计 | 15,352,789.34 | 13,557,925.69 |
| 减：坏账准备 | 6,766,989.68 | |
| 合计 | 8,585,799.66 | 13,557,925.69 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内（含1年） | 2,480,872.85 | 295,432.10 |
| 1至2年 | 210,932.10 | 90,368.69 |
| 2至3年 | 34,789.61 | 284,466.17 |
| 3至4年 | 284,466.17 | 1,869,449.57 |
| 4至5年 | 1,640,649.57 | 8,061,619.89 |
| 5年以上 | 10,701,079.04 | 2,956,589.27 |
| 小计 | 15,352,789.34 | 13,557,925.69 |
| 减：坏账准备 | 6,766,989.68 | |
| 合计 | 8,585,799.66 | 13,557,925.69 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 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 | 6,766,989.68 | 44.08 | 6,766,989.68 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 8,585,799.66 | 55.92 | | | 8,585,799.66 |
| 关联方组合 | 7,337,485.01 | 47.79 | | | 7,337,485.01 |
| 备用金、押金及保证金组合 | 1,248,314.65 | 8.13 | | | 1,248,314.65 |
| 合计 | 15,352,789.34 | 100.00 | 6,766,989.68 | 44.08 | 8,585,799.66 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 13,557,925.69 | 100.00 | | | 13,557,925.69 |
| 关联方组合 | 12,224,515.69 | 90.17 | | | 12,224,515.69 |
| 备用金、押金及保证金组合 | 1,333,410.00 | 9.83 | | | 1,333,410.00 |
| 合计 | 13,557,925.69 | 100.00 | | | 13,557,925.69 |

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|--------------------|------|------|---------------------|---------------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 武汉经济技术开发区海豚金色港湾幼儿园 | | | 4,084,219.76 | 4,084,219.76 | 100.00 | 款项无法收回 |
| 武汉市洪山区爱立方丽华苑幼儿园 | | | 2,682,769.92 | 2,682,769.92 | 100.00 | 款项无法收回 |
| 合计 | | | 6,766,989.68 | 6,766,989.68 | — | — |

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|------|---------------------|-------|-------|----|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | | 6,766,989.68 | | | | 6,766,989.68 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | |
| 合计 | | 6,766,989.68 | | | | 6,766,989.68 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 按欠款方前五名汇总披露的其他应收款总额 | 年末余额 | | |
|---------------------|---------------|----------------------|--------------|
| | 应收账款 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| | 14,384,959.90 | 93.70 | 6,766,989.68 |

3. 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 28,876,888.30 | 5,526,125.00 | 23,350,763.30 | 29,376,888.30 | 6,026,125.00 | 23,350,763.30 |
| 合计 | 28,876,888.30 | 5,526,125.00 | 23,350,763.30 | 29,376,888.30 | 6,026,125.00 | 23,350,763.30 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|--------------------|----------------------|---------------------|--------|-------------------|--------------------|----|----------------------|---------------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 武汉市洪山区爱立方丽华苑幼儿园 | 500,000.00 | 500,000.00 | | 500,000.00 | -500,000.00 | | | |
| 武汉经济技术开发区海豚金色港湾幼儿园 | 500,000.00 | 500,000.00 | | | | | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 武汉市青山区爱立方江南春城幼儿园 | 500,000.00 | | | | | | 500,000.00 | |
| 武汉长江学习工场数字科技有限公司 | 18,310,000.00 | 5,026,125.00 | | | | | 18,310,000.00 | 5,026,125.00 |
| 武汉中幼爱立方文化发展有限公司 | 4,235,946.17 | | | | | | 4,235,946.17 | |
| 武汉洪山爱立方培训学校有限公司 | 5,330,942.13 | | | | | | 5,330,942.13 | |
| 合计 | 29,376,888.30 | 6,026,125.00 | | 500,000.00 | -500,000.00 | | 28,876,888.30 | 5,526,125.00 |

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 123,229,759.56 | 74,185,165.41 | 123,930,044.66 | 73,578,159.46 |
| 其他业务 | 2,017,920.73 | 226,498.11 | 816,191.71 | 325,943.40 |
| 合计 | 125,247,680.29 | 74,411,663.52 | 124,746,236.37 | 73,904,102.86 |

5. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|------------|------------|
| 理财收益 | 964,191.78 | 557,970.40 |
| 合计 | 964,191.78 | 557,970.40 |

十六、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 项目 | 本年金额 | 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） | 727,152.57 | |
| 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） | 201,000.00 | |
| 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 | 1,192,775.34 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |

| | | |
|--|---------------------|----------|
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 99,621.92 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 2,220,549.83 | |
| 减：所得税影响额 | 228,707.05 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 1,991,842.78 | — |

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（元/股） | |
|--------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | 1.13 | 0.03 | 0.03 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 0.03 | 0.001 | 0.001 |

（本页无正文）

武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司

法定代表人：吴高余

主管会计工作负责人：陈克兰

2025年4月7日

会计机构负责人：董欣丽

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 727,152.57 |
| 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） | 201,000.00 |
| 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 | 1,192,775.34 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 99,621.92 |
| 非经常性损益合计 | 2,220,549.83 |
| 减：所得税影响数 | 228,707.05 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 1,991,842.78 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用