

# 果麦文化传媒股份有限公司

## 2025 年半年度报告

2025-034

2025 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人路金波、主管会计工作负责人蔡钰如及会计机构负责人(会计主管人员)蔡钰如声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，理解计划、预测与承诺之间的差异。公司近期不存在可能对公司生产经营状况、财务状况和持续盈利能力有严重不利影响的重大风险因素，敬请广大投资者注意投资风险。公司面临的风险与应对措施详见本报告“第三节管理层讨论与分析”的“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 ..... 2

第二节 公司简介和主要财务指标 ..... 6

第三节 管理层讨论与分析 ..... 9

第四节 公司治理、环境和社会 ..... 23

第五节 重要事项 ..... 27

第六节 股份变动及股东情况 ..... 31

第七节 债券相关情况 ..... 36

第八节 财务报告 ..... 37

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表；
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他相关材料。

释义

| 释义项                 | 指 | 释义内容                                                                                              |
|---------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 果麦文化、果麦公司、果麦、本公司、公司 | 指 | 果麦文化传媒股份有限公司，由杭州果麦文化传媒有限公司于 2017 年 12 月 1 日整体变更成立的股份有限公司                                          |
| 控股股东、实际控制人          | 指 | 路金波                                                                                               |
| 众华会计师、审计机构          | 指 | 众华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                  |
| 股东大会                | 指 | 果麦文化传媒股份有限公司股东大会                                                                                  |
| 董事会                 | 指 | 果麦文化传媒股份有限公司董事会                                                                                   |
| 监事会                 | 指 | 果麦文化传媒股份有限公司监事会                                                                                   |
| 七只鹿                 | 指 | 上海七只鹿文化传媒有限公司                                                                                     |
| 齐育、齐育未来             | 指 | 湖南齐育未来教育科技有限公司                                                                                    |
| 星图比特                | 指 | 上海星图比特信息技术服务有限公司                                                                                  |
| 爱漫阁                 | 指 | 爱漫阁（上海）智能科技有限公司                                                                                   |
| 开卷信息、开卷             | 指 | 北京开卷信息技术有限公司，是一家专业从事中文图书市场零售数据连续跟踪服务的公司                                                           |
| 光线影业                | 指 | 北京光线影业有限公司                                                                                        |
| 海平屋脊                | 指 | 海平屋脊影视文化（上海）有限公司                                                                                  |
| 亨东影业                | 指 | 上海亨东影业有限公司                                                                                        |
| 报告期                 | 指 | 2025 年 1-6 月                                                                                      |
| 元、万元、亿元             | 指 | 如无特殊说明，均指人民币元、人民币万元、人民币亿元                                                                         |
| 二、专业释义              | 指 |                                                                                                   |
| 码洋                  | 指 | 图书的定价乘以数量所得出的金额                                                                                   |
| 选题                  | 指 | 通过各种形式的市场调研活动，对图书市场需求信息进行分析整理，从而确定真正符合市场需求的图书内容                                                   |
| 新媒体                 | 指 | 报刊、广播、电视等传统媒体之后发展起来的新的媒体形态的统称，包括网络媒体、手机媒体、数字电视等                                                   |
| 2C                  | 指 | 2C 指公司将图书产品直接发给终端消费者的销售方式（to Consumer）                                                            |
| 2B                  | 指 | 2B 指公司将图书产品发至经销渠道，由其销售给终端消费者的销售方式（to Business）                                                    |
| 动销                  | 指 | 一定期间内销售数大于或等于 1                                                                                   |
| LLM                 | 指 | 大语言模型（LLM）是指使用大量文本数据训练的深度学习模型，可以生成自然语言文本或理解语言文本的含义。大语言模型可以处理多种自然语言任务，如文本分类、问答、对话等，是通向人工智能的一条重要途径。 |
| AIGC                | 指 | 生成式人工智能 AIGC（Artificial Intelligence Generated Content）。                                          |
| AI                  | 指 | 人工智能（Artificial Intelligence），英文缩写为 AI。                                                           |
| KOL                 | 指 | 关键意见领袖（Key Opinion Leader, 简称 KOL）是营销学上的概念                                                        |
| SNS                 | 指 | （Social Network Service）即社交网络服务                                                                   |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |              |      |        |
|---------------|--------------|------|--------|
| 股票简称          | 果麦文化         | 股票代码 | 301052 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所      |      |        |
| 公司的中文名称       | 果麦文化传媒股份有限公司 |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 果麦文化         |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Goldmye Inc. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Goldmye Inc. |      |        |
| 公司的法定代表人      | 路金波          |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书               | 证券事务代表              |
|------|---------------------|---------------------|
| 姓名   | 蔡钰如                 | 邹爱华                 |
| 联系地址 | 上海市徐汇区云锦路 555 号 6 栋 | 上海市徐汇区云锦路 555 号 6 栋 |
| 电话   | 021-64386485        | 021-64386485        |
| 传真   | 021-64386491        | 021-64386491        |
| 电子信箱 | guomai@goldmye.com  | guomai@goldmye.com  |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

☒适用 ☐不适用

|                     |                                                                |
|---------------------|----------------------------------------------------------------|
| 公司注册地址              | 浙江省杭州市西湖区文二西路 777 号三深区块一区 1 号                                  |
| 公司注册地址的邮政编码         | 310030                                                         |
| 公司办公地址              | 上海市徐汇区云锦路 555 号 6 栋                                            |
| 公司办公地址的邮政编码         | 200232                                                         |
| 公司网址                | https://www.goldmye.com/                                       |
| 公司电子信箱              | guomai@goldmye.com                                             |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2025 年 06 月 18 日                                               |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）披露《关于完成工商登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2025-027） |

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☒适用 ☐不适用

|                   |                                                    |
|-------------------|----------------------------------------------------|
| 公司披露半年度报告的证券交易所网址 | 深圳证券交易所：http://www.szse.cn                         |
| 公司披露半年度报告的媒体名称及网址 | 巨潮资讯网：http://www.cninfo.com.cn                     |
| 公司半年度报告备置地点       | 公司证券部已于 2025 年 1 月搬迁至新地址：上海市徐汇区云锦路 555 号 6 栋董事会办公室 |

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☒适用 ☐不适用

|                     | 注册登记日期                                                         | 注册登记地点                        | 统一社会信用代码号码         |
|---------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| 报告期初注册              | 2012 年 06 月 06 日                                               | 浙江省杭州市西湖区钱江浙商创投中心 2 幢 406 室   | 9133010659662215XJ |
| 报告期末注册              | 2025 年 06 月 17 日                                               | 浙江省杭州市西湖区文二西路 777 号三深区块一区 1 号 | 9133010659662215XJ |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2025 年 06 月 18 日                                               |                               |                    |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）披露《关于完成工商登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2025-027） |                               |                    |

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

|                           | 本报告期           | 上年同期           | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 297,526,974.61 | 229,304,611.32 | 29.75%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 5,663,156.06   | 3,139,579.97   | 80.38%       |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 4,540,558.07   | 1,368,564.77   | 231.78%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -27,060,176.22 | -15,622,184.87 | -73.22%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.0572         | 0.0319         | 79.31%       |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.0572         | 0.0319         | 79.31%       |
| 加权平均净资产收益率                | 0.79%          | 0.47%          | 0.32%        |
|                           | 本报告期末          | 上年度末           | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 995,237,622.30 | 952,881,482.80 | 4.45%        |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 715,412,561.27 | 713,719,605.09 | 0.24%        |

扣除股份支付影响后的净利润

|                  | 本报告期         |
|------------------|--------------|
| 扣除股份支付影响后的净利润（元） | 6,933,031.05 |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                                   | 金额           | 说明            |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                         | -21,062.68   | 主要系固定资产处置损失   |
| 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）     | 1,050,187.89 | 主要系政府补助       |
| 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 | -261,964.38  | 主要系结构性存款未到期收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 100,038.76   |               |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 336,944.76   | 主要系个税手续费返还    |
| 减：所得税影响额                                                             | 81,546.36    |               |
| 合计                                                                   | 1,122,597.99 |               |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）、报告期内公司所处行业情况

2025 年 1-6 月，整体图书零售市场码洋同比增长 0.73%，实洋同比下降 0.31%。据开卷数据显示，结合 2025 年各月同比数据来看，整体零售市场呈现出高开低走的趋势，二季度各月码洋同比增长率均为负增长，5 月和 6 月码洋同比降幅均超过 10%。

2025 年 1-6 月，开卷监测各细分渠道中仅内容电商渠道正向增长（码洋同比增长率 47.62%），但增速较以往有明显放缓。平台电商、垂直及其他电商以及实体店渠道仍面临较大的发展压力，这三个渠道整体零售市场码洋同比增长率均表现为负增长。

开卷报告显示，2025 年 1-6 月同比正增长类别的核心共性主要有以下几点：常态化热门趋势或者偶发性热点加持下的强普适性或刚需性门类，如 DeepSeek 进一步引爆 AI 技术热点背景下的计算机板块；与普通大众息息相关的生活和心理自助板块；近年受政策、技术、渠道多维变革交叠影响下的教辅板块等。

##### （二）、报告期内公司整体情况

##### 1、企业战略：出版+互联网，深化产业布局，并 all in AI 以实现“科技化”

果麦文化是一家以互联网驱动的新出版公司，践行“以微小的力量推动文明”的企业使命。公司创立于中国移动互联网起步发展的 2012 年，十年来积极拥抱互联网新媒体、新技术，并依托于创始团队多年来开发及运营的强大的内容地基、经公司研发并在实践中行之有效的“果麦方法论”训练后具有高效稳定产出的策划团队、以及高度信赖公司且持续创作优质内容的杰出作家学者们，开辟了“出版+互联网”新商业模式。公司主营业务包括图书出版发行、互联网及其他衍生业务。

基于内容和 IP 的延伸，公司积极开拓第二增长曲线，充分发挥各方资金、资源与业务优势，主投主控（与光线影业、海平屋脊、亨东影业）院线动画电影《三国的星空第一部》，该部动画电影由易中天编剧及监制，预计于 2025 年上映。

随着人工智能的发展，果麦积极布局 AI 赛道，推出“书世界（出版行业协同工作管理平台）”整体解决方案。该“智能出版平台”涵盖了出版的各个环节，包括策划、选题、编辑、生产、营销等，其中包括公司历时两年研发的“金字塔大模型”（大模型备案号 Shanghai-JinZiTa-202409230018）及其应用软件“AI 校对王”。公司结合多年沉淀下来的方法论、数据库及工作流程，叠加 AI 能力，致力于提升出版行业的工作效率。

### （1）、商业模式：“出版+互联网”交互驱动

公司出版发行富含“价值和美”的图书产品，即公司进行选题筛选以能否推动文明为价值原点，在出版上运用封面设计、插画、排版、纸张印刷工艺等各种方法展示“如其本来”的艺术美感，在产品的全生命周期严格按照“果麦方法论”（即“金字塔”“价值原型”和“流量云”）运作。同时基于内容驱动互联网产品开发，连接用户，实现互联网营销、销售及其他互联网业务。通过互联网用户数据及反馈，反驱动内容的迭代与研发，从而实现“出版+互联网”交互驱动的良好循环。

### （2）、通过互联网连接用户

传统出版商只完成从内容到图书产品的价值链条，以将图书交付给渠道商代销为商业终结。公司深知，优质内容只有推送给精准用户，才能免于在信息爆炸的内容汪洋大海中销声匿迹的厄运，并创造最大化的社会效益和经济效益。因此，公司自成立以来，积极拥抱互联网，并练就了敏锐的互联网嗅觉，在“微信”“微博”“抖音”“小红书”“视频号”“快手”等各大新媒体平台建立之初，就建立涵盖了公司及作者账号的互联网产品矩阵，推送基于公司内容数据库研发的图文、音频、视频等互联网内容，吸引粉丝，连接用户。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司互联网用户数达 10,152 万，运营的互联网产品账号超过 143 个，包括微博账号“知书少年果麦麦”“果麦文化”，抖音账号“果麦官方旗舰店”“小嘉啊”“戴建业”“福豆姐姐”，快手账号“奇书馆”，微信公众号“果麦书店”“易中天”“罗翔说刑法”“独木舟”“榕榕姐姐读童书”“庆山”等。

### （3）、互联网营销

在互联网营销方面，公司通过互联网用户在公司的新媒体账号的留言评论、互动反馈找到营销支点，即金字塔、价值原型、流量云等，形成了业内领先的、系统的互联网营销方法和团队。

### （4）、互联网销售，创立了新颖的“CBC”销售模式

在互联网销售方面，公司通过互联网连接用户，自建“2C”（to customer）销售渠道，创立了领先于行业的、新颖的“CBC”销售模式，具体为：公司依托互联网产品矩阵，连接用户，为其推送相契合的内容和产品信息，在产品上市初期，精准地找到用户实现“2C”销售，引起话题和热度，并通过搜索、转发、口碑传播等方式外溢到各大电商平台（当当、京东、天猫等）及代销渠道实现“2B”销售；而在图书产品生命周期的中后段，对于代销商退库的图书产品，公司通过内部互联网账号带货和外部达人带货再一次实现滞销产品的“2C”销售，防止图书滞销和存货跌价，根本上解决了“代销退货”的行业痛点。

### （5）、互联网反驱动内容的研发迭代

在内容端，公司一方面通过自主研发的“图书选题十维数据分析系统”从互联网抓取信息、数据等辅助选题开发和内容研发，另一方面通过互联网用户在公司的新媒体账号矩阵的互动反馈不断迭代产品和“共创”新品，从而确保公司产品能够做对、做精准。

#### （6）、“果麦方法论”驱动的“出版社选题合作”

公司研发并在实践中行之有效的“果麦方法论”为公司带来了远高于行业平均品种效率的出版业绩。据开卷数据显示，2025 年 1-6 月公司的品种效率（注：品种效率=单品种平均码洋/行业单品种平均码洋）是行业的 9.69 倍。基于为行业赋能的初心，公司已持续与多家出版集团围绕“出版社选题合作”进行全面战略合作，具体为：其他出版社选择其持有的、目前销量欠佳的优质版权与果麦合作，在选题策划、设计、营销、销售等各个环节按照“果麦方法论”运作，核心是其他出版社的优质版权与果麦的策划发行能力的强强联合。目前，出版社选题合作取得很好的效果。

骆玉明教授的《中国古典文学讲义》，果麦在前期策划时抓准了“用一本书讲透中国古典文学两千五百年的源流与脉络”这个核心阅读价值，加上“复旦名师”“一座难求的文学课”等卖点加持，成功地将大学课堂里看似枯燥的文学讲义内容推广给普通读者。这本书凭借浅显易懂的语言，区别于大部分几十万字的大部头文学史书籍，以轻薄的体量，收获大量读者好评，达人推荐和读者反馈也在 C 端进一步发酵，上市两个月销量突破五万册。

波伏瓦的回忆录四部曲终章《清算已毕》，果麦进行出版社选题合作时，重新搭建产品金字塔。第一层书名，增加副书名“波伏瓦自传”增强了传播力；第二层广告语，提炼波伏瓦自身经历与其女性主义思想的相互映照，选取书中金句“女性追求不是成为女人，而是成为完整的人”，与当下思潮形成强烈共鸣。在装帧设计上也进行全面更新，选定波伏瓦一张直视读者的肖像，风格强烈，主张鲜明。在营销中借力波伏瓦诞辰、妇女节等时空环境，通过女性博主推高声量，上市半年，销量已超五万，相对原版实现大幅增长。

《麦田里的守望者》（中英双语版），果麦在选题阶段即有意强化产品特色和背书，打造“畅销 600 万册典藏纪念版，独家附赠原版英文小说”及“塞林格之子推荐认定版本”两个强卖点。上市前，营销端即开始策划并发出一条 AI 制作的讲解视频，点燃市场期待值；上市后，通过精准的头部达人+定制版本策略，在达人福豆姐姐的账号上，率先引爆；423 世界读书日之际，通过预埋达人推荐，结合平台流量，迎来声量高峰。上市首月即迎来 2 次加印。

公司将持续精进和实践“果麦方法论”，和出版行业优质版权强强联合，赋能行业，提升行业出版效率，达成合作共赢。

#### （三）公司具体业务情况

公司从事的主要业务分为图书出版发行业务、互联网业务及其他衍生业务。其中，图书出版发行和互联网为公司的核心业务。

**1、行业概览：2025 年 1-6 月总体图书零售市场码洋同比增长 0.73%**

开卷数据显示，2025 年 1-6 月整体图书零售市场呈现小幅增长，码洋规模同比增长 0.73%，折扣进一步下降，实洋规模同比下降 0.31%。

**2、公司概况：公司得益于“出版+互联网”的商业模式，营收较 2024 年 1-6 月增幅 29.75%**

公司 2025 年 1-6 月实现营业收入 29,752.70 万元，较 2024 年 1-6 月增长 29.75%。实现归母净利润 566.31 万元。扣非归母净利润为 454.06 万元。

**(1) 图书出版发行业务**

**1) 公版图书出版发行业务**

秉承“时间有限，我们只读经典”的理念，公司一直致力于在公版图书领域打造“果麦经典”产品线，通过对自人类诞生文字记录以来三千多年的文明史进行梳理，为读者精选、严选经受住漫长时间筛选和沉淀后的中外文化瑰宝，并赋予其当代的精神和内涵。截至目前，公司已积累了包含四千多种经典图书的数据库，其中已开发或正在开发的近千种。公司以“让‘果麦经典’畅销且长销”为战略目标，确立了“图、轻、新”的品牌设计理念和专属的事业部，并形成以内容为核心驱动、以营销为撬动支点的、横跨公司所有部门的协同作战体系，让“长销”真正“畅销”起来。

2025 年 1-6 月，在“果麦经典”的战略目标基础上，叠加公司强大的互联网营销能力、互联网直销带货以及全覆盖的销售渠道，果麦经典以良好的市场表现，再次论证了这一战略的有效。不断有新的产品上市丰富“果麦经典”的产品池，以及很多已上市多年的“果麦经典”图书产品销量不仅抑制住了生命周期的下滑趋势，反而获得了巨大增长。

弗吉尼亚·伍尔夫的《一间只属于自己的房间》，2025 年 1-6 月增加销售 15 万册。该书的成功，是果麦方法论在每个节点和环节精准实践的自然结果。“果麦方法论”中的“流量云”，具体为“5W”，即“时空环境 WhenWhere、关键人物 Who、激励事件 What、口碑证言 Witness”，尤其是对“时空环境 when+where”的精确把控是该书在营销中的制胜关键。伍尔夫作为女性主义的时代先行者，她的作品，在近两三年得到了远超以往任何时期的关注，甚至连她的名字、形象，乃至作品名本身，都成了一种激励女性精神觉醒的符号。公司紧紧抓住这个时空环境启动营销，从产品差异、到营销打法、流量选择等各个细节配合时空环境。第一阶段，公司将所有女性文化博主作为第一梯队发布人，用差异化打动第一波流量；第二阶段，紧贴当下热门的综艺剧集流量（如现象级热播剧《我的阿勒泰》出现了伍尔夫的头像），该书曝光度激增，强势横扫各大榜单；第三阶段，精细打磨内容观点，将图书的价值原型与女性的财富积累、经济独立关联，从营销内容端打造出了单条转化超 15,000 册的爆款混剪，将此书带至日销峰值。同时该书多次的跨界营销活动也成了行业的经典案例。与链家合作还原了伍尔夫故居的书房角落，以《一间只属于自己的房间》为引，展开一场关于女性如何在物理与精神空间中构建理想生活的深度对话；公司在多抓鱼循环商店，设计了一处“波伏瓦的流动衣橱”，既向

参观者分享她的智识，也分享如何像女作家一样穿衣，像女作家一样生活；带着“果麦女性书单”与女性友好观影团达成了合作，让《涅朵奇卡》《团圆记》《按自己的意愿过一生》等许多女性主题图书来到了热映中的女性主题电影观影现场。这一系列线下活动几乎以“隔日达”的时效，带来了远超我们预期的反馈：《一间只属于自己的房间》活动期间日销增长 120%，中介私域渠道大量转发，该书在多抓鱼 APP 库存售罄，各种场景打卡与对话活动仅在小红书平台就带来了大量真实用户“笔记”，让图书在线上线下持续破圈。以上三个阶段的线上营销、线下跨界营销、线上线下有机结合，有力地证明了依托“果麦方法论”中的“时空环境”展开借势营销的价值，保持对于“时空环境”的敏感关注，持续地探索能够合理且深度结合的内容点，“果麦经典”能够保持“畅销且长销”。

《克林索尔的最后夏天》2022 年销售增长 600%，到 2023、2024 年持续维持高增长，2025 年 1-6 月销量近 20 万册。充分利用春末夏初的时空环境以及相当合适且成熟的小红书营销土壤，在推广时紧紧把握住该平台用户的调性与气质，做出了该书的第一轮强势曝光。通过对小红书二次加强传播，同时为短视频平台强势输入经过迭代打磨的爆款内容，再一次实现了该书的逆势增长。果麦版年销量是第二名版本的 20 倍。

此外，《窄门》《悉达多》《逻辑哲学论》等经典作品销量持续攀高，均已做到“畅销且长销”。

## 2) 版权图书出版发行业务

近年来，公司学术文化、心理自助、女性成长、文学、教辅、粉丝经济等垂直赛道推出了一系列畅销书。

社科专业知识赛道，罗翔《法律的悖论》《法治的细节》《刑法学讲义（第二版）》《刑罚的历史》等作品持续发力，陈碧《正义的回响》、赵宏《权力的边界》、李红勃《法律通识》等持续丰富这一赛道，累计年销已达百万量级，通过深入探讨法律背后的细节，让广大读者更好的理解法律的严谨和正义的力量；《道德经·帛书版全本全译全析》、余世存《中国人的家风》《时间之书》《做自己的灯塔》、冯仑《人生的逻辑》、王力《中国古代文化常识》、周国平《人生哲思录》等，逐步巩固公司在社科人文细分领域的市场份额和地位，公司为此配备更多的资源以更加充分挖掘各领域的学者作家，更专业地运营其作品，“以微小的力量推动文明”。

心理自助赛道，《蛤蟆先生去看心理医生》累计销售已达 560 万册，此后出版的李松蔚《5%的改变》、徐慢慢心理话《弗洛伊德与为什么鸭》、洛莉·戈特利布《也许你该找个人聊聊》、丛非从《养育你内心的小孩》、李崇建《理解我们内在的冰山》等均表现不俗，丰富完善了这一赛道的选题品类，愈发形成公司鲜明特点，奠定了公司在大众图书市场心理自助赛道的核心地位。

女性成长赛道，李筱懿的新书《有钱花》及长销书《情商是什么》《先谋生，再谋爱》《气场哪里来》《情绪自由》等、杨天真《去遇见》、吉雪萍《世间的因》、陈果《好的孤独》《好的爱情》、青音《高情商沟通》等正逐步形成并拓宽女性成长的图书市场。

文学赛道，意公子《人生得遇苏东坡》通俗易懂且不乏人间清醒，史蒂文·普莱斯菲尔德《一生之敌》为大家总结了造成一些困境的根源-内阻力，雷克斯《海昏》谜团重重、引人入胜，这些新书作品表现出色，收到读者好评；另外蔡崇达《我人生最开始的好朋友》获第十二届全国优秀儿童文学奖，《草民》《命运》持续热卖。

2025 年 1-6 月教辅图书销售码洋 31,401 万元，占公司图书总码洋的 43%，销量 1,600 万册，并以远超同行的品效在教辅赛道中脱颖而出。公司将继续在教辅赛道持续发力，继续拓展年龄段、拓宽产品形式，有望再上一个新的台阶。

华语乐坛知名歌手林俊杰出道 20 周年纪念图书《超越音符：林俊杰 20 周年》亮眼的出版数据，验证了公司在策划、营销方面的能力，知名歌手邓紫棋也选择了和公司合作，计划于 2025 年 7 月推出其首部小说《启示路》，为读者带来一场跨越音乐与文学的科幻之旅。公司将持续深耕这一赛道，为更多明星推出优质的作品。

综上，公司始终践行“出版+互联网”的战略，内容设计上坚守“价值和美”，践行“果麦方法论”，夯实公版图书业务，加强版权图书业务，在 2025 年 1-6 月实现营业收入同比增长 29.75%的优异成绩。

## （2）互联网业务

公司互联网业务，是指公司基于互联网产品矩阵连接用户而产生收入的业务，包括通过互联网产品矩阵直销带货产生的互联网 2C 销售收入，以及互联网广告收入等。

公司“出版+互联网”的商业模式的先进性，在 2025 年 1-6 月得到进一步验证和深化，具体如下：

### 1) 互联网用户数增幅达 2.55%

公司的互联网用户，从 2024 年底的 9,900 万，增至 2025 年 6 月末的 10,152 万，增幅 2.55%，其中超过 10 万粉丝的新媒体平台账号 78 个。

### 2) 互联网 2C 销售收入 6,392.74 万元，增幅 1.16%

公司基于自有的内容数据库研发图文、音频、视频等互联网内容，在连接 10,152 万互联网用户的基础上，通过图文、声音播客、短视频和直播以及各大电商的商家自营旗舰店等方式向用户推送相契合的产品信息，精准 2C 直销带货，产生互联网 2C 销售收入。

2025 年 1-6 月得益于成熟的中台投流机制，在强大的达人矩阵（覆盖签约作者、自孵 IP 及合作 KOL）支撑下，保障高频优质素材输出，解决冷启动及素材衰退问题，以及基于新媒体渠道用户画像，持续筛选高转化书籍（痛点强、话题性足），适配短视频/直播场景，持续打造营销爆品，提升图书声量。

2025 年 1-6 月互联网 2C 销售收入为 6,392.74 万元，2024 年 1-6 月为 6,319.50 万元，增幅 1.16%。

### 3) 互联网广告收入增幅 10.89%

公司运营的内外部分达人作者号，包括员工号“小嘉啊”“奇书馆”，微博号“亭林镇无业青年”“知书少年果麦麦”，达人号“福豆姐姐”“潘超”，作者号“易中天”“李蕾”“刘天池”等，在各个账号垂直领域都具有一定的影响力，这些账号在公司的运营下，不仅发挥了 2C 直播带货及营销的优势，还通过短视频或者直播带货赚取佣金，也基于账号特性接洽商务广告产生广告收入。

2025 年 1-6 月公司互联网广告收入 206.62 万元，增幅 10.89%。随着互联网用户数规模增长，互联网广告效应将会愈发显著。

### (3) 其他衍生业务收入增幅 71.38%

其他衍生业务包括电子书、有声书业务，以及 IP 衍生与运营业务如文创产品等，2025 年 1-6 月其他衍生业务收入 1,129.10 万元，增幅 71.38%。

## 二、核心竞争力分析

### 1、公司战略清晰，商业模式先进

公司基于市场的变化和技术的发展，在 2021 年形成了崭新而清晰的战略定位，即“以互联网驱动的新出版公司”，依托“出版+互联网”交互驱动，通过互联网实现营销，并在此基础上创立了图书行业新颖的“CBC”销售模式，同时拓展了互联网广告及其他互联网业务。另一方面，通过互联网用户数据、行为互动及评论留言等上行数据，反向驱动内容的不断迭代与研发，从而实现“出版+互联网”交互驱动的良好循环，商业模式先进。

### 2、互联网驱动营销和销售，创立了新颖的“CBC”销售模式

随着互联网新媒体对于读者的影响愈发强大、SNS 的快速普及发展，微博、微信、抖音和快手等互联网新媒体成为图书宣传推广和销售的重要渠道。公司创立于中国移动互联网起步发展的 2012 年，十年来积极拥抱网络新媒体、新技术，已建设并形成了涵盖公司、作者及知名媒体人账号的互联网产品矩阵，推送基于公司内容数据库研发的图文、音频、视频等互联网内容，吸引了大批忠实粉丝，连接用户。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司互联网用户数达 10,152 万，运营的互联网产品账号超过 143 个，包括微博账号“知书少年果麦麦”“果麦文化”，抖音账号“果麦官方旗舰店”“小嘉啊”“戴建业”“福豆姐姐”，快手账号“奇书馆”，微信公众号“果麦书店”“易中天”“罗翔说刑法”“独木舟”“榕榕姐姐读童书”“庆山”等。

互联网运营不仅可以将产品信息快速地推送到更多的读者群体，还可以在与读者的双向沟通中，找到营销支点，即金字塔、价值原型、流量云等，不断打磨能够触动潜在用户并转化销售的营销文案，并促使用户自发进行口碑传播。

公司通过互联网连接用户，自建“2C”（to customer）销售渠道，创立了领先于行业的、新颖的“CBC”销售模式，具体为：公司依托互联网产品矩阵，连接用户，为其推送相契合的内容和产品信息，在产品上市初期，精准地找到用户实现“2C”销售，引起话题和热度，并通过搜索、转发、口碑传播等方式外溢到各大电商平台（当当、京东、天猫等）及代销渠道实现“2B”销售；而在图书产品生命周期的中后段，对于代销商退库的图书产品，公司通过内部互联网账号带货和外部达人带货再一次实现滞销产品的“2C”销售，有效盘活滞销库存，降低存货跌价风险，根本上解决了“代销退货”的行业痛点。

3、强大的创意策划能力

公司奉行“价值和美”的产品策略，坚持做好书、出精品，通过对作品和作者的深刻理解及读者阅读需求、消费习惯的认识，进行产品的精准定位，最大限度挖掘其市场价值，并以精美的文本、设计、排版、插图等装帧设计和新颖的内容创意确保图书的美感，为各个年龄阶段的读者提供外观精美、具有良好阅读体验的产品。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期            | 上年同期           | 同比增减     | 变动原因                               |
|---------------|-----------------|----------------|----------|------------------------------------|
| 营业收入          | 297,526,974.61  | 229,304,611.32 | 29.75%   | 主要系教辅图书的收入增加以及 2025 年 1-6 月新书的收入增加 |
| 营业成本          | 171,115,628.23  | 119,906,016.66 | 42.71%   | 主要系版权成本及物流成本增加所致                   |
| 销售费用          | 38,175,032.90   | 33,305,431.74  | 14.62%   |                                    |
| 管理费用          | 73,555,843.29   | 55,954,001.43  | 31.46%   | 主要系人事费用增加、摊销费用及团建费用增加所致            |
| 财务费用          | -328,895.64     | -980,344.81    | 66.45%   | 主要系利息收入减少所致                        |
| 所得税费用         | -779,082.68     | 146,406.69     | -632.14% | 主要系 2025 年调整 2024 年汇算清缴差异及递延所得税所致  |
| 研发投入          | 4,390,735.51    | 4,284,784.22   | 2.47%    |                                    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -27,060,176.22  | -15,622,184.87 | -73.22%  | 主要系电影增加投入所致                        |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -71,518,698.68  | -15,377,347.97 | -365.09% | 主要系 2025 年 1-6 月投资增加所致             |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -16,085,787.60  | -8,507,097.65  | -89.09%  | 主要系长期租赁支付的现金增加所致                   |
| 现金及现金等价物净     | -114,666,477.77 | -39,504,417.24 | -190.26% |                                    |

|     |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|
| 增加额 |  |  |  |  |
|-----|--|--|--|--|

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|         | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务  |                |                |        |             |             |            |
| 图书策划与发行 | 273,968,529.62 | 160,229,568.05 | 41.52% | 25.27%      | 38.08%      | -5.43%     |

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

|          | 金额            | 占利润总额比例  | 形成原因说明                    | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|----------|---------------------------|----------|
| 投资收益     | 2,398,443.42  | 49.11%   | 主要系大额存单、结构性存款收益及长期股权投资收益  | 不可持续     |
| 公允价值变动损益 | -261,964.38   | -5.36%   | 主要系冲回计提的理财收益所致            | 不可持续     |
| 资产减值     | -8,307,815.30 | -170.10% | 主要系计提预付版权减值、存货跌价及无形资产减值所致 | 不可持续     |
| 营业外收入    | 308,475.56    | 6.32%    | 主要系违约赔偿收入                 | 不可持续     |
| 营业外支出    | 208,436.80    | 4.27%    | 主要系维权支出及公益性捐赠所致           | 不可持续     |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末          |        | 上年末            |        | 比重增减    | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|---------|--------|
|        | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |         |        |
| 货币资金   | 171,079,563.46 | 17.19% | 285,830,538.64 | 30.00% | -12.81% |        |
| 应收账款   | 134,630,679.76 | 13.53% | 105,663,462.13 | 11.09% | 2.44%   |        |
| 存货     | 192,972,038.01 | 19.39% | 136,722,641.81 | 14.35% | 5.04%   |        |
| 长期股权投资 | 18,994,037.31  | 1.91%  | 18,622,803.81  | 1.95%  | -0.04%  |        |
| 固定资产   | 7,888,149.60   | 0.79%  | 8,110,242.82   | 0.85%  | -0.06%  |        |
| 在建工程   |                |        | 5,419,101.55   | 0.57%  | -0.57%  |        |
| 使用权资产  | 32,900,652.16  | 3.31%  | 38,282,566.89  | 4.02%  | -0.71%  |        |

|      |               |       |               |       |        |  |
|------|---------------|-------|---------------|-------|--------|--|
| 合同负债 | 15,865,215.85 | 1.59% | 14,472,785.57 | 1.52% | 0.07%  |  |
| 租赁负债 | 20,825,466.48 | 2.09% | 23,472,172.95 | 2.46% | -0.37% |  |

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                   | 期初数            | 本期公允价值变动损益  | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额         | 本期出售金额         | 其他变动 | 期末数            |
|----------------------|----------------|-------------|---------------|---------|----------------|----------------|------|----------------|
| 金融资产                 |                |             |               |         |                |                |      |                |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 102,233,030.13 | -261,964.38 |               |         | 250,000,000.00 | 234,145,457.53 |      | 119,971,065.75 |
| 4. 其他权益工具投资          | 35,240,000.00  |             |               |         | 16,140,000.00  |                |      | 51,380,000.00  |
| 5. 其他非流动金融资产         | 635,100.00     |             |               |         | 59,167,406.90  |                |      | 59,802,506.90  |
| 上述合计                 | 138,108,130.13 | -261,964.38 |               |         | 325,307,406.90 | 234,145,457.53 |      | 231,153,572.65 |
| 金融负债                 | 0.00           |             |               |         |                |                |      | 0.00           |

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

| 报告期投资额（元）      | 上年同期投资额（元）     | 变动幅度   |
|----------------|----------------|--------|
| 316,803,025.11 | 282,281,958.92 | 12.23% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 资产类别   | 初始投资成本         | 本期公允价值变动损益  | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额       | 报告期内售出金额       | 累计投资收益       | 其他变动 | 期末金额           | 资金来源 |
|--------|----------------|-------------|---------------|----------------|----------------|--------------|------|----------------|------|
| 金融衍生工具 | 102,233,030.13 | -261,964.38 |               | 250,000,000.00 | 234,145,457.53 | 2,145,457.53 |      | 119,971,065.75 | 自有资金 |
| 其他     | 635,100.00     |             |               | 59,167,406.90  |                |              |      | 59,802,506.90  | 自有资金 |
| 其他     | 35,240,000.00  |             |               | 16,140,000.00  |                |              |      | 51,380,000.00  | 自有资金 |
| 合计     | 138,108,130.13 | -261,964.38 | 0.00          | 325,307,406.90 | 234,145,457.53 | 2,145,457.53 | 0.00 | 231,153,572.65 | --   |

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额  | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|--------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金      | 19,200  | 19,000 | 0        | 0              |
| 合计     |           | 19,200  | 19,000 | 0        | 0              |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

## （2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

# 七、重大资产和股权出售

## 1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

# 八、主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

# 九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

# 十、公司面临的风险和应对措施

## （一）面临的风险

### 1、市场竞争风险

与教辅教材市场相比，我国大众图书品种繁多、市场化程度较高，市场已形成了参与者广泛、竞争程度充分的格局。围绕优质版权资源、发行渠道、零售终端的市场竞争日趋激烈。部分国有出版集团和民营图书公司已经形成了一定的品牌优势。因此，公司要在行业竞争中脱颖而出并大幅提高市场份额仍面临较大的挑战，如不能采取有力措施进一步巩固和增强自身的竞争力，可能对公司业务发展造成不利影响。

随着公司业务稳步增长，出品的图书取得不俗的业绩，吸引了越来越多优质作家及版权，且通过后续为作者提供面向市场的优秀策划方案协助作者持续创造高质量作品，以及为作者量身定制在全网打造垂直账号连接用户和粉丝等高护城河的服务，深度绑定作者。

同时，果麦通过互联网用户的评论反馈，依托公司自主研发的“图书选题十维数据分析系统”进行内容的自主研发，包括已在公版领域形成一定影响力的“果麦经典”，以及以《陪你长大》等套系为典型代表“果麦编”图书产品。

## 2、图书选题风险

选题是公司图书策划与发行业务的起点，该环节决定了图书的内容、形式以及所满足的需求等产品属性。图书选题环节需要根据市场情况、作者资源情况进行选择和加工，以判断是否可行、是否具有一定的文化价值及市场价值、是否为市场和读者需要、喜爱，将决定该图书是否能够畅销和盈利。选题体系是否健全、是否拥有足够的优秀策划团队，是公司图书策划与发行业务能否实现良好经营业绩的核心环节。如果公司选题的定位不准确、内容不被市场接受和认可，将可能对本公司的经营业绩构成不利影响。

为此，公司与浙江出版传媒股份有限公司成立了社会效益和导向管理委员会对内容审核把关，该委员会由从事出版多年的内外部专家组成，专家熟知出版行业法律、法规及政策，对选题严格把关，以确保公司选题具有正向价值观与社会效益。

### （二）公司应对措施

#### 1、夯实出版发行地基，策划更多优质内容

公司将稳步推进图书出版发行业务，推出更多符合市场需求的优质内容。

凭借强大的策划和发行能力，以及在先进商业模式的运营下取得的出众销售成绩，公司在业界形成了良好的品牌形象和市场口碑，吸引越来越多的优质作者和学者签约果麦，在版权获取方面掌握先发优势，有较强的版权获取能力。

#### 2、坚定而扎实践行及探索“出版+互联网”的企业战略

在夯实出版地基，丰富公司内容数据库的基础上，公司不断探索“出版+互联网”。随着互联网新媒体平台的不断迭代更新，公司将不断通过实践总结“通过内容吸引用户”的算法和方法论，做出更优质的互联网新媒体账号，完善和强大公司自建的“灌溉系统”。

#### 3、充分利用果麦方法论，吸引出版行业的“反向选题”

公司以策划能力和互联网能力享誉出版行业，很多经典案例更是引发行业学习讨论，比如果麦经典《窄门》从日销5册到4,000册的爆款营销，《克林索尔的最后夏天》《涅朵奇卡：一个女人的一生》《一间只属于自己的房间》等。利用果麦方法论，公司建设了“书世界（出版行业协同工作管理平台）”，与其他出版公司进行“反向选题”合作，即其他出版公司提供其签下的优质版权，公司在果麦方法论的框架下重新策划、上市、营销和销售。未来，“书世界（出

版行业协同工作管理平台）”的“反向选题”会为果麦和图书行业带来更大的增长，是优质版权和强大的平台能力的完美结合。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

| 接待时间             | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象                                                                                                                                                                                                                                                        | 谈论的主要内容及提供的资料  | 调研的基本情况索引                              |
|------------------|------|------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------|
| 2025 年 02 月 10 日 | 公司   | 实地调研 | 机构     | 博时基金<br>银河基金<br>金鹰基金<br>泰康基金<br>招银理财<br>鹏华基金<br>嘉实基金<br>西部利得<br>宁银理财<br>长江传媒互联网<br>华泰柏瑞<br>海通资管<br>浙商资管<br>国君互联网传媒<br>民生传媒互联网<br>信达传媒互联网及海外团队<br>浙商互联网及海外行业<br>五地投资<br>招商证券<br>国海证券<br>华宝基金<br>德邦资管<br>浙商证券<br>东证资管<br>华泰证券<br>趣时基金<br>简文投资<br>中泰证券<br>长江证券 | 公司业务情况、行业展望等内容 | 2025 年 2 月 10 日投资者关系活动记录表（编号：2025-001） |
| 2025 年 02 月 18 日 | 公司   | 实地调研 | 机构     | 长江传媒<br>东方资管<br>诺安<br>天治<br>山西证券公募部<br>东方自营<br>交银基金<br>申万菱信基金<br>英大资产                                                                                                                                                                                       | 公司业务情况、行业展望等内容 | 2025 年 2 月 18 日投资者关系活动记录表（编号：2025-002） |

|                     |    |    |    |                                                                                                                                                  |                            |                                                       |
|---------------------|----|----|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------|
|                     |    |    |    | 长城基金<br>汇丰晋信<br>华安<br>太平基金<br>浙商基金<br>博道基金<br>泰信基金<br>国泰基金<br>名禹<br>泉汐投资<br>东海基金<br>德邦资管<br>海通资管<br>长盛基金<br>开源证券<br>国联<br>海通证券<br>华泰资产<br>国寿安保基金 |                            |                                                       |
| 2025 年 05 月<br>21 日 | 其他 | 其他 | 其他 | 通过全景网<br>“<br>投资者关系互<br>动平台<br>”<br>以网上业绩说<br>明会的形式与<br>广大投资者<br>交流                                                                              | 公司业务情况<br>、<br>行业展望等内<br>容 | 2025 年 5 月<br>21 日投资者关<br>系活动记录表<br>（编号：<br>2025-003） |

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

### 1、股权激励

(1) 2024 年 4 月 8 日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于〈果麦文化传媒股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈果麦文化传媒股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。

同日，召开了第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于〈果麦文化传媒股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈果麦文化传媒股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实〈果麦文化传媒股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》等议案。

(2) 2024 年 4 月 9 日至 2024 年 4 月 18 日，公司对本次激励计划拟激励对象名单在公司内部进行了公示，公示期内，公司监事会未收到与本激励计划拟激励对象有关的任何异议。2024 年 4 月 18 日，公司披露了《监事会关于公司 2024 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

(3) 2024 年 4 月 24 日，公司 2024 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于〈果麦文化传媒股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈果麦文化传媒股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司实施 2024 年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。并披露了《关于 2024 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

(4) 2024 年 4 月 30 日，公司第三届董事会第五次会议和第三届监事会第五次会议审议通过了《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实并发表了核查意见。

(5) 2024 年 9 月 2 日，公司第三届董事会第七次会议和第三届监事会第七次会议审议通过了《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象预留授予限制性股票的议案》。监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实并发表了核查意见。

（6）2025 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第十次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于作废 2024 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。

（7）2025 年 8 月 7 日，公司第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划限制性股票授予价格的议案》。

## 2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

## 3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

## 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

## 五、社会责任情况

### 1、股东和债权人权益保护情况

在保障投资者合法权益方面，公司严格按照《公司法》《证券法》等国家相关法律法规、部门规章制度及《公司章程》等有关规定，不断完善公司法人治理结构和内部控制制度，不断提升公司法人治理水平。

### 2、职工权益保护情况

公司始终贯彻“以人为本”的人才理念，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，并向员工提供合理报酬。公司通过安排租房补贴、组建文娱活动、为员工提供体检、年节礼品、生日祝福等各种福利保障和多种人文关怀等，确保员工的个人权益和身心健康得到全面保障；公司实行有公司特色的价值分配机制和内在激励机制，坚持业绩导向与效率优先、兼顾公平的原则，引导员工努力提升绩效，同时公司薪酬向为公司持续创造价值的员工倾斜，对员工所创造的业绩予以合理的回报，充分调动员工积极性、提升员工满意度。此外，公司注重人才培养，不断完善培训体系，注重员工培训与职业规划，积极开展员工内外部培训，并按需求请专家进行授课培训，注重提升员工自身素质和综合能力，为员工的自我提升和发展提供更多机会，实现员工与企业共同成长。

### 3、供应商、客户权益保护情况

公司坚守诚信经营原则，已制定了较为规范的客户、供应商管理制度，并与优质客户、供应商建立了长期稳定的战略合作关系，与合作伙伴共成长、齐发展。

### 4、履行其他企业社会责任

公司始终把守法经营、依法纳税作为发展的基本准则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。报告期内，公司严格遵守企业财务制度、会计准则，真实准确核算企业经营成果；严格遵守国家法律法规政策的规定，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展，用实际行动履行社会责任和义务。

未来，公司会继续将企业的社会责任融入到企业发展中去，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，从而达到企业与社会和谐发展。

## 第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

### 七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

截至 2025 年 6 月 30 日，公司作为原告涉及的诉讼情况：1、报告期内已结案进入执行阶段或者和解阶段的案件涉案金额约为 10 万元，2、报告期内尚未结案处于仲裁中或审理中的案件涉案金额约为人民币 50 万元。截至 2025 年 6 月 30 日，公司作为被告涉及的诉讼情况：1、报告期内已结完进入执行阶段或者和解阶段的案件涉案金额为 0 万元，2、报告期内尚未结案处于仲裁中或审理中的案件涉案金额为人民币 0 万元。

## 九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

1、为完善公司产业布局，充分发挥各方资金、资源与业务等方面优势，公司拟投资 4,000 万元（大写：人民币肆仟万元整），亨东影业拟投资 1,000 万元（大写：人民币壹仟万元整），共同投资参与制作《三国的星空第一部》，并签署《电影投资合作协议》。

2、根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》等有关规定，本次交易构成关联交易，不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

3、公司于 2024 年 4 月 8 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过《关于签署电影投资合作协议暨关联交易的议案》。关联董事路金波已回避表决，其他董事参与表决，上述事项已经公司独立董事专门会议审议通过，获全体独立董事一致同意，同意上述事项。本次交易尚需提交股东大会审议。

4、公司将根据投资的进展情况履行相应的决策程序并及时进行信息披露。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称                           | 临时公告披露日期         | 临时公告披露网站名称               |
|----------------------------------|------------------|--------------------------|
| 《关于签署电影投资合作协议暨关联交易的公告》（2024-024） | 2024 年 04 月 09 日 | 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) |

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期内，公司存在租赁其他公司资产的事项，主要为公司办公场地租赁、储存场地租赁等，租金价格公允，公司与出租方均不存在关联关系，对公司的生经营、财务状况不构成重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立<br>公司方名称 | 合同订立<br>对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的<br>进度 | 本期确认<br>的销售收入<br>金额 | 累计确认<br>的销售收入<br>金额 | 应收账款<br>回款情况 | 影响重大<br>合同履行的<br>各项条件是否发生<br>重大变化 | 是否存在<br>合同无法<br>履行的重大<br>风险 |
|---------------|--------------|-------|-------------|---------------------|---------------------|--------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| 无             |              |       |             |                     |                     |              |                                   |                             |

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、为促进公司可持续发展，借助专业投资机构的专业资源和投资管理优势，结合行业及公司发展方向多方位探索产业升级新机遇，在保障主营业务稳健发展的前提下，公司与广州丰盛富新投资合伙企业（有限合伙）签订《合伙企业份额转让协议》，以人民币 5,916.74 万元受让其持有的成都川商叁号股权投资基金中心（有限合伙）（以下简称“川商叁号”）财产份额 2,758.52 万元（实缴出资 2,758.52 万元）。本次转让完成后，公司成为川商叁号有限合伙人之一。具体内容详见公司于 2025 年 2 月 6 日披露的《关于受让投资基金份额暨与专业投资机构共同投资的公告》（2025-003）。

2、为促进公司可持续发展，借助专业投资机构的专业资源和投资管理优势，结合行业及公司发展方向多方位探索产业升级新机遇，公司拟作为有限合伙人以自有资金出资人民币 12,000 万元与专业投资机构中金资本运营有限公司、横琴粤澳深度合作区产业投资基金（有限合伙）共同出资设立产业基金，占基金认缴出资总额的 59.70%。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 26 日披露的《关于对外投资暨与专业机构共同投资的公告》（2025-013）。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前      |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |    | 本次变动后      |         |
|------------|------------|---------|-------------|----|-------|----|----|------------|---------|
|            | 数量         | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量         | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 18,763,420 | 18.96%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 18,763,420 | 18.96%  |
| 1、国家持股     | 0          | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0          | 0.00%   |
| 2、国有法人持股   | 0          | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0          | 0.00%   |
| 3、其他内资持股   | 18,763,420 | 18.96%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 18,763,420 | 18.96%  |
| 其中：境内法人持股  | 0          | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0          | 0.00%   |
| 境内自然人持股    | 18,763,420 | 18.96%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 18,763,420 | 18.96%  |
| 4、外资持股     | 0          | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0          | 0.00%   |
| 其中：境外法人持股  | 0          | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0          | 0.00%   |
| 境外自然人持股    | 0          | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0          | 0.00%   |
| 二、无限售条件股份  | 80,195,919 | 81.04%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 80,195,919 | 81.04%  |
| 1、人民币普通股   | 80,195,919 | 81.04%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 80,195,919 | 81.04%  |
| 2、境内上市的外资股 | 0          | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0          | 0.00%   |
| 3、境外上市的外资股 | 0          | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0          | 0.00%   |
| 4、其他       | 0          | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0          | 0.00%   |
| 三、股份总数     | 98,959,339 | 100.00% | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 98,959,339 | 100.00% |

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数     | 本期解除限售股数  | 本期增加限售股数 | 期末限售股数     | 限售原因 | 拟解除限售日期    |
|------|------------|-----------|----------|------------|------|------------|
| 路金波  | 24,007,828 | 6,001,957 | 0        | 18,005,871 | 高管锁定 | 按照法律规定解除限售 |
| 蔡钰如  | 538,701    | 134,675   | 0        | 404,026    | 高管锁定 | 按照法律规定解除限售 |
| 王誉   | 269,351    | 67,338    | 0        | 202,013    | 高管锁定 | 按照法律规定解除限售 |
| 刘方   | 202,013    | 50,503    | 0        | 151,510    | 高管锁定 | 按照法律规定解除限售 |
| 合计   | 25,017,893 | 6,254,473 | 0        | 18,763,420 | --   | --         |

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                                      |                 | 11, 974  |              | 报告期末表决权恢复的优先<br>股股东总数（如有）（参见注<br>8） |                  | 0                            | 持有特别表<br>决权股份的<br>股东总数<br>（如有） | 0  |
|--------------------------------------------------|-----------------|----------|--------------|-------------------------------------|------------------|------------------------------|--------------------------------|----|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）             |                 |          |              |                                     |                  |                              |                                |    |
| 股东名称                                             | 股东性<br>质        | 持股比<br>例 | 报告期末持<br>股数量 | 报告期内增<br>减变动情况                      | 持有有限售条<br>件的股份数量 | 持有无<br>限售条<br>件的股<br>份数<br>量 | 质押、标记或冻结情况                     |    |
|                                                  |                 |          |              |                                     |                  |                              | 股份状态                           | 数量 |
| 路金波                                              | 境内自然<br>人       | 24. 26%  | 24, 007, 828 | 0                                   | 18, 005, 871     | 6, 001<br>, 957              | 不适用                            | 0  |
| 上海嘉利恩管<br>理咨询合伙企<br>业（有限合<br>伙）                  | 境内非<br>国有法<br>人 | 5. 09%   | 5, 036, 318  | 0                                   | 0                | 5, 036<br>, 318              | 不适用                            | 0  |
| 周巧蓉                                              | 境内自然<br>人       | 2. 85%   | 2, 820, 439  | 0                                   | 0                | 2, 820<br>, 439              | 不适用                            | 0  |
| 基本养老保险<br>基金一六零三<br>二组合                          | 其他              | 1. 95%   | 1, 925, 100  | 1, 925, 100                         | 0                | 1, 925<br>, 100              | 不适用                            | 0  |
| 山东省国际信<br>托股份有限公<br>司一鼎萨 2 期<br>证券投资集合<br>资金信托计划 | 其他              | 1. 51%   | 1, 492, 293  | 1, 492, 293                         | 0                | 1, 492<br>, 293              | 不适用                            | 0  |
| 谢文旭                                              | 境内自然<br>人       | 1. 03%   | 1, 019, 565  | 1, 019, 565                         | 0                | 1, 019<br>, 565              | 不适用                            | 0  |

| 招商银行股份有限公司－工银瑞信圆兴混合型证券投资基金                               | 其他              | 1.01% | 999,969 | 999,969 | 0 | 999,969 | 不适用       | 0 |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-------|---------|---------|---|---------|-----------|---|
| 周放                                                       | 境内自然人           | 0.99% | 980,100 | 980,100 | 0 | 980,100 | 不适用       | 0 |
| 北京华盖映月影视文化投资合伙企业（有限合伙）                                   | 境内非国有法人         | 0.94% | 934,445 | 0       | 0 | 934,445 | 不适用       | 0 |
| 全国社保基金一零一组合                                              | 其他              | 0.93% | 916,994 | 916,994 | 0 | 916,994 | 不适用       | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）                  | 无               |       |         |         |   |         |           |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                                         | 无               |       |         |         |   |         |           |   |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                                | 无               |       |         |         |   |         |           |   |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）                             | 无               |       |         |         |   |         |           |   |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）                     |                 |       |         |         |   |         |           |   |
| 股东名称                                                     | 报告期末持有无限售条件股份数量 |       |         |         |   | 股份种类    |           |   |
|                                                          |                 |       |         |         |   | 股份种类    | 数量        |   |
| 路金波                                                      | 6,001,957       |       |         |         |   | 人民币普通股  | 6,001,957 |   |
| 上海嘉利恩管理咨询合伙企业（有限合伙）                                      | 5,036,318       |       |         |         |   | 人民币普通股  | 5,036,318 |   |
| 周巧蓉                                                      | 2,820,439       |       |         |         |   | 人民币普通股  | 2,820,439 |   |
| 基本养老保险基金一六零三二组合                                          | 1,925,100       |       |         |         |   | 人民币普通股  | 1,925,100 |   |
| 山东省国际信托股份有限公司－鼎萨 2 期证券投资集合资金信托计划                         | 1,492,293       |       |         |         |   | 人民币普通股  | 1,492,293 |   |
| 谢文旭                                                      | 1,019,565       |       |         |         |   | 人民币普通股  | 1,019,565 |   |
| 招商银行股份有限公司－工银瑞信圆兴混合型证券投资基金                               | 999,969         |       |         |         |   | 人民币普通股  | 999,969   |   |
| 周放                                                       | 980,100         |       |         |         |   | 人民币普通股  | 980,100   |   |
| 北京华盖映月影视文化投资合伙企业（有限合伙）                                   | 934,445         |       |         |         |   | 人民币普通股  | 934,445   |   |
| 全国社保基金一零一组合                                              | 916,994         |       |         |         |   | 人民币普通股  | 916,994   |   |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 无               |       |         |         |   |         |           |   |

|                                      |                                                                |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 周放除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过信用交易担保证券账户持有 980,100 股，实际合计持有 980,100 股。 |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------|

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：果麦文化传媒股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 171,079,563.46 | 285,830,538.64 |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     | 119,971,065.75 | 102,233,030.13 |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        |                |                |
| 应收账款        | 134,630,679.76 | 105,663,462.13 |
| 应收款项融资      |                |                |
| 预付款项        | 53,979,067.01  | 52,567,440.16  |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 10,767,095.57  | 6,613,860.39   |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 192,972,038.01 | 136,722,641.81 |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 合同资产        |                |                |
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 | 41,903,287.67  | 21,465,279.68  |
| 其他流动资产      | 327,953.81     | 2,288.73       |
| 流动资产合计      | 725,630,751.04 | 711,098,541.67 |

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 非流动资产：    |                |                |
| 发放贷款和垫款   |                |                |
| 债权投资      | 30,562,602.74  | 51,145,178.08  |
| 其他债权投资    |                |                |
| 长期应收款     |                |                |
| 长期股权投资    | 18,994,037.31  | 18,622,803.81  |
| 其他权益工具投资  | 51,380,000.00  | 35,240,000.00  |
| 其他非流动金融资产 | 59,802,506.90  | 635,100.00     |
| 投资性房地产    |                |                |
| 固定资产      | 7,888,149.60   | 8,110,242.82   |
| 在建工程      |                | 5,419,101.55   |
| 生产性生物资产   |                |                |
| 油气资产      |                |                |
| 使用权资产     | 32,900,652.16  | 38,282,566.89  |
| 无形资产      | 29,390,822.46  | 22,031,492.66  |
| 其中：数据资源   |                |                |
| 开发支出      | 6,716,263.65   | 12,402,534.24  |
| 其中：数据资源   |                |                |
| 商誉        |                |                |
| 长期待摊费用    | 10,750,731.32  | 3,162,740.32   |
| 递延所得税资产   | 18,221,105.12  | 17,007,477.31  |
| 其他非流动资产   | 3,000,000.00   | 29,723,703.45  |
| 非流动资产合计   | 269,606,871.26 | 241,782,941.13 |
| 资产总计      | 995,237,622.30 | 952,881,482.80 |
| 流动负债：     |                |                |
| 短期借款      |                |                |
| 向中央银行借款   |                |                |
| 拆入资金      |                |                |
| 交易性金融负债   |                |                |
| 衍生金融负债    |                |                |
| 应付票据      |                |                |
| 应付账款      | 151,032,513.21 | 115,313,914.96 |
| 预收款项      | 62,915,094.34  | 47,200,000.00  |
| 合同负债      | 15,865,215.85  | 14,472,785.57  |
| 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    | 5,412,593.94   | 10,201,144.78  |
| 应交税费      | 2,390,445.17   | 6,111,406.80   |
| 其他应付款     | 12,788,200.92  | 8,221,049.12   |

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 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   | 8,567,229.23   | 14,141,101.64  |
| 其他流动负债        | 28,301.89      | 28,301.89      |
| 流动负债合计        | 258,999,594.55 | 215,689,704.76 |
| 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          | 20,825,466.48  | 23,472,172.95  |
| 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       | 20,825,466.48  | 23,472,172.95  |
| 负债合计          | 279,825,061.03 | 239,161,877.71 |
| 所有者权益：        |                |                |
| 股本            | 98,959,339.00  | 98,959,339.00  |
| 其他权益工具        |                |                |
| 其中：优先股        |                |                |
| 永续债           |                |                |
| 资本公积          | 300,026,484.18 | 298,756,609.19 |
| 减：库存股         |                |                |
| 其他综合收益        | 203,793.45     | 204,000.00     |
| 专项储备          |                |                |
| 盈余公积          | 33,642,864.59  | 33,642,864.59  |
| 一般风险准备        |                |                |
| 未分配利润         | 282,580,080.05 | 282,156,792.31 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 715,412,561.27 | 713,719,605.09 |
| 少数股东权益        |                |                |
| 所有者权益合计       | 715,412,561.27 | 713,719,605.09 |
| 负债和所有者权益总计    | 995,237,622.30 | 952,881,482.80 |

法定代表人：路金波      主管会计工作负责人：蔡钰如      会计机构负责人：蔡钰如

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 163,295,669.26 | 282,725,761.00 |
| 交易性金融资产     | 119,971,065.75 | 102,233,030.13 |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        |                |                |
| 应收账款        | 139,692,989.79 | 105,383,778.39 |
| 应收款项融资      |                |                |
| 预付款项        | 52,973,322.37  | 51,996,670.02  |
| 其他应收款       | 12,379,802.25  | 7,398,806.89   |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 存货          | 192,972,038.01 | 136,722,641.81 |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 合同资产        |                |                |
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 | 41,903,287.67  | 21,465,279.68  |
| 其他流动资产      | 326,400.24     |                |
| 流动资产合计      | 723,514,575.34 | 707,925,967.92 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 债权投资        | 30,562,602.74  | 51,145,178.08  |
| 其他债权投资      |                |                |
| 长期应收款       |                |                |
| 长期股权投资      | 19,026,457.56  | 18,622,803.81  |
| 其他权益工具投资    | 51,380,000.00  | 35,240,000.00  |
| 其他非流动金融资产   | 59,802,506.90  | 635,100.00     |
| 投资性房地产      |                |                |
| 固定资产        | 7,729,087.15   | 7,888,920.73   |
| 在建工程        |                | 5,419,101.55   |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       | 28,468,001.94  | 31,462,227.33  |
| 无形资产        | 29,390,822.46  | 22,031,492.66  |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 开发支出        | 6,716,263.65   | 12,402,534.24  |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      | 10,750,731.32  | 3,162,740.32   |
| 递延所得税资产     | 18,210,862.84  | 17,005,560.13  |
| 其他非流动资产     | 3,000,000.00   | 29,723,703.45  |
| 非流动资产合计     | 265,037,336.56 | 234,739,362.30 |
| 资产总计        | 988,551,911.90 | 942,665,330.22 |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动负债：       |                |                |
| 短期借款        |                |                |
| 交易性金融负债     |                |                |
| 衍生金融负债      |                |                |
| 应付票据        |                |                |
| 应付账款        | 151,450,556.16 | 115,313,914.96 |
| 预收款项        | 62,915,094.34  | 47,200,000.00  |
| 合同负债        | 15,294,508.81  | 14,600,678.73  |
| 应付职工薪酬      | 4,842,083.25   | 7,595,372.60   |
| 应交税费        | 2,026,570.90   | 5,615,197.10   |
| 其他应付款       | 13,369,212.60  | 8,627,552.54   |
| 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 | 5,896,845.41   | 9,228,259.40   |
| 其他流动负债      | 28,301.89      | 28,301.89      |
| 流动负债合计      | 255,823,173.36 | 208,209,277.22 |
| 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        | 20,649,048.73  | 22,886,083.84  |
| 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     | 20,649,048.73  | 22,886,083.84  |
| 负债合计        | 276,472,222.09 | 231,095,361.06 |
| 所有者权益：      |                |                |
| 股本          | 98,959,339.00  | 98,959,339.00  |
| 其他权益工具      |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 资本公积        | 300,026,484.18 | 298,756,609.19 |
| 减：库存股       |                |                |
| 其他综合收益      | 204,000.00     | 204,000.00     |
| 专项储备        |                |                |
| 盈余公积        | 33,642,864.59  | 33,642,864.59  |
| 未分配利润       | 279,247,002.04 | 280,007,156.38 |
| 所有者权益合计     | 712,079,689.81 | 711,569,969.16 |

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 负债和所有者权益总计 | 988,551,911.90 | 942,665,330.22 |
|------------|----------------|----------------|

3、合并利润表

单位：元

| 项目                  | 2025 年半年度      | 2024 年半年度      |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入             | 297,526,974.61 | 229,304,611.32 |
| 其中：营业收入             | 297,526,974.61 | 229,304,611.32 |
| 利息收入                |                |                |
| 已赚保费                |                |                |
| 手续费及佣金收入            |                |                |
| 二、营业总成本             | 287,253,760.12 | 212,700,221.93 |
| 其中：营业成本             | 171,115,628.23 | 119,906,016.66 |
| 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               | 345,415.83     | 230,332.69     |
| 销售费用                | 38,175,032.90  | 33,305,431.74  |
| 管理费用                | 73,555,843.29  | 55,954,001.43  |
| 研发费用                | 4,390,735.51   | 4,284,784.22   |
| 财务费用                | -328,895.64    | -980,344.81    |
| 其中：利息费用             | 802,269.57     | 631,588.11     |
| 利息收入                | 1,173,900.25   | 1,686,013.15   |
| 加：其他收益              | 1,387,132.65   | 606,163.56     |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 2,398,443.42   | 2,350,285.97   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | -257,590.00    | 186,161.78     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |                |                |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列）     |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）  |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | -261,964.38    | 237,736.47     |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | -683,913.58    | -591,519.28    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -8,307,815.30  | -17,606,309.35 |
| 资产处置收益（损失以“—”       | -21,062.68     | 3,598.52       |

|                            |              |              |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 号填列)                       |              |              |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）          | 4,784,034.62 | 1,604,345.28 |
| 加：营业外收入                    | 308,475.56   | 1,784,811.73 |
| 减：营业外支出                    | 208,436.80   | 100,138.04   |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）        | 4,884,073.38 | 3,289,018.97 |
| 减：所得税费用                    | -779,082.68  | 146,406.69   |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | 5,663,156.06 | 3,142,612.28 |
| （一）按经营持续性分类                |              |              |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 5,663,156.06 | 3,142,612.28 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）      |              |              |
| （二）按所有权归属分类                |              |              |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 5,663,156.06 | 3,139,579.97 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       |              | 3,032.31     |
| 六、其他综合收益的税后净额              | -206.55      |              |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       | -206.55      |              |
| （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          | -206.55      |              |
| 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               | -206.55      |              |
| 7.其他                       |              |              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |              |              |
| 七、综合收益总额                   | 5,662,949.51 | 3,142,612.28 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 5,662,949.51 | 3,139,579.97 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |              | 3,032.31     |
| 八、每股收益：                    |              |              |

|           |        |        |
|-----------|--------|--------|
| （一）基本每股收益 | 0.0572 | 0.0319 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0572 | 0.0319 |

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

法定代表人：路金波      主管会计工作负责人：蔡钰如      会计机构负责人：蔡钰如

4、母公司利润表

单位：元

| 项目                     | 2025 年半年度      | 2024 年半年度      |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 294,317,891.04 | 228,918,197.66 |
| 减：营业成本                 | 170,199,122.73 | 120,059,512.68 |
| 税金及附加                  | 259,516.16     | 162,530.27     |
| 销售费用                   | 35,814,119.41  | 33,365,725.02  |
| 管理费用                   | 74,336,490.88  | 56,527,204.69  |
| 研发费用                   | 4,390,735.51   | 4,284,784.22   |
| 财务费用                   | -423,070.81    | -1,152,117.96  |
| 其中：利息费用                | 707,866.33     | 448,170.03     |
| 利息收入                   | 1,171,539.53   | 1,672,420.30   |
| 加：其他收益                 | 827,851.38     | 572,772.11     |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | 2,398,443.42   | 2,735,848.30   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     | -257,590.00    | 186,161.78     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）     |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）    | -261,964.38    | 237,736.47     |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）      | -661,809.16    | -537,922.56    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      | -8,307,815.30  | -17,606,309.35 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      | -21,062.68     | 3,598.52       |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | 3,714,620.44   | 1,076,282.23   |
| 加：营业外收入                | 143,172.53     | 1,549,722.11   |
| 减：营业外支出                | 208,427.86     | 100,096.37     |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | 3,649,365.11   | 2,525,907.97   |
| 减：所得税费用                | -830,348.87    | 118,103.90     |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | 4,479,713.98   | 2,407,804.07   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 4,479,713.98   | 2,407,804.07   |
| （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              | 4, 479, 713. 98 | 2, 407, 804. 07 |
| 七、每股收益：               |                 |                 |
| （一）基本每股收益             |                 |                 |
| （二）稀释每股收益             |                 |                 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2025 年半年度         | 2024 年半年度         |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 262, 628, 823. 31 | 213, 764, 522. 64 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                   |                   |
| 向中央银行借款净增加额     |                   |                   |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                   |                   |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                   |                   |
| 收到再保业务现金净额      |                   |                   |
| 保户储金及投资款净增加额    |                   |                   |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                   |                   |
| 拆入资金净增加额        |                   |                   |
| 回购业务资金净增加额      |                   |                   |
| 代理买卖证券收到的现金净额   |                   |                   |
| 收到的税费返还         | 2, 148. 62        |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 12, 399, 701. 97  | 13, 141, 963. 86  |
| 经营活动现金流入小计      | 275, 030, 673. 90 | 226, 906, 486. 50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 195, 083, 568. 40 | 155, 169, 249. 40 |
| 客户贷款及垫款净增加额     |                   |                   |

|                           |                 |                |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                 |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                 |                |
| 拆出资金净增加额                  |                 |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                 |                |
| 支付保单红利的现金                 |                 |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 74,357,729.77   | 61,781,595.11  |
| 支付的各项税费                   | 6,255,517.84    | 5,919,700.66   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 26,394,034.11   | 19,658,126.20  |
| 经营活动现金流出小计                | 302,090,850.12  | 242,528,671.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -27,060,176.22  | -15,622,184.87 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 | 244,800,600.77  | 265,903,677.61 |
| 取得投资收益收到的现金               | 470,000.00      | 983,933.34     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 13,725.66       | 17,000.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                 |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                 |                |
| 投资活动现金流入小计                | 245,284,326.43  | 266,904,610.95 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 6,948,077.91    | 8,281,958.92   |
| 投资支付的现金                   | 309,854,947.20  | 274,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额                  |                 |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                 |                |
| 投资活动现金流出小计                | 316,803,025.11  | 282,281,958.92 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -71,518,698.68  | -15,377,347.97 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 | 32,420.25       | 5,525,132.14   |
| 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                 |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 32,420.25       | 5,525,132.14   |
| 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         | 5,239,868.32    | 7,027,679.52   |
| 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            | 10,878,339.53   | 7,004,550.27   |
| 筹资活动现金流出小计                | 16,118,207.85   | 14,032,229.79  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -16,085,787.60  | -8,507,097.65  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -1,815.27       | 2,213.25       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -114,666,477.77 | -39,504,417.24 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 285,746,041.23  | 247,233,400.40 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 171,079,563.46  | 207,728,983.16 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2025 年半年度       | 2024 年半年度      |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 251,904,548.17  | 212,257,982.90 |
| 收到的税费返还                   |                 |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 19,160,213.91   | 12,859,889.94  |
| 经营活动现金流入小计                | 271,064,762.08  | 225,117,872.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 195,885,681.65  | 156,225,224.99 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 51,936,894.49   | 43,405,683.27  |
| 支付的各项税费                   | 4,728,230.30    | 4,750,939.87   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 52,968,789.65   | 39,052,852.51  |
| 经营活动现金流出小计                | 305,519,596.09  | 243,434,700.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -34,454,834.01  | -18,316,827.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 | 244,800,600.77  | 265,903,677.61 |
| 取得投资收益收到的现金               | 470,000.00      | 983,933.34     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 13,725.66       | 17,000.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                 |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                 |                |
| 投资活动现金流入小计                | 245,284,326.43  | 266,904,610.95 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 6,948,077.91    | 7,995,938.92   |
| 投资支付的现金                   | 309,854,947.20  | 274,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                 |                |
| 投资活动现金流出小计                | 316,803,025.11  | 281,995,938.92 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -71,518,698.68  | -15,091,327.97 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                 | 5,525,132.14   |
| 取得借款收到的现金                 |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计                |                 | 5,525,132.14   |
| 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         | 5,239,868.32    | 7,027,679.52   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 8,130,584.60    | 3,502,308.30   |
| 筹资活动现金流出小计                | 13,370,452.92   | 10,529,987.82  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -13,370,452.92  | -5,004,855.68  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -1,608.72       | 2,213.25       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -119,345,594.33 | -38,410,798.20 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 282,641,263.59  | 233,439,385.92 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 163,295,669.26  | 195,028,587.72 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                                    | 2025 年半年度     |             |             |        |                |               |            |                  |                  |                            |                |        |                |                |                |
|---------------------------------------|---------------|-------------|-------------|--------|----------------|---------------|------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------|--------|----------------|----------------|----------------|
|                                       | 归属于母公司所有者权益   |             |             |        |                |               |            |                  |                  |                            |                |        |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益合计    |
|                                       | 股本            | 其他权益工<br>具  |             |        | 资本公积           | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          | 其<br>他 | 小计             |                |                |
|                                       |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |               |            |                  |                  |                            |                |        |                |                |                |
| 一、上年<br>年末余额                          | 98,959,339.00 |             |             |        | 298,756,609.19 |               | 204,000.00 |                  | 33,642,864.59    |                            | 282,156,792.31 |        | 713,719,605.09 |                | 713,719,605.09 |
| 加：<br>会计政策<br>变更                      |               |             |             |        |                |               |            |                  |                  |                            |                |        |                |                |                |
| 前<br>期差错更<br>正                        |               |             |             |        |                |               |            |                  |                  |                            |                |        |                |                |                |
| 其<br>他                                |               |             |             |        |                |               |            |                  |                  |                            |                |        |                |                |                |
| 二、本年<br>期初余额                          | 98,959,339.00 |             |             |        | 298,756,609.19 |               | 204,000.00 |                  | 33,642,864.59    |                            | 282,156,792.31 |        | 713,719,605.09 |                | 713,719,605.09 |
| 三、本期<br>增减变动<br>金额（减少以<br>“－”号<br>填列） |               |             |             |        | 1,269,874.99   |               | -206.55    |                  |                  |                            | 423,287.74     |        | 1,692,956.18   |                | 1,692,956.18   |
| （一）综<br>合收益总<br>额                     |               |             |             |        |                |               |            |                  |                  |                            | 5,663,156.06   |        | 5,663,156.06   |                | 5,663,156.06   |

|                   |  |  |  |  |              |  |         |  |  |               |  |               |              |  |               |
|-------------------|--|--|--|--|--------------|--|---------|--|--|---------------|--|---------------|--------------|--|---------------|
| （二）所有者投入和减少资本     |  |  |  |  | 1,269,874.99 |  | -206.55 |  |  |               |  |               | 1,269,668.44 |  | 1,269,668.44  |
| 1. 所有者投入的普通股      |  |  |  |  |              |  |         |  |  |               |  |               |              |  |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |              |  |         |  |  |               |  |               |              |  |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  | 1,269,874.99 |  |         |  |  |               |  |               | 1,269,874.99 |  | 1,269,874.99  |
| 4. 其他             |  |  |  |  |              |  | -206.55 |  |  |               |  |               | -206.55      |  | -206.55       |
| （三）利润分配           |  |  |  |  |              |  |         |  |  | -5,239,868.32 |  | -5,239,868.32 |              |  | -5,239,868.32 |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |              |  |         |  |  |               |  |               |              |  |               |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |              |  |         |  |  |               |  |               |              |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |  |  |  |  |              |  |         |  |  | -5,239,868.32 |  | -5,239,868.32 |              |  | -5,239,868.32 |
| 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<br>积转增资<br>本（或股<br>本）   |               |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |  |                |                |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏<br>损            |               |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |  |                |                |
| 4. 设定受<br>益计划变<br>动额结转<br>留存收益 |               |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |  |                |                |
| 5. 其他综<br>合收益结<br>转留存收<br>益    |               |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |  |                |                |
| 6. 其他                          |               |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |  |                |                |
| （五）专<br>项储备                    |               |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |  |                |                |
| 1. 本期提<br>取                    |               |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |  |                |                |
| 2. 本期使<br>用                    |               |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |  |                |                |
| （六）其<br>他                      |               |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |  |                |                |
| 四、本期<br>期末余额                   | 98,959,339.00 |  |  |  | 300,026,484.18 |  | 203,793.45 |  | 33,642,864.59 |  | 282,580,080.05 |  | 715,412,561.27 | 715,412,561.27 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度   |       |      |    |   |   |      |   |       |   |    |        |         |
|----|-------------|-------|------|----|---|---|------|---|-------|---|----|--------|---------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |       |      |    |   |   |      |   |       |   |    | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|    | 股本          | 其他权益工 | 资本公积 | 减： | 其 | 专 | 盈余公积 | 一 | 未分配利润 | 其 | 小计 |        |         |

|                       |               | 具   |     |    |                | 库存股 | 他综合收益 | 项储备 |               | 般风险准备 |                | 他 |                |             |                |
|-----------------------|---------------|-----|-----|----|----------------|-----|-------|-----|---------------|-------|----------------|---|----------------|-------------|----------------|
|                       |               | 优先股 | 永续债 | 其他 |                |     |       |     |               |       |                |   |                |             |                |
| 一、上年年末余额              | 72,759,940.00 |     |     |    | 315,615,590.92 |     |       |     | 29,774,718.27 |       | 252,392,166.74 |   | 670,542,415.93 | 670,782.13  | 671,213,198.06 |
| 加：会计政策变更              |               |     |     |    |                |     |       |     |               |       |                |   |                |             |                |
| 前期差错更正                |               |     |     |    |                |     |       |     |               |       |                |   |                |             |                |
| 其他                    |               |     |     |    |                |     |       |     |               |       |                |   |                |             |                |
| 二、本年期初余额              | 72,759,940.00 |     |     |    | 315,615,590.92 |     |       |     | 29,774,718.27 |       | 252,392,166.74 |   | 670,542,415.93 | 670,782.13  | 671,213,198.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 26,147,249.00 |     |     |    | -17,209,628.80 |     |       |     |               |       | -3,888,099.55  |   | 5,049,520.65   | -670,782.13 | 4,378,738.52   |
| （一）综合收益总额             |               |     |     |    |                |     |       |     |               |       | 3,139,579.97   |   | 3,139,579.97   | 3,032.31    | 3,142,612.28   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 681,274.00    |     |     |    | 8,256,346.20   |     |       |     |               |       |                |   | 8,937,620.20   | -673,814.44 | 8,263,805.76   |
| 1．所有者投入的普通股           | 681,274.00    |     |     |    | 4,843,858.14   |     |       |     |               |       |                |   | 5,525,132.14   |             | 5,525,132.14   |
| 2．其他权                 |               |     |     |    |                |     |       |     |               |       |                |   |                |             |                |

|                   |               |  |  |  |                |  |  |  |  |               |  |               |             |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--|---------------|--|---------------|-------------|---------------|
| 益工具持有者投入资本        |               |  |  |  |                |  |  |  |  |               |  |               |             |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |               |  |  |  | 3,412,488.06   |  |  |  |  |               |  | 3,412,488.06  |             | 3,412,488.06  |
| 4. 其他             |               |  |  |  |                |  |  |  |  |               |  |               | -673,814.44 | -673,814.44   |
| （三）利润分配           |               |  |  |  |                |  |  |  |  | -7,027,679.52 |  | -7,027,679.52 |             | -7,027,679.52 |
| 1. 提取盈余公积         |               |  |  |  |                |  |  |  |  |               |  |               |             |               |
| 2. 提取一般风险准备       |               |  |  |  |                |  |  |  |  |               |  |               |             |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |               |  |  |  |                |  |  |  |  | -7,027,679.52 |  | -7,027,679.52 |             | -7,027,679.52 |
| 4. 其他             |               |  |  |  |                |  |  |  |  |               |  |               |             |               |
| （四）所有者权益内部结转      | 25,465,975.00 |  |  |  | -25,465,975.00 |  |  |  |  |               |  |               |             |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  | 25,465,975.00 |  |  |  | -25,465,975.00 |  |  |  |  |               |  |               |             |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |               |  |  |  |                |  |  |  |  |               |  |               |             |               |
| 3. 盈余公积弥补亏        |               |  |  |  |                |  |  |  |  |               |  |               |             |               |

|                    |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                |  |                |  |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|--|
| 损                  |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                |  |                |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                |  |                |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                |  |                |  |
| 6. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                |  |                |  |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                |  |                |  |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                |  |                |  |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                |  |                |  |
| （六）其他              |               |  |  |  |                |  |  |               |  |                |  |                |  |                |  |
| 四、本期期末余额           | 98,907,189.00 |  |  |  | 298,405,962.12 |  |  | 29,774,718.27 |  | 248,504,067.19 |  | 675,591,936.58 |  | 675,591,936.58 |  |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2025 年半年度     |        |     |    |                |       |            |      |               |                |    |                |
|----------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|------------|------|---------------|----------------|----|----------------|
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计        |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |            |      |               |                |    |                |
| 一、上年年末余额 | 98,959,339.00 |        |     |    | 298,756,609.19 |       | 204,000.00 |      | 33,642,864.59 | 280,007,156.38 |    | 711,569,969.16 |

|                               |               |  |  |  |                |  |            |  |               |                |  |                |
|-------------------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|------------|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 加：会计政策变更                      |               |  |  |  |                |  |            |  |               |                |  |                |
| 前期差错更正                        |               |  |  |  |                |  |            |  |               |                |  |                |
| 其他                            |               |  |  |  |                |  |            |  |               |                |  |                |
| 二、本年期初余额                      | 98,959,339.00 |  |  |  | 298,756,609.19 |  | 204,000.00 |  | 33,642,864.59 | 280,007,156.38 |  | 711,569,969.16 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填<br>列） |               |  |  |  | 1,269,874.99   |  |            |  |               | -760,154.34    |  | 509,720.65     |
| （一）综合收益总额                     |               |  |  |  |                |  |            |  |               | 4,479,713.98   |  | 4,479,713.98   |
| （二）所有者投入和减<br>少资本             |               |  |  |  | 1,269,874.99   |  |            |  |               |                |  | 1,269,874.99   |
| 1．所有者投入的普通股                   |               |  |  |  |                |  |            |  |               |                |  |                |
| 2．其他权益工具持有者<br>投入资本           |               |  |  |  |                |  |            |  |               |                |  |                |
| 3．股份支付计入所有者<br>权益的金额          |               |  |  |  | 1,269,874.99   |  |            |  |               |                |  | 1,269,874.99   |
| 4．其他                          |               |  |  |  |                |  |            |  |               |                |  |                |
| （三）利润分配                       |               |  |  |  |                |  |            |  |               | -5,239,868.32  |  | -5,239,868.32  |
| 1．提取盈余公积                      |               |  |  |  |                |  |            |  |               |                |  |                |
| 2．对所有者（或股东）<br>的分配            |               |  |  |  |                |  |            |  |               | -5,239,868.32  |  | -5,239,868.32  |
| 3．其他                          |               |  |  |  |                |  |            |  |               |                |  |                |
| （四）所有者权益内部<br>结转              |               |  |  |  |                |  |            |  |               |                |  |                |
| 1．资本公积转增资本<br>（或股本）           |               |  |  |  |                |  |            |  |               |                |  |                |
| 2．盈余公积转增资本<br>（或股本）           |               |  |  |  |                |  |            |  |               |                |  |                |
| 3．盈余公积弥补亏损                    |               |  |  |  |                |  |            |  |               |                |  |                |
| 4．设定受益计划变动额<br>结转留存收益         |               |  |  |  |                |  |            |  |               |                |  |                |

|                 |               |  |  |  |                |  |            |  |               |                |  |                |
|-----------------|---------------|--|--|--|----------------|--|------------|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |            |  |               |                |  |                |
| 6. 其他           |               |  |  |  |                |  |            |  |               |                |  |                |
| （五）专项储备         |               |  |  |  |                |  |            |  |               |                |  |                |
| 1. 本期提取         |               |  |  |  |                |  |            |  |               |                |  |                |
| 2. 本期使用         |               |  |  |  |                |  |            |  |               |                |  |                |
| （六）其他           |               |  |  |  |                |  |            |  |               |                |  |                |
| 四、本期期末余额        | 98,959,339.00 |  |  |  | 300,026,484.18 |  | 204,000.00 |  | 33,642,864.59 | 279,247,002.04 |  | 712,079,689.81 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2024 年半年度     |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 一、上年年末余额              | 72,759,940.00 |        |     |    | 315,227,173.12 |       |        |      | 29,774,718.27 | 252,394,402.78 |    | 670,156,234.17 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 二、本年期初余额              | 72,759,940.00 |        |     |    | 315,227,173.12 |       |        |      | 29,774,718.27 | 252,394,402.78 |    | 670,156,234.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 26,147,249.00 |        |     |    | -17,209,628.80 |       |        |      |               | -4,619,875.45  |    | 4,317,744.75   |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |               | 2,407,804.07   |    | 2,407,804.07   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 681,274.00    |        |     |    | 8,256,346.20   |       |        |      |               |                |    | 8,937,620.20   |
| 1. 所有者投入的普通股          | 681,274.00    |        |     |    | 4,843,858.14   |       |        |      |               |                |    | 5,525,132.14   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |    |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    | 3,412,488.06   |       |        |      |               |                |    | 3,412,488.06   |

|                    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 4. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| （三）利润分配            |               |  |  |  |                |  |  |  |               | -7,027,679.52  |  | -7,027,679.52  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |                |  |  |  |               | -7,027,679.52  |  | -7,027,679.52  |
| 3. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| （四）所有者权益内部结转       | 25,465,975.00 |  |  |  | -25,465,975.00 |  |  |  |               |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 25,465,975.00 |  |  |  | -25,465,975.00 |  |  |  |               |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |  |                |
| 四、本期期末余额           | 98,907,189.00 |  |  |  | 298,017,544.32 |  |  |  | 29,774,718.27 | 247,774,527.33 |  | 674,473,978.92 |

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

果麦文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由杭州果麦文化传媒有限公司于 2017 年 11 月 15 日，经有限公司股东会决议及发起人协议同意，整体变更设立的股份有限公司，并以经审计后的截止 2017 年 3 月 31 日的净资产人民币 11,704.02 万元，折合股本 5,000.00 万元，净资产大于股本部分共计 6,704.02 万元计入资本公积。上述整体股改事宜业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2017]000801 号《验资报告》予以验证。

根据公司 2020 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2021】2449 号《关于同意果麦文化传媒股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股 1,801 万股，每股面值 1 元，每股发行价 8.11 元，共计募集资金 14,606.11 万元，该募集资金已于 2021 年 8 月 25 日全部到位，并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具了大华验字[2021]000585 号验资报告。至此公司股本变更为 7,203.9937 万股，注册资本变更为人民币 7,203.9937 万元。

截至 2025 年 06 月 30 日止，公司股本总数为 9,895.9339 万股，公司注册资本为人民币 9,895.9339 万元，现持有统一社会信用代码为 9133010659662215XJ 的营业执照，证券代码：301052。公司注册地：浙江省杭州市西湖区文二西路 777 号三深区块一区 1 号，总部办公地：上海市徐汇区云锦路 555 号 6 栋，实际控制人为路金波。

#### 2、公司业务性质和主要经营活动

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为文化、体育和娱乐业（R）中的新闻和出版业（R85）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码表》（GB/T4754-2017），公司所属行业为文化、体育和娱乐业（R）中的新闻和出版业（R86）。

公司主要经营活动为图书策划与发行、数字内容业务、IP 衍生与运营。

经营范围：许可项目：出版物批发；出版物零售；音像制品复制；互联网信息服务；餐饮服务；演出经纪；出版物互联网销售；电影发行；基础电信业务；第二类增值电信业务；第一类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：知识产权服务（专利代理服务除外）；文具用品零售；文具制造；玩具、动漫及游艺用品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；日用品销售；广告发布；广告设计、代理；市场营销策划；企业形象策划；社会经济咨询服务；项目策划与公关服务；文艺创作；组织文化艺术交流活动；咨询策划服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；其他文化艺术经纪代理；文化娱乐经纪人服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；餐饮管理；食品销售（仅销售预包装食品）；电影制片；电

影摄制服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；人工智能应用软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 6 户，具体包括：

| 子公司名称                      | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） | 备注 |
|----------------------------|-------|----|---------|----------|----|
| 北京果麦文化传媒有限公司               | 全资    | 2  | 100.00  | 100.00   |    |
| 杭州果然好麦文化传媒有限公司             | 全资    | 2  | 100.00  | 100.00   |    |
| 廊坊果麦物流有限责任公司               | 全资    | 2  | 100.00  | 100.00   |    |
| 嘉兴果麦文化传播有限责任公司             | 全资    | 2  | 100.00  | 100.00   |    |
| 上海果麦数智传媒科技有限公司             | 全资    | 2  | 100.00  | 100.00   |    |
| GOLDMYE PRESS (HK) LIMITED | 全资    | 2  | 100.00  | 100.00   | 新设 |

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户。

本期新纳入合并范围的子公司如下：

| 名称                         | 变更原因 |
|----------------------------|------|
| GOLDMYE PRESS (HK) LIMITED | 新设   |

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 7 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 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或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，针对应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易事项制定了具体会计政策和估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

| 项目                                 | 重要性标准                                                                                    |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 重要的应收账款、预付款项、其他应收款、应付账款、合同负债、其他应付款 | 公司将单项金额超过集团资产总额的 1%的应收账款、预付款项、其他应收款、应付账款、合同负债、其他应付款认定为重要的应收账款、预付款项、其他应收款、应付账款、合同负债、其他应付款 |
| 账面价值发生重大变动的合同资产、合同负债               | 公司将单项账面价值变化金额集团超过资产总额的 1%的合同资产、合同负债认定为重要的合同资产、合同负债                                       |
| 重要的债权投资                            | 公司将单项金额超过集团资产总额 5%的债权投资认定为重要的债权投资                                                        |
| 重要的在建工程                            | 公司将单项金额超过集团资产总额 1%的在建工程认定为重要的在建工程                                                        |
| 重要的资本化项目                           | 公司将单项金额超过集团资产总额 1%的资本化项目认定为重要的资本化项目                                                      |
| 重要的联营企业                            | 公司将长期股权投资账面价值超过集团资产总额 10%的联营企业认定为重要的联营企业                                                 |
| 资产负债表日后事项：重要的对外投资                  | 公司将投资金额超过集团净资产 10%的对外投资认定为重                                                              |

|             |                                           |
|-------------|-------------------------------------------|
|             | 要的对外投资                                    |
| 重要的投资活动现金流量 | 公司将单项金额超过集团资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量 |

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(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，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### （2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### （3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### （4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

#### (5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制

现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(6) 特殊交易会计处理**

##### **1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权**

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### **2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资**

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### **3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理**

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### **4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理**

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### （1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （2）共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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人民币，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，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

## 11、金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

### （2）金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

- 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，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- A. 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- B. 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。

- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

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

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司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。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司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）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

2) 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。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

#### （4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （5）金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### （6）金融工具的计量

##### 1）初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

##### 2）后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1）扣除已偿还的本金。

2）加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3）扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上

述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### （7）金融工具的减值

##### 1）减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- A. 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- B. 租赁应收款。
- C. 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

##### 2）减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

- A. 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值
- B. 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- C. 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- D. 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- E. 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据组合：

| 组合名称   | 确定组合的依据                          | 计提方法                                  |
|--------|----------------------------------|---------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低 | 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，预期无信用损失 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同       | 同“应收账款”                               |

应收账款组合：

| 组合名称  | 确定组合的依据                                                        | 计提方法                                                                                       |
|-------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 关联方组合 | 纳入合并范围的关联方                                                     | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，预期无信用损失                                                       |
| 账龄组合  | 包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 | 本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失 |

账龄组合预期信用损失率：

| 账龄    | 预期信用损失率（%） |
|-------|------------|
| 1 年以内 | 1.00       |
| 1-2 年 | 5.00       |
| 2-3 年 | 30.00      |
| 3 年以上 | 100.00     |

5) 应收款项融资

按照三、（十一）、7、2）中的描述确认和计量减值。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称   | 确定组合的依据                          | 计提方法                                   |
|--------|----------------------------------|----------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低 | 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，确定预期信用损失 |

6) 其他应收款减值

按照三、（十一）、7、2）中的描述确认和计量减值。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

| 组合名称  | 确定组合的依据                                                        | 计提方法                                                                                       |
|-------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 关联方组合 | 纳入合并范围的关联方                                                     | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，预期无信用损失                                                       |
| 低风险组合 | 根据业务性质，无预期信用损失风险，主要包括员工备用金、员工借款、押金、保证金等                        | 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，预期无信用损失                                                      |
| 账龄组合  | 包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 | 本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失 |

| 账龄组合预期信用损失率 |            |
|-------------|------------|
| 账龄          | 预期信用损失率（%） |
| 1 年以内       | 1.00       |
| 1-2 年       | 5.00       |
| 2-3 年       | 30.00      |
| 3 年以上       | 100.00     |

（8）利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### （9）报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

#### （10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/11、（7）金融工具的减值。

### 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/11、（7）金融工具的减值。

### 14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/11、（7）金融工具的减值。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/11、（7）金融工具的减值。

## 16、存货

### （1）存货的类别

存货包括合同履约成本（电影剧本、电影摄制成本等）、在产品（尚未完成策划及出版的图书策划成本）、库存商品（图书）、委托代销商品（图书）等。

### （2）发出存货的计价方法

存货取得时采用实际成本计价。合同履约成本在拍摄完成时按个别计价法计价，库存商品和委托代销商品领用或发出时按月末一次加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

### （4）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### （5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和委托代销商品以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

本公司图书类库存商品和委托代销商品，结合行业积压图书处理的一般情况和公司处理积压图书的实际经验，于每期期末对库存商品和委托代销商品进行全面清查，库龄 1 年以内的不计提存货跌价准备，库龄 1-2 年的按图书码洋的 10% 计提存货跌价准备，2 年以上的按图书码洋的 20% 计提存货跌价准备，计提金额以图书成本为限。

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

## 17、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/11、（7）金融工具的减值。

## 18、其他债权投资

不适用

## 19、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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

### （2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“五、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

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

2）以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### 1）成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### 2）权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

### 4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

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

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率  |
|--------|-------|------|-----|-------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 36   | 5   | 2.64  |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4    | 5   | 23.75 |
| 办公设备   | 年限平均法 | 5    | 5   | 19    |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3    | 5   | 31.67 |

## 22、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时相应结转。

## 23、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括软件和版权等。无形资产以实际成本计量。

| 项目 | 预计使用寿命 | 确定依据         | 摊销方法 |
|----|--------|--------------|------|
| 软件 | 3-10 年 | 合同有效期或预计受益期  | 直线法  |
| 版权 | 5-10 年 | 授权使用期限或预计受益期 | 直线法  |

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：在经过前期测试和验证，确认开发项目具有较高的成功率，并且已经通过内部立项，明确了项目的技术方案、开发用途或商业计划后，公司开始对该项目的研发支出进行资本化。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 24、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基

础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 25、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

| 长期待摊费用性质 | 摊销方法 | 摊销年限 |
|----------|------|------|
| 房屋装修费用   | 直线法  | 3 年  |

## 26、合同负债

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

## 27、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### （2）离职后福利的会计处理方法

- 1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### （3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

## 28、股份支付

### （1）股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### 1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

## 2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

## 3) 股份支付取消的会计处理

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

# 29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

## 1) 各业务类型收入确认和计量一般原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

③ 本公司履约过程中所产出的商品或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。

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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

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。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 2) 各业务类型收入确认和计量具体政策

本公司的主要业务分为图书策划与发行、数字内容业务、IP 衍生与运营，在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

### ① 图书策划与发行

采用代销方式销售图书的，在收到代销清单时确认销售收入；不能取得代销清单的，以收到受托方提供的结算清单时确认商品销售收入。采取买断式经销方式销售图书的，以图书发出并签收后确认销售收入的实现。采用直销方式销售图书的，在商品发出同时收讫货款或取得索取货款的凭据时，确认商品销售收入。

### ② 数字内容业务

公司数字内容业务通过授权平台使用公司制作的数字内容产品，根据合同约定的结算方式不同分别确认收入。日常结算型：公司在取得合作平台提供的结算单时确认收入；保底型：在授权期内，公司在取得合作平台提供的结算单时确认收入；授权期满时，如已结算金额未超出保底收益，则将差额部分一次性确认收入。买断型：公司在授权日并将数字内容产品转移给客户后确认收入。

### ③ IP 衍生与运营

版权授权业务在收到客户提供的结算单时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

## 30、合同成本

### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

- 1）该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3）该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### （2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### （3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

### 31、政府补助

#### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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。

#### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

#### （3）政府补助在利润表中的核算

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

#### （4）政府补助退回的处理

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

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 32、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延

所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

### 33、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

##### 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### 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，本公司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；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的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。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司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。

##### 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，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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。

## 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司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。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 租赁负债

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

- ① 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- ③ 本公司合理确定将行权购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- ④ 租赁期反映出本公司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 根据本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，

采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- ① 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- ② “借款”的期限，即租赁期；
- ③ “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- ④ “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- ⑤ 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- ① 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- ② 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- ③ 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- ① 实质固定付款额发生变动；
- ② 担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③ 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④ 购买选择权的评估结果发生变化；
- ⑤ 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

不适用

## 34、其他重要的会计政策和会计估计

无

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                          | 税率                 |
|---------|-----------------------------------------------|--------------------|
| 增值税     | 图书策划与发行收入；数字内容业务收入；IP 衍生与运营收入；其他服务收入；其他商品销售收入 | 0%；6%；6%；6%；13%、9% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税计征                                   | 7%                 |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                        | 15%、20%            |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税计征                                   | 3%                 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税计征                                   | 2%                 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 本公司            | 15%   |
| 北京果麦文化传媒有限公司   | 20%   |
| 杭州果然好麦文化传媒有限公司 | 20%   |
| 廊坊果麦物流有限责任公司   | 20%   |
| 嘉兴果麦文化传播有限责任公司 | 20%   |
| 上海果麦数智传媒科技有限公司 | 20%   |

2、税收优惠

(1) 所得税

本公司于 2022 年 12 月 24 日取得证书编号为 GR202233000957 号《高新技术企业证书》，有效期为三年，享受 15% 的所得税优惠税率。

本公司子公司北京果麦文化传媒有限公司、杭州果然好麦文化传媒有限公司、廊坊果麦物流有限责任公司、嘉兴果麦文化传播有限责任公司及上海果麦数智传媒科技有限公司系小型微利企业，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

根据财政部、国家税务总局发布《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（税务总局公告 2023 年第 60 号），2027 年 12 月 31 日前，免征图书批发、零售环节增值税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 银行存款          | 170,100,344.83 | 285,199,678.86 |
| 其他货币资金        | 979,218.63     | 546,362.37     |
| 存放财务公司款项      |                | 84,497.41      |
| 合计            | 171,079,563.46 | 285,830,538.64 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 32,213.70      |                |

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                       | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 其中：                      |                |                |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 119,971,065.75 | 102,233,030.13 |
| 其中：                      |                |                |
| 结构性存款                    | 119,971,065.75 | 102,233,030.13 |
| 合计                       | 119,971,065.75 | 102,233,030.13 |

3、衍生金融资产

4、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 134,700,338.14 | 104,845,538.41 |
| 1 至 2 年      | 807,064.37     | 1,478,244.31   |
| 2 至 3 年      | 729,476.93     | 765,786.49     |
| 3 年以上        | 6,465,141.73   | 6,022,417.25   |
| 3 至 4 年      | 1,234,285.50   | 796,145.01     |
| 4 至 5 年      | 1,062,723.25   | 1,062,723.25   |
| 5 年以上        | 4,168,132.98   | 4,163,548.99   |
| 合计           | 142,702,021.17 | 113,111,986.46 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |              |         |                | 期初余额           |         |              |         |                |
|----------------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备         |         | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 4,995,080.54   | 3.50%   | 4,995,080.54 | 100.00% |                | 4,995,080.54   | 4.42%   | 4,995,080.54 | 100.00% |                |
| 其中：            |                |         |              |         |                |                |         |              |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 137,706,940.63 | 96.50%  | 3,076,260.87 | 2.23%   | 134,630,679.76 | 108,116,905.92 | 95.58%  | 2,453,443.79 | 2.27%   | 105,663,462.13 |
| 其中：            |                |         |              |         |                |                |         |              |         |                |
| 账龄组合           | 137,706,940.63 | 96.50%  | 3,076,260.87 | 2.23%   | 134,630,679.76 | 108,116,905.92 | 95.58%  | 2,453,443.79 | 2.27%   | 105,663,462.13 |
| 合计             | 142,702,021.17 | 100.00% | 8,071,341.41 | 5.66%   | 134,630,679.76 | 113,111,986.46 | 100.00% | 7,448,524.33 | 6.59%   | 105,663,462.13 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称  | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |        |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
|     | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由   |
| 第一名 | 2,272,022.40 | 2,272,022.40 | 2,272,022.40 | 2,272,022.40 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第二名 | 1,602,914.16 | 1,602,914.16 | 1,602,914.16 | 1,602,914.16 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第三名 | 902,605.00   | 902,605.00   | 902,605.00   | 902,605.00   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第四名 | 111,705.96   | 111,705.96   | 111,705.96   | 111,705.96   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第五名 | 105,317.03   | 105,317.03   | 105,317.03   | 105,317.03   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第六名 | 515.99       | 515.99       | 515.99       | 515.99       | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计  | 4,995,080.54 | 4,995,080.54 | 4,995,080.54 | 4,995,080.54 |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称： 账龄组合

单位：元

| 名称           | 期末余额           |              |         |
|--------------|----------------|--------------|---------|
|              | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内        | 134,700,338.14 | 1,347,003.37 | 1.00%   |
| 1-2 年（含 2 年） | 807,064.37     | 40,353.22    | 5.00%   |
| 2-3 年（含 3 年） | 729,476.93     | 218,843.08   | 30.00%  |
| 3 年以上        | 1,470,061.19   | 1,470,061.19 | 100.00% |
| 合计           | 137,706,940.63 | 3,076,260.87 |         |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别          | 期初余额         | 本期变动金额     |       |    |    | 期末余额         |
|-------------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
|             |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备   | 4,995,080.54 |            |       |    |    | 4,995,080.54 |
| 按账龄组合计提坏账准备 | 2,453,443.79 | 622,817.08 |       |    |    | 3,076,260.87 |
| 合计          | 7,448,524.33 | 622,817.08 |       |    |    | 8,071,341.41 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 22,240,344.64 |          | 22,240,344.64 | 15.59%               | 222,403.45            |
| 第二名  | 18,079,158.90 |          | 18,079,158.90 | 12.67%               | 180,791.59            |
| 第三名  | 17,355,019.67 |          | 17,355,019.67 | 12.16%               | 173,550.20            |
| 第四名  | 14,262,617.92 |          | 14,262,617.92 | 9.99%                | 142,626.18            |
| 第五名  | 12,453,987.59 |          | 12,453,987.59 | 8.73%                | 124,539.88            |
| 合计   | 84,391,128.72 |          | 84,391,128.72 | 59.14%               | 843,911.30            |

5、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 10,767,095.57 | 6,613,860.39 |
| 合计    | 10,767,095.57 | 6,613,860.39 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 保证金及押金 | 4,621,239.45  | 5,325,311.43 |
| 员工备用金  | 508,697.87    | 590,353.19   |
| 员工借款   | 100,000.00    | 100,000.00   |
| 往来款    | 7,609,694.04  | 2,609,635.06 |
| 合计     | 12,839,631.36 | 8,625,299.68 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|--------------|---------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 8,719,623.21  | 4,039,438.49 |
| 1 至 2 年      | 690,853.18    | 657,250.06   |
| 2 至 3 年      | 330,891.90    | 342,551.16   |
| 3 年以上        | 3,098,263.07  | 3,586,059.97 |
| 3 至 4 年      | 123,560.92    | 1,743,418.00 |
| 4 至 5 年      | 1,725,510.00  | 162,747.74   |
| 5 年以上        | 1,249,192.15  | 1,679,894.23 |
| 合计           | 12,839,631.36 | 8,625,299.68 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额          |         |              |        |               | 期初余额         |         |              |        |              |
|-----------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|--------------|---------|--------------|--------|--------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备         |        | 账面价值          | 账面余额         |         | 坏账准备         |        | 账面价值         |
|           | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例   |               | 金额           | 比例      | 金额           | 计提比例   |              |
| 其中：       |               |         |              |        |               |              |         |              |        |              |
| 按组合计提坏账准备 | 12,839,631.36 | 100.00% | 2,072,535.79 | 16.00% | 10,767,095.57 | 8,625,299.68 | 100.00% | 2,011,439.29 | 23.32% | 6,613,860.39 |
| 其中：       |               |         |              |        |               |              |         |              |        |              |
| 账龄组合      | 7,609,694.04  | 59.00%  | 2,072,535.79 | 27.00% | 5,537,158.25  | 2,609,635.06 | 30.26%  | 2,011,439.29 | 77.08% | 598,195.77   |
| 低风险组合     | 5,229,937.32  | 41.00%  |              |        | 5,229,937.32  | 6,015,664.62 | 69.74%  |              |        | 6,015,664.62 |
| 合计        | 12,839,631.36 | 100.00% | 2,072,535.79 | 16.00% | 10,767,095.57 | 8,625,299.68 | 100.00% | 2,011,439.29 | 23.32% | 6,613,860.39 |

按组合计提坏账准备类别名称： 账龄组合

单位：元

| 名称           | 期末余额         |              |         |
|--------------|--------------|--------------|---------|
|              | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内        | 5,400,979.04 | 54,009.79    | 1.00%   |
| 1-2 年（含 2 年） | 200,000.00   | 10,000.00    | 5.00%   |
| 2-3 年（含 3 年） | 270.00       | 81.00        | 30.00%  |
| 3 年以上        | 2,008,445.00 | 2,008,445.00 | 100.00% |
| 合计           | 7,609,694.04 | 2,072,535.79 |         |

按组合计提坏账准备类别名称： 低风险组合

单位：元

| 名称           | 期末余额         |      |       |
|--------------|--------------|------|-------|
|              | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例  |
| 1 年以内        | 3,318,644.17 | 0.00 | 0.00% |
| 1-2 年（含 2 年） | 490,853.18   | 0.00 | 0.00% |

|              |              |      |       |
|--------------|--------------|------|-------|
| 2-3 年（含 3 年） | 330,621.90   | 0.00 | 0.00% |
| 3 年以上        | 1,089,818.07 | 0.00 | 0.00% |
| 合计           | 5,229,937.32 | 0.00 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2025 年 1 月 1 日余额    | 2,994.29       | 2,008,445.00         |                      | 2,011,439.29 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 61,096.50      |                      |                      | 61,096.50    |
| 2025 年 6 月 30 日余额   | 64,090.79      | 2,008,445.00         |                      | 2,072,535.79 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别          | 期初余额         | 本期变动金额    |       |       |    | 期末余额         |
|-------------|--------------|-----------|-------|-------|----|--------------|
|             |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备   |              |           |       |       |    |              |
| 按账龄组合计提坏账准备 | 2,011,439.29 | 61,096.50 |       |       |    | 2,072,535.79 |
| 合计          | 2,011,439.29 | 61,096.50 |       |       |    | 2,072,535.79 |

5）本期实际核销的其他应收款情况

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额  |
|------|-------|--------------|-------|------------------|-----------|
| 第一名  | 垫付货款  | 5,000,000.00 | 3 年以上 | 38.94%           | 50,000.00 |
| 第二名  | 保证金   | 2,314,039.87 | 1 年以内 | 18.02%           |           |

|     |     |              |       |        |              |
|-----|-----|--------------|-------|--------|--------------|
| 第三名 | 往来款 | 1,500,000.00 | 3 年以上 | 11.68% | 1,500,000.00 |
| 第四名 | 往来款 | 500,000.00   | 3 年以上 | 3.89%  | 500,000.00   |
| 第五名 | 保证金 | 407,081.48   | 2 年以上 | 3.17%  |              |
| 合计  |     | 9,721,121.35 |       | 75.70% | 2,050,000.00 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 31,361,020.72 | 58.10% | 26,356,015.56 | 50.14% |
| 1 至 2 年 | 10,044,156.94 | 18.61% | 7,308,098.29  | 13.90% |
| 2 至 3 年 | 1,842,680.07  | 3.41%  | 7,607,911.40  | 14.47% |
| 3 年以上   | 10,731,209.28 | 19.88% | 11,295,414.91 | 21.49% |
| 合计      | 53,979,067.01 |        | 52,567,440.16 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末金额          | 占预付款项总额的比例 (%) | 预付款时间                                                 | 未结算的原因    |
|------|---------------|----------------|-------------------------------------------------------|-----------|
| 第一名  | 10,526,887.98 | 7.29%          | 4 年以上                                                 | 预付版税尚未结转完 |
| 第二名  | 10,188,319.95 | 7.06%          | 3-4 年 137,576.88 元，4 年以上 10,050,743.07 元              | 预付版税尚未结转完 |
| 第三名  | 7,398,135.91  | 5.13%          | 3-4 年 5,000,000.00 元，4 年以上 2,398,135.91               | 预付版税尚未结转完 |
| 第四名  | 4,699,165.23  | 3.26%          | 1-2 年 5,722.99 元，2-3 年 10,195.29 元，3-4 年 4,683,246.95 | 预付版税尚未结转完 |
| 第五名  | 4,292,934.29  | 2.97%          | 4 年以上                                                 | 预付版税尚未结转完 |
| 合计   | 37,105,443.36 | 25.71%         |                                                       |           |

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目         | 期末余额           |                       |                | 期初余额           |                       |                |
|------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|
|            | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 在产品        | 6,282,859.84   |                       | 6,282,859.84   | 4,996,917.38   |                       | 4,996,917.38   |
| 库存商品       | 53,254,704.83  | 17,514,361.18         | 35,740,343.65  | 56,164,670.04  | 16,036,821.70         | 40,127,848.34  |
| 委托代销商品     | 73,689,381.73  | 4,225,803.97          | 69,463,577.76  | 53,059,313.47  | 3,567,106.04          | 49,492,207.43  |
| 电影摄制合同履约成本 | 81,485,256.76  |                       | 81,485,256.76  | 42,105,668.66  |                       | 42,105,668.66  |
| 合计         | 214,712,203.16 | 21,740,165.15         | 192,972,038.01 | 156,326,569.55 | 19,603,927.74         | 136,722,641.81 |

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额 |    | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|----|--------|----|---------------|
|        |               | 计提           | 其他 | 转回或转销  | 其他 |               |
| 库存商品   | 16,036,821.70 | 1,477,539.48 |    |        |    | 17,514,361.18 |
| 委托代销商品 | 3,567,106.04  | 658,697.93   |    |        |    | 4,225,803.97  |
| 合计     | 19,603,927.74 | 2,136,237.41 |    |        |    | 21,740,165.15 |

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的债权投资 | 41,903,287.67 | 21,465,279.68 |
| 合计         | 41,903,287.67 | 21,465,279.68 |

(1) 一年内到期的债权投资

☒适用 ☐不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

| 组合名称 | 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          |
| 大额存单 | 41,903,287.67 |      | 41,903,287.67 | 21,465,279.68 |      | 21,465,279.68 |
| 合计   | 41,903,287.67 |      | 41,903,287.67 | 21,465,279.68 |      | 21,465,279.68 |

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

9、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额       | 期初余额     |
|---------|------------|----------|
| 预缴企业所得税 |            | 2,148.62 |
| 留待抵扣进项税 | 327,953.81 | 140.11   |
| 合计      | 327,953.81 | 2,288.73 |

10、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

| 项目           | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|              | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 大额存单-本金      | 70,000,000.00 |      | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 |      | 70,000,000.00 |
| 大额存单-未到期应计利息 | 2,465,890.41  |      | 2,465,890.41  | 2,610,457.76  |      | 2,610,457.76  |
| 减：一年内到期的债权投资 | -             |      | -             | -             |      | -             |
|              | 41,903,287.67 |      | 41,903,287.67 | 21,465,279.68 |      | 21,465,279.68 |
| 合计           | 30,562,602.74 |      | 30,562,602.74 | 51,145,178.08 |      | 51,145,178.08 |

11、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称                 | 期初余额          | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额          | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------|---------------------------|
| 上海星图比特信息技术服务有限公司权益工具 | 15,240,000.00 |               |               |                  |                  |           | 15,240,000.00 | 非交易性权益工具投资                |
| 海平屋脊影视文化（上海）有限公司     | 20,000,000.00 |               |               |                  |                  |           | 20,000,000.00 | 非交易性权益工具投资                |

|                                      |               |  |  |  |  |  |               |                    |
|--------------------------------------|---------------|--|--|--|--|--|---------------|--------------------|
| 权益工具                                 |               |  |  |  |  |  |               |                    |
| 北京中创<br>文旅文化<br>产业集团<br>有限公司<br>权益工具 |               |  |  |  |  |  | 16,140,000.00 | 非交易<br>性权益工<br>具投资 |
| 合计                                   | 35,240,000.00 |  |  |  |  |  | 51,380,000.00 |                    |

12、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位           | 期初余额（账面价值）    | 减值准备期初余额 | 本期增减变动       |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额（账面价值）    | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|----------|--------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|                 |               |          | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 一、合营企业          |               |          |              |      |             |          |        |             |        |    |               |          |
| 二、联营企业          |               |          |              |      |             |          |        |             |        |    |               |          |
| 上海七只鹿文化传媒有限公司   | 2,719,506.16  |          |              |      | -104,513.59 |          |        |             |        |    | 2,614,992.57  |          |
| 湖南齐育未来教育科技有限公司  | 11,284,359.42 |          |              |      | -153,076.41 |          |        | -470,000.00 |        |    | 10,661,283.01 |          |
| 爱漫阁（上海）智能科技有限公司 | 4,618,938.23  |          |              |      |             |          |        |             |        |    | 4,618,938.23  |          |
| 失落之河出版有限公司      |               |          | 1,098,823.50 |      |             |          |        |             |        |    | 1,098,823.50  |          |
| 小计              | 18,622,803.81 |          | 1,098,823.50 |      | -257,590.00 |          |        | -470,000.00 |        |    | 18,994,037.31 |          |
| 合计              | 18,622,803.81 |          | 1,098,823.50 |      | -257,590.00 |          |        | -470,000.00 |        |    | 18,994,037.31 |          |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

13、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额       |
|------|---------------|------------|
| 项目投资 | 59,802,506.90 | 635,100.00 |
| 合计   | 59,802,506.90 | 635,100.00 |

14、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

15、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 7,888,149.60 | 8,110,242.82 |
| 合计   | 7,888,149.60 | 8,110,242.82 |

（1）固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物       | 运输工具         | 电子设备         | 办公设备         | 合计            |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：   |              |              |              |              |               |
| 1. 期初余额   | 4,220,931.69 | 1,331,333.78 | 6,807,177.73 | 3,382,768.40 | 15,742,211.60 |
| 2. 本期增加金额 |              |              | 688,330.45   | 168,340.84   | 856,671.29    |
| （1）购置     |              |              | 688,330.45   | 168,340.84   | 856,671.29    |
| （2）在建工程转入 |              |              |              |              |               |
| （3）企业合并增加 |              |              |              |              |               |
|           |              |              |              |              |               |
| 3. 本期减少金额 |              |              | 695,772.10   |              | 695,772.10    |
| （1）处      |              |              | 695,772.10   |              | 695,772.10    |

|               |                 |                 |                 |                 |                  |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 置或报废          |                 |                 |                 |                 |                  |
|               |                 |                 |                 |                 |                  |
| 4. 期末余额       | 4, 220, 931. 69 | 1, 331, 333. 78 | 6, 799, 736. 08 | 3, 551, 109. 24 | 15, 903, 110. 79 |
| 二、累计折旧        |                 |                 |                 |                 |                  |
| 1. 期初余额       | 707, 139. 84    | 1, 050, 584. 51 | 3, 793, 776. 76 | 2, 080, 467. 67 | 7, 631, 968. 78  |
| 2. 本期增加<br>金额 | 55, 692. 90     | 68, 797. 67     | 719, 005. 54    | 200, 480. 06    | 1, 043, 976. 17  |
| (1) 计<br>提    | 55, 692. 90     | 68, 797. 67     | 719, 005. 54    | 200, 480. 06    | 1, 043, 976. 17  |
|               |                 |                 |                 |                 |                  |
| 3. 本期减少<br>金额 |                 |                 | 660, 983. 76    |                 | 660, 983. 76     |
| (1) 处<br>置或报废 |                 |                 | 660, 983. 76    |                 | 660, 983. 76     |
|               |                 |                 |                 |                 |                  |
| 4. 期末余额       | 762, 832. 74    | 1, 119, 382. 18 | 3, 851, 798. 54 | 2, 280, 947. 73 | 8, 014, 961. 19  |
| 三、减值准备        |                 |                 |                 |                 |                  |
| 1. 期初余额       |                 |                 |                 |                 |                  |
| 2. 本期增加<br>金额 |                 |                 |                 |                 |                  |
| (1) 计<br>提    |                 |                 |                 |                 |                  |
|               |                 |                 |                 |                 |                  |
| 3. 本期减少<br>金额 |                 |                 |                 |                 |                  |
| (1) 处<br>置或报废 |                 |                 |                 |                 |                  |
|               |                 |                 |                 |                 |                  |
| 4. 期末余额       |                 |                 |                 |                 |                  |
| 四、账面价值        |                 |                 |                 |                 |                  |
| 1. 期末账面<br>价值 | 3, 458, 098. 95 | 211, 951. 60    | 2, 947, 937. 54 | 1, 270, 161. 51 | 7, 888, 149. 60  |
| 2. 期初账面<br>价值 | 3, 513, 791. 85 | 280, 749. 27    | 3, 013, 400. 97 | 1, 302, 300. 73 | 8, 110, 242. 82  |

16、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额 | 期初余额            |
|------|------|-----------------|
| 在建工程 |      | 5, 419, 101. 55 |
| 合计   |      | 5, 419, 101. 55 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

|            |  |  |  |              |  |              |
|------------|--|--|--|--------------|--|--------------|
| 健身房及书店装修   |  |  |  | 1,977,232.38 |  | 1,977,232.38 |
| 源点大厦新办公室装修 |  |  |  | 3,441,869.17 |  | 3,441,869.17 |
| 合计         |  |  |  | 5,419,101.55 |  | 5,419,101.55 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

18、油气资产

☐适用 ☒不适用

19、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 期初余额   | 55,414,856.48 | 55,414,856.48 |
| 2. 本期增加金额 | 2,321,876.16  | 2,321,876.16  |
| (1) 新增租赁  | 2,321,876.16  | 2,321,876.16  |
| 3. 本期减少金额 | 1,798,966.19  | 1,798,966.19  |
| (1) 到期    | 1,640,527.08  | 1,640,527.08  |
| (2) 其他减少  | 158,439.11    | 158,439.11    |
| 4. 期末余额   | 55,937,766.45 | 55,937,766.45 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 期初余额   | 17,132,289.59 | 17,132,289.59 |
| 2. 本期增加金额 | 7,488,049.92  | 7,488,049.92  |
| (1) 计提    | 7,488,049.92  | 7,488,049.92  |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
|           |               |               |
| 3. 本期减少金额 | 1,583,225.22  | 1,583,225.22  |
| (1) 处置    | 1,583,225.22  | 1,583,225.22  |
|           |               |               |
| 4. 期末余额   | 23,037,114.29 | 23,037,114.29 |
| 三、减值准备    |               |               |
| 1. 期初余额   |               |               |
| 2. 本期增加金额 |               |               |
| (1) 计提    |               |               |
|           |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置    |               |               |
|           |               |               |
| 4. 期末余额   |               |               |
| 四、账面价值    |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 32,900,652.16 | 32,900,652.16 |
| 2. 期初账面价值 | 38,282,566.89 | 38,282,566.89 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

20、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件            | 著作权          | 合计            |
|------------|-------|-----|-------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |       |     |       |               |              |               |
| 1. 期初余额    |       |     |       | 25,124,802.03 | 1,654,085.24 | 26,778,887.27 |
| 2. 本期增加金额  |       |     |       | 9,236,966.85  |              | 9,236,966.85  |
| (1) 购置     |       |     |       |               |              |               |
| (2) 内部研发   |       |     |       | 9,236,966.85  |              | 9,236,966.85  |
| (3) 企业合并增加 |       |     |       |               |              |               |
|            |       |     |       |               |              |               |
| 3. 本期减少金额  |       |     |       |               |              |               |
| (1) 处置     |       |     |       |               |              |               |
|            |       |     |       |               |              |               |
| 4. 期末余     |       |     |       | 34,361,768.88 | 1,654,085.24 | 36,015,854.12 |

|           |  |  |  |               |              |               |
|-----------|--|--|--|---------------|--------------|---------------|
| 额         |  |  |  |               |              |               |
| 二、累计摊销    |  |  |  |               |              |               |
| 1. 期初余额   |  |  |  | 3,773,664.38  | 973,730.23   | 4,747,394.61  |
| 2. 本期增加金额 |  |  |  | 1,756,228.55  | 121,408.50   | 1,877,637.05  |
| （1）计提     |  |  |  | 1,756,228.55  | 121,408.50   | 1,877,637.05  |
|           |  |  |  |               |              |               |
| 3. 本期减少金额 |  |  |  |               |              |               |
| （1）处置     |  |  |  |               |              |               |
|           |  |  |  |               |              |               |
| 4. 期末余额   |  |  |  | 5,529,892.93  | 1,095,138.73 | 6,625,031.66  |
| 三、减值准备    |  |  |  |               |              |               |
| 1. 期初余额   |  |  |  |               |              |               |
| 2. 本期增加金额 |  |  |  |               |              |               |
| （1）计提     |  |  |  |               |              |               |
|           |  |  |  |               |              |               |
| 3. 本期减少金额 |  |  |  |               |              |               |
| （1）处置     |  |  |  |               |              |               |
|           |  |  |  |               |              |               |
| 4. 期末余额   |  |  |  |               |              |               |
| 四、账面价值    |  |  |  |               |              |               |
| 1. 期末账面价值 |  |  |  | 28,831,875.95 | 558,946.51   | 29,390,822.46 |
| 2. 期初账面价值 |  |  |  | 21,351,137.65 | 680,355.01   | 22,031,492.66 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 85.92%

（2）确认为无形资产的数据资源

（3）无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

21、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------|--|------|--|--------------|
|                 |              | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |              |
| 北京果麦文化传媒有限公司    | 1,305,417.47 |         |  |      |  | 1,305,417.47 |
| 合计              | 1,305,417.47 |         |  |      |  | 1,305,417.47 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额         |
|-----------------|--------------|------|--|------|--|--------------|
|                 |              | 计提   |  | 处置   |  |              |
| 北京果麦文化传媒有限公司    | 1,305,417.47 |      |  |      |  | 1,305,417.47 |
| 合计              | 1,305,417.47 |      |  |      |  | 1,305,417.47 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

22、长期待摊费用

单位：元

| 项目    | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 装修费   | 532,448.34   | 9,550,780.50 | 1,463,401.90 |        | 8,619,826.94  |
| 培训费   | 1,089,000.00 |              | 198,000.00   |        | 891,000.00    |
| 文学顾问费 | 920,000.00   |              | 115,000.00   |        | 805,000.00    |
| 经纪合作权 | 621,291.98   |              | 186,387.60   |        | 434,904.38    |
| 合计    | 3,162,740.32 | 9,550,780.50 | 1,962,789.50 |        | 10,750,731.32 |

其他说明

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目                | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                   | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备            | 122,240,403.16 | 18,330,546.72 | 113,247,172.13 | 16,983,922.73 |
| 使用权资产折旧及未确认融资费用摊销 | 29,100,761.57  | 4,081,489.13  | 35,802,752.14  | 4,847,346.55  |
| 股份支付              | 2,916,716.67   | 437,507.50    | 1,646,841.67   | 247,026.25    |
| 公允价值变动            | 1,213,151.80   | 181,972.77    | 951,187.37     | 142,678.11    |
| 可弥补亏损             | 149,708.17     | 7,485.41      | 6,812.54       | 340.63        |
| 合计                | 155,620,741.37 | 23,039,001.53 | 151,654,765.85 | 22,221,314.27 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 使用权资产           | 31,304,253.03 | 4,412,012.85 | 35,395,563.79 | 4,786,268.30 |
| 计入其他综合收益的公允价值变动 | 240,000.00    | 36,000.00    | 240,000.00    | 36,000.00    |
| 未到期投资收益         | 2,465,890.40  | 369,883.56   | 2,610,457.76  | 391,568.66   |
| 合计              | 34,010,143.43 | 4,817,896.41 | 38,246,021.55 | 5,213,836.96 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 4,817,896.41     | 18,221,105.12     | 5,213,836.96     | 17,007,477.31     |
| 递延所得税负债 | 4,817,896.41     |                   | 5,213,836.96     |                   |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目                | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损             | 366,361.29   | 633,707.79   |
| 资产减值准备            | 11,712.29    | 13,214.45    |
| 使用权资产折旧及未确认融资费用摊销 | 10,550.47    | 268,268.66   |
| 商誉减值准备            | 1,305,417.47 | 1,305,417.47 |
| 合计                | 1,694,041.52 | 2,220,608.37 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额       | 期初金额       | 备注 |
|--------|------------|------------|----|
| 2028 年 | 74,477.41  | 80,077.43  |    |
| 2029 年 | 291,883.88 | 553,630.36 |    |
| 合计     | 366,361.29 | 633,707.79 |    |

24、其他非流动资产

单位：元

| 项目        | 期末余额         |      |              | 期初余额          |      |               |
|-----------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付股权投资款   | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00 | 29,583,703.45 |      | 29,583,703.45 |
| 预付长期资产采购款 |              |      |              | 140,000.00    |      | 140,000.00    |
| 合计        | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00 | 29,723,703.45 |      | 29,723,703.45 |

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付采购款 | 151,032,513.21 | 115,313,914.96 |
| 合计    | 151,032,513.21 | 115,313,914.96 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

26、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应付款 | 12,788,200.92 | 8,221,049.12 |
| 合计    | 12,788,200.92 | 8,221,049.12 |

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额         |
|------------|---------------|--------------|
| 押金及保证金     | 6,698,794.64  | 3,676,075.46 |
| 代扣代缴社保及公积金 | 936,065.03    | 910,518.54   |
| 应付运费等费用    | 4,592,087.64  | 3,244,376.16 |
| 应付员工费用报销   | 337,356.38    | 298,356.38   |
| 其他         | 223,897.23    | 91,722.58    |
| 合计         | 12,788,200.92 | 8,221,049.12 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

27、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 预收电影联合摄制款 | 62,915,094.34 | 47,200,000.00 |
| 合计        | 62,915,094.34 | 47,200,000.00 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

28、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 15,865,215.85 | 14,472,785.57 |
| 合计   | 15,865,215.85 | 14,472,785.57 |

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 9,189,939.72  | 62,977,375.75 | 67,780,241.98 | 4,387,073.49 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,011,205.06  | 6,513,646.42  | 6,499,331.03  | 1,025,520.45 |
| 合计             | 10,201,144.78 | 69,491,022.17 | 74,279,573.01 | 5,412,593.94 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,329,118.31 | 52,641,414.11 | 57,476,545.42 | 3,493,987.00 |
| 2、职工福利费       |              | 2,472,556.90  | 2,472,556.90  |              |
| 3、社会保险费       | 595,703.41   | 3,894,304.24  | 3,866,085.16  | 623,922.49   |
| 其中：医疗保险费      | 577,088.34   | 3,684,396.97  | 3,668,845.98  | 592,639.33   |
| 工伤保险费         | 18,615.07    | 209,907.27    | 197,239.18    | 31,283.16    |
| 4、住房公积金       | 265,118.00   | 3,485,625.00  | 3,481,579.00  | 269,164.00   |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 363,475.50    | 363,475.50    |              |
| 6、短期带薪缺勤      |              | 120,000.00    | 120,000.00    |              |

|    |              |               |               |              |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 9,189,939.72 | 62,977,375.75 | 67,780,241.98 | 4,387,073.49 |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 980,522.10   | 6,313,129.98 | 6,299,662.08 | 993,990.00   |
| 2、失业保险费  | 30,682.96    | 200,516.44   | 199,668.95   | 31,530.45    |
| 合计       | 1,011,205.06 | 6,513,646.42 | 6,499,331.03 | 1,025,520.45 |

其他说明：

30、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 167,642.59   | 651,310.47   |
| 企业所得税   | 1,300,989.75 | 4,665,523.30 |
| 个人所得税   | 436,841.16   | 514,997.92   |
| 城市维护建设税 | 8,241.75     | 8,822.42     |
| 代扣代缴所得税 | 361,540.75   | 165,206.63   |
| 房产税     | 33,295.82    | 33,295.82    |
| 教育费附加   | 5,780.44     | 6,304.53     |
| 印花税     | 69,716.16    | 61,098.08    |
| 文化事业费   | 6,237.75     | 4,688.63     |
| 土地使用税   | 159.00       | 159.00       |
| 合计      | 2,390,445.17 | 6,111,406.80 |

其他说明

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额          |
|------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 8,567,229.23 | 14,141,101.64 |
| 合计         | 8,567,229.23 | 14,141,101.64 |

其他说明：

32、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额      | 期初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 待转销项税额 | 28,301.89 | 28,301.89 |
| 合计     | 28,301.89 | 28,301.89 |

33、租赁负债

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额           |
|--------------|---------------|----------------|
| 1 年以内        | 9,667,291.82  | 15,954,564.85  |
| 1-2 年        | 7,966,007.15  | 7,527,220.56   |
| 2-3 年        | 7,259,205.66  | 7,044,672.20   |
| 3-4 年        | 7,288,486.82  | 6,149,041.20   |
| 4-5 年        |               | 4,304,328.84   |
| 减：未确认融资费用    | -2,788,295.74 | -3,366,553.06  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -8,567,229.23 | -14,141,101.64 |
| 合计           | 20,825,466.48 | 23,472,172.95  |

其他说明

34、股本

单位：元

|      | 期初余额          | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 98,959,339.00 |             |    |       |    |    | 98,959,339.00 |

其他说明：

35、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 297,109,767.52 |              |      | 297,109,767.52 |
| 其他资本公积     | 1,646,841.67   | 1,269,874.99 |      | 2,916,716.66   |
| 合计         | 298,756,609.19 | 1,269,874.99 |      | 300,026,484.18 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、其他综合收益

单位：元

| 项目                | 期初余额       | 本期发生额     |                    |                      |         |          |           | 期末余额       |
|-------------------|------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|------------|
|                   |            | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |            |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 204,000.00 |           |                    |                      |         |          |           | 204,000.00 |

|                              |            |             |  |  |  |         |  |            |
|------------------------------|------------|-------------|--|--|--|---------|--|------------|
| 其他<br>权益工具<br>投资公允<br>价值变动   | 204,000.00 |             |  |  |  |         |  | 204,000.00 |
| 二、将重<br>分类进损<br>益的其他<br>综合收益 |            | -<br>206.55 |  |  |  | -206.55 |  | -206.55    |
| 外币<br>财务报表<br>折算差额           |            | -<br>206.55 |  |  |  | -206.55 |  | -206.55    |
| 其他综合<br>收益合计                 | 204,000.00 | -<br>206.55 |  |  |  | -206.55 |  | 203,793.45 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

37、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 33,642,864.59 |      |      | 33,642,864.59 |
| 合计     | 33,642,864.59 |      |      | 33,642,864.59 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 282,156,792.31 | 252,392,166.74 |
| 调整后期初未分配利润        | 282,156,792.31 | 252,392,166.74 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 5,663,156.06   | 40,833,335.16  |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 3,868,146.32   |
| 应付普通股股利           | 5,239,868.32   | 7,200,563.27   |
| 期末未分配利润           | 282,580,080.05 | 282,156,792.31 |

调整期初未分配利润明细：

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

39、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 283,494,010.77 | 163,227,341.66 | 223,968,761.68 | 118,018,602.29 |
| 其他业务 | 14,032,963.84  | 7,888,286.57   | 5,335,849.64   | 1,887,414.37   |
| 合计   | 297,526,974.61 | 171,115,628.23 | 229,304,611.32 | 119,906,016.66 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1           |                | 分部 2 |      |      |      | 合计             |                |
|------------|----------------|----------------|------|------|------|------|----------------|----------------|
|            | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型       | 297,526,974.61 | 171,115,628.23 |      |      |      |      | 297,526,974.61 | 171,115,628.23 |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 图书策划与发行    | 273,968,529.62 | 160,229,568.05 |      |      |      |      | 273,968,529.62 | 160,229,568.05 |
| 数字内容业务     | 8,262,575.40   | 2,792,617.75   |      |      |      |      | 8,262,575.40   | 2,792,617.75   |
| IP 衍生与运营   | 1,262,905.75   | 205,155.86     |      |      |      |      | 1,262,905.75   | 205,155.86     |
| 主营业务小计     | 283,494,010.77 | 163,227,341.66 |      |      |      |      | 283,494,010.77 | 163,227,341.66 |
| 其他商品销售     | 1,539,092.60   | 663,942.75     |      |      |      |      | 1,539,092.60   | 663,942.75     |
| 图书代理发行     | 10,201,243.92  | 6,627,033.36   |      |      |      |      | 10,201,243.92  | 6,627,033.36   |
| 其他服务       | 2,292,627.32   | 597,310.46     |      |      |      |      | 2,292,627.32   | 597,310.46     |
| 其他业务小计     | 14,032,963.84  | 7,888,286.57   |      |      |      |      | 14,032,963.84  | 7,888,286.57   |
| 按经营地区分类    |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
|            |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 市场或客户类型    |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
|            |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 合同类型       |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
|            |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
|            |                |                |      |      |      |      |                |                |

|             |                |                |  |  |  |  |                |                |
|-------------|----------------|----------------|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 按合同期限分类     |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 其中：         |                |                |  |  |  |  |                |                |
|             |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 按销售渠道分类     | 297,526,974.61 | 171,115,628.23 |  |  |  |  | 297,526,974.61 | 171,115,628.23 |
| 其中：         |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 图书出版发行业务    | 220,242,368.00 | 137,805,566.89 |  |  |  |  | 220,242,368.00 | 137,805,566.89 |
| 互联网 2C 销售业务 | 63,927,405.54  | 29,051,034.52  |  |  |  |  | 63,927,405.54  | 29,051,034.52  |
| 互联网广告业务     | 2,066,210.11   | 258,087.34     |  |  |  |  | 2,066,210.11   | 258,087.34     |
| 其他衍生业务      | 11,290,990.96  | 4,000,939.48   |  |  |  |  | 11,290,990.96  | 4,000,939.48   |
| 合计          | 297,526,974.61 | 171,115,628.23 |  |  |  |  | 297,526,974.61 | 171,115,628.23 |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

40、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 98,769.07  | 53,893.57  |
| 教育费附加   | 42,249.55  | 22,750.48  |
| 房产税     | 28,166.37  | 33,454.83  |
| 印花税     | 116,013.91 | 77,357.90  |
| 地方教育费附加 | 33,295.83  | 15,166.97  |
| 文化事业费   | 26,762.10  | 27,708.94  |
| 土地使用税   | 159.00     |            |
| 合计      | 345,415.83 | 230,332.69 |

其他说明：

41、管理费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 49,534,892.25 | 41,770,159.62 |
| 股份支付    | 1,091,918.74  | 3,113,585.92  |
| 办公费及差旅费 | 12,445,799.17 | 5,958,005.03  |
| 租赁费     | 6,052,673.22  | 4,245,052.56  |
| 折旧与摊销   | 4,189,354.82  | 1,239,321.01  |
| 存货管理费   | -14,888.61    | -383,094.71   |
| 其他      | 256,093.70    | 10,972.00     |
| 合计      | 73,555,843.29 | 55,954,001.43 |

其他说明

42、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 营销宣传费  | 16,835,194.71 | 14,494,064.63 |
| 仓储物流费  | 7,253,409.38  | 7,033,337.30  |
| 职工薪酬   | 10,811,782.72 | 8,212,556.11  |
| 办公及差旅费 | 3,122,185.56  | 3,208,801.15  |
| 股份支付   | 72,312.50     | 239,840.62    |
| 其他     | 80,148.03     | 116,831.93    |
| 合计     | 38,175,032.90 | 33,305,431.74 |

其他说明：

43、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 3,729,290.02 | 3,634,097.54 |
| 租赁费   | 641,682.69   | 618,287.64   |
| 折旧与摊销 | 19,762.80    | 32,399.04    |
| 合计    | 4,390,735.51 | 4,284,784.22 |

其他说明

44、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 802,269.57    | 631,588.11    |
| 减：利息收入 | -1,173,900.25 | -1,686,013.15 |
| 汇兑损益   | 1,608.72      | -2,213.25     |
| 银行手续费  | 41,126.32     | 76,293.48     |
| 合计     | -328,895.64   | -980,344.81   |

其他说明

45、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源    | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------------|--------------|------------|
| 政府补助         | 1,045,528.00 | 327,350.32 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 336,944.76   | 274,712.73 |

|       |              |            |
|-------|--------------|------------|
| 增值税减免 | 4,659.89     | 4,100.51   |
| 合计    | 1,387,132.65 | 606,163.56 |

46、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明

47、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本期发生额       | 上期发生额      |
|----------------------|-------------|------------|
| 交易性金融资产              | -261,964.38 | 237,736.47 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -261,964.38 | 237,736.47 |
| 合计                   | -261,964.38 | 237,736.47 |

其他说明：

48、投资收益

单位：元

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | -257,590.00  | 186,161.78   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  |              | -385,562.33  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 2,145,457.53 | 1,903,677.61 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | -144,567.35  | 646,008.91   |
| 项目投资收益           | 655,143.24   |              |
| 合计               | 2,398,443.42 | 2,350,285.97 |

其他说明

49、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额       |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | -622,817.08 | -594,238.57 |
| 其他应收款坏账损失 | -61,096.50  | 2,719.29    |
| 合计        | -683,913.58 | -591,519.28 |

其他说明

50、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------------------|---------------|----------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -2,136,237.41 | -5,166,018.23  |
| 十二、其他               | -6,171,577.89 | -12,440,291.12 |
| 合计                  | -8,307,815.30 | -17,606,309.35 |

其他说明：

51、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源   | 本期发生额      | 上期发生额    |
|-------------|------------|----------|
| 固定资产处置利得或损失 | -21,062.68 | 3,598.52 |

52、营业外收入

单位：元

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|------------|--------------|---------------|
| 诉讼赔偿款 | 278,413.03 | 387,916.62   | 278,413.03    |
| 其他    | 30,062.53  | 1,396,895.11 | 30,062.53     |
| 合计    | 308,475.56 | 1,784,811.73 | 308,475.56    |

其他说明：

53、营业外支出

单位：元

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|------------|------------|---------------|
| 滞纳金   | 4,758.80   | 1,138.04   | 4,758.80      |
| 罚款    |            |            |               |
| 公益性捐赠 | 93,678.00  | 99,000.00  | 93,678.00     |
| 其他    | 110,000.00 |            | 110,000.00    |
| 合计    | 208,436.80 | 100,138.04 | 208,436.80    |

其他说明：

54、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 434,545.13    | 2,918,686.20  |
| 递延所得税费用 | -1,213,627.81 | -2,772,279.51 |
| 合计      | -779,082.68   | 146,406.69    |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额        |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额                           | 4,884,073.38 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 732,611.01   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -123,470.81  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -877,193.42  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 45,951.14    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -2,084.93    |
| 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 | -8,384.31    |
| 研发加计扣除的影响                      | -546,511.36  |
| 所得税费用                          | -779,082.68  |

其他说明：

55、其他综合收益

详见附注

56、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 其他收益    | 1,382,472.76  | 606,163.56    |
| 往来款     | -6,264,738.35 | 941,743.21    |
| 利息收入    | 1,258,397.66  | 1,809,245.36  |
| 营业外收入   | 308,475.56    | 1,784,811.73  |
| 收到电影投资款 | 15,715,094.34 | 8,000,000.00  |
| 合计      | 12,399,701.97 | 13,141,963.86 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 费用类支出 | 22,462,416.30 | 19,171,694.68 |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 往来款 | 3,723,181.01  | 310,000.00    |
| 其他  | 208,436.80    | 176,431.52    |
| 合计  | 26,394,034.11 | 19,658,126.20 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

(3) 与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------------|---------------|--------------|
| 长期租赁支付的现金      | 10,878,339.53 | 5,945,173.50 |
| 子公司注销归还少数股东投资款 |               | 1,059,376.77 |
| 合计             | 10,878,339.53 | 7,004,550.27 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加         |       | 本期减少          |       | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|-------|---------------|-------|---------------|
|      |               | 现金变动         | 非现金变动 | 现金变动          | 非现金变动 |               |
| 长期租赁 | 37,613,274.59 | 2,657,760.65 |       | 10,878,339.53 |       | 29,392,695.71 |
| 合计   | 37,613,274.59 | 2,657,760.65 |       | 10,878,339.53 |       | 29,392,695.71 |

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                          | 本期金额         | 上期金额          |
|-------------------------------|--------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：           |              |               |
| 净利润                           | 5,663,156.06 | 3,142,612.28  |
| 加：资产减值准备                      | 8,991,728.88 | 18,197,828.63 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧       | 1,043,976.17 | 786,149.20    |
| 使用权资产折旧                       | 7,488,049.92 | 6,457,417.21  |
| 无形资产摊销                        | 1,877,637.05 | 209,207.87    |
| 长期待摊费用摊销                      | 1,962,789.50 | 835,771.48    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号 | 21,062.68    | -3,598.52     |

|                        |                 |                |
|------------------------|-----------------|----------------|
| 填列)                    |                 |                |
| 固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)   |                 |                |
| 公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)   | 261,964.38      | -237,736.47    |
| 财务费用 (收益以“—”号填列)       | 803,878.29      | 629,374.86     |
| 投资损失 (收益以“—”号填列)       | -2,398,443.42   | -2,350,285.97  |
| 递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)  | -1,213,627.81   | -2,772,279.51  |
| 递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)  |                 |                |
| 存货的减少 (增加以“—”号填列)      | -58,385,633.61  | -15,833,600.86 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列) | -42,018,440.35  | -42,325,044.41 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列) | 47,571,851.05   | 14,229,511.28  |
| 其他                     | 1,269,874.99    | 3,412,488.06   |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -27,060,176.22  | -15,622,184.87 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:  |                 |                |
| 债务转为资本                 |                 |                |
| 一年内到期的可转换公司债券          |                 |                |
| 融资租入固定资产               |                 |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:      |                 |                |
| 现金的期末余额                | 171,079,563.46  | 207,728,983.16 |
| 减: 现金的期初余额             | 285,746,041.23  | 247,233,400.40 |
| 加: 现金等价物的期末余额          |                 |                |
| 减: 现金等价物的期初余额          |                 |                |
| 现金及现金等价物净增加额           | -114,666,477.77 | -39,504,417.24 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 171,079,563.46 | 285,746,041.23 |
| 可随时用于支付的银行存款   | 170,100,344.83 | 285,199,678.86 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 979,218.63     | 546,362.37     |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 171,079,563.46 | 285,746,041.23 |

## (3) 其他重大活动说明

无

58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额    | 折算汇率 | 期末折算人民币余额  |
|-------|-----------|------|------------|
| 货币资金  |           |      | 422,028.61 |
| 其中：美元 | 58,954.07 | 7.16 | 422,028.61 |
| 欧元    |           |      |            |
| 港币    |           |      |            |
|       |           |      |            |
| 应收账款  |           |      |            |
| 其中：美元 |           |      |            |
| 欧元    |           |      |            |
| 港币    |           |      |            |
|       |           |      |            |
| 长期借款  |           |      |            |
| 其中：美元 |           |      |            |
| 欧元    |           |      |            |
| 港币    |           |      |            |
|       |           |      |            |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------|--------------|---------------|
| 职工薪酬       | 5,180,258.61 | 5,525,307.69  |
| 材料费        | 535,963.42   | 1,531,927.31  |
| 委托开发       | 1,563,764.25 | 3,900,000.00  |
| 租赁费        | 641,682.69   | 618,287.64    |
| 折旧与摊销      | 19,762.80    | 32,399.04     |
| 其他         |              | 25,903.19     |
| 合计         | 7,941,431.77 | 11,633,824.87 |
| 其中：费用化研发支出 | 4,390,735.51 | 4,284,784.22  |
| 资本化研发支出    | 3,550,696.26 | 7,349,040.65  |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目                     | 期初余额          | 本期增加金额       |    |  | 本期减少金额       |        |  | 期末余额         |
|------------------------|---------------|--------------|----|--|--------------|--------|--|--------------|
|                        |               | 内部开发支出       | 其他 |  | 确认为无形资产      | 转入当期损益 |  |              |
| AI 校对王（基于人工智能的嵌入式校对软件） | 9,457,436.55  | 757,940.38   |    |  | 5,291,476.57 |        |  | 4,923,900.36 |
| 书世界（出版行业协同工作管理平台）      | 1,136,222.73  | 877,195.44   |    |  | 2,013,418.17 |        |  |              |
| AI 数字阅读助手              | 1,808,874.96  | 123,197.15   |    |  | 1,932,072.11 |        |  |              |
| PDF 文稿校对系统             |               | 660,663.47   |    |  |              |        |  | 660,663.47   |
| RD201AI 翻译             |               | 1,131,699.82 |    |  |              |        |  | 1,131,699.82 |
| 合计                     | 12,402,534.24 | 3,550,696.26 |    |  | 9,236,966.85 |        |  | 6,716,263.65 |

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项  
☐是 ☒否  
是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形  
☐是 ☒否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：  
本公司设立子公司 GOLDMYE PRESS (HK) LIMITED，注册资本 50 万美元，本公司认缴出资比例为 100%。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称                      | 注册资本         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质               | 持股比例    |    | 取得方式     |
|----------------------------|--------------|-------|-----|--------------------|---------|----|----------|
|                            |              |       |     |                    | 直接      | 间接 |          |
| 北京果麦文化传媒有限公司               | 2,821,050.00 | 北京市   | 北京市 | 策划设计服务、图书销售及文创产品销售 | 100.00% |    | 非同一控制下合并 |
| 杭州果然好麦文化传媒有限公司             | 1,000,000.00 | 杭州市   | 杭州市 | 出版物批发及零售           | 100.00% |    | 投资设立     |
| 廊坊果麦物流有限责任公司               | 1,000,000.00 | 廊坊市   | 廊坊市 | 交通运输               | 100.00% |    | 投资设立     |
| 嘉兴果麦文化传播有限公司               | 1,000,000.00 | 嘉兴市   | 嘉兴市 | 出版物批发及零售           | 100.00% |    | 投资设立     |
| 上海果麦数智传媒科技有限公司             | 5,000,000.00 | 上海市   | 上海市 | 软件开发、技术服务          | 100.00% |    | 投资设立     |
| GOLDMYE PRESS (HK) LIMITED | 500,000 美元   | 香港    | 香港  | 出版物批发及零售           | 100.00% |    | 投资设立     |

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

|                 |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业：           |               |               |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 18,994,037.31 | 18,622,803.81 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           | 204,474.66    | 198,388.75    |
| --综合收益总额        | 204,474.66    | 198,388.75    |

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用  
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因  
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------|--------------|------------|
| 其他收益 | 1,045,528.00 | 327,350.32 |

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，

以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2025 年 6 月 30 日止，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目    | 账面余额           | 减值准备          |
|-------|----------------|---------------|
| 应收账款  | 142,702,021.17 | 8,071,341.41  |
| 其他应收款 | 12,839,631.36  | 2,072,535.79  |
| 债权投资  | 72,465,890.41  | -             |
| 合计    | 228,007,542.94 | 10,143,877.20 |

## （2）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目    | 期末余额           |              |              |              |                |
|-------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
|       | 1 年以内（含 1 年）   | 1-2 年（含 2 年） | 2-3 年（含 3 年） | 3 年以上        | 合计             |
| 应付账款  | 151,032,513.21 |              |              |              | 151,032,513.21 |
| 其他应付款 | 12,788,200.92  |              |              |              | 12,788,200.92  |
| 租赁负债  | 9,667,291.82   | 7,966,007.15 | 7,259,205.66 | 7,288,486.82 | 32,180,991.45  |

## （3）市场风险

### ①汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

本年度公司未签署的远期外汇合约或货币互换合约。

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目      | 期末余额       |
|---------|------------|
|         | 美元项目       |
| 外币金融资产： | 422,028.61 |
| 货币资金    | 422,028.61 |

②利率风险

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

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目                 | 期末公允价值         |                |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                    | 第一层次公允价值计<br>量 | 第二层次公允价值计<br>量 | 第三层次公允价值计<br>量 | 合计             |
| 一、持续的公允价值<br>计量    | --             | --             | --             | --             |
| （一）交易性金融资<br>产     |                | 119,971,065.75 | 59,802,506.90  | 179,773,572.65 |
| （3）衍生金融资产          |                | 119,971,065.75 |                | 119,971,065.75 |
| （4）其他非流动金<br>融资产   |                |                | 59,802,506.90  | 59,802,506.90  |
| （三）其他权益工具<br>投资    |                |                | 51,380,000.00  | 51,380,000.00  |
| 持续以公允价值计量<br>的资产总额 |                | 119,971,065.75 | 111,182,506.90 | 231,153,572.65 |
| 二、非持续的公允价<br>值计量   | --             | --             | --             | --             |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

本公司根据合同约定的收益计算方法，及相关挂钩标的公开交易价格，确定最有可能的估计收益率，计算所持有结构性存款的公允价值。

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

（1）股权投资

本公司对被投资单位股权投资截至 2025 年 6 月 30 日的公允价值使用的估值技术为收益法，考虑企业经营模式选用股权自有现金流折现模型。

（2）项目投资

本公司项目投资的公允价值，在项目未产生现金流量时因估值的分布范围广且近期信息不足，以投资成本作为公允价值的最佳估计；在项目取得现金流量时，采用的估值技术为收益法，以现金流量折现法进行估值。

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

| 项目        | 期初余额          | 转入第3层次 | 转出第3层次 | 当期利得或损失总额 |          | 购买、发行、出售和结算   |    |    |    | 期末余额           | 对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动 |
|-----------|---------------|--------|--------|-----------|----------|---------------|----|----|----|----------------|---------------------------------|
|           |               |        |        | 计入损益      | 计入其他综合收益 | 购买            | 发行 | 出售 | 结算 |                |                                 |
| 其他权益工具投资  | 35,240,000.00 |        |        |           |          | 16,140,000.00 |    |    |    | 51,380,000.00  |                                 |
| 其他非流动金融资产 | 635,100.00    |        |        |           |          | 59,167,406.90 |    |    |    | 59,802,506.90  |                                 |
| 资产合计      | 35,875,100.00 |        |        |           |          | 75,307,406.90 |    |    |    | 111,182,506.90 |                                 |

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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、应付款项、一年内到期的非流动负债和租赁负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（一）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

| 合营或联营企业名称      | 与本企业关系     |
|----------------|------------|
| 湖南齐育未来教育科技有限公司 | 本公司投资的联营企业 |
| 上海七只鹿文化传媒有限公司  | 本公司投资的联营企业 |

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称    | 其他关联方与本企业关系 |
|------------|-------------|
| 上海亨东影业有限公司 | 路金波担任该公司董事  |
| 陈碧         | 本公司独立董事     |

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额      | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额        |
|---------------|--------|------------|---------|----------|--------------|
| 上海七只鹿文化传媒有限公司 | 采购版权   | 481,676.88 |         | 否        | 1,005,848.35 |
| 陈碧            | 采购版权   | 8,279.25   |         | 否        | 31,593.12    |
| 合计            |        | 489,956.13 |         |          | 1,037,441.47 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------|--------|------------|------------|
| 湖南齐育未来教育科技有限公司 | 销售商品   | 397,971.80 | 960,566.17 |
| 上海七只鹿文化传媒有限公司  | 咨询服务费  |            | 11,320.75  |
| 合计             |        | 397,971.80 | 971,886.92 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,377,042.07 | 3,611,986.78 |

(3) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方            | 期末余额      |        | 期初余额 |      |
|------|----------------|-----------|--------|------|------|
|      |                | 账面余额      | 坏账准备   | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 湖南齐育未来教育科技有限公司 | 96,870.59 | 968.71 |      |      |
| 合计   |                | 96,870.59 | 968.71 |      |      |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方            | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------|----------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 上海七只鹿文化传媒有限公司  | 825,538.71   | 339,618.34   |
| 合同负债 | 湖南齐育未来教育科技有限公司 |              | 22,540.73    |
| 预收账款 | 上海亨东影业有限公司     | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 合计   |                | 6,825,538.71 | 6,362,159.07 |

7、关联方承诺

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权              |                         | 期末发行在外的其他权益工具 |        |
|--------|--------------------------|-------------------------|---------------|--------|
|        | 行权价格的范围                  | 合同剩余期限                  | 行权价格的范围       | 合同剩余期限 |
| 员工     | 2024 年股票激励计划的行权价格为 16.42 | 2024 年股票激励计划的合同剩余期限为 22 |               |        |

|  |      |     |  |  |
|--|------|-----|--|--|
|  | 元/股。 | 个月。 |  |  |
|--|------|-----|--|--|

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|                       |                                     |
|-----------------------|-------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 2024 年股票激励均以 Black-Scholes 模型作为定价模型 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 2024 年股权激励计划均以股票价格作为重要参数            |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 2024 年股权激励计划均以预计可行权的股份数量作为确定依据      |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                                   |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 2,916,716.66                        |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 1,269,874.99                        |

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|--------------|
| 员工     | 1,269,874.99 |              |
| 合计     | 1,269,874.99 |              |

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、销售退回

无

### 2、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十八、其他重要事项

### 1、债务重组

无

### 2、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

### 3、年金计划

无

### 4、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

5、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 139,654,388.25 | 104,926,348.64 |
| 1 至 2 年      | 838,029.00     | 1,073,004.98   |
| 2 至 3 年      | 739,922.44     | 765,786.49     |
| 3 年以上        | 6,465,141.73   | 6,022,417.25   |
| 3 至 4 年      | 1,234,285.50   | 796,145.01     |
| 4 至 5 年      | 1,062,723.25   | 1,062,723.25   |
| 5 年以上        | 4,168,132.98   | 4,163,548.99   |
| 合计           | 147,697,481.42 | 112,787,557.36 |

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |              |         |                | 期初余额           |         |              |         |                |
|----------------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备         |         | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 4,995,080.54   | 3.38%   | 4,995,080.54 | 100.00% |                | 4,995,080.54   | 4.43%   | 4,995,080.54 | 100.00% |                |
| 其中：            |                |         |              |         |                |                |         |              |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 142,702,400.88 | 96.62%  | 3,009,411.09 | 2.11%   | 139,692,989.79 | 107,792,476.82 | 95.57%  | 2,408,698.43 | 2.23%   | 105,383,778.39 |
| 其中：            |                |         |              |         |                |                |         |              |         |                |
| 账龄组合           | 132,546,049.84 | 89.74%  | 3,009,411.09 | 2.27%   | 129,536,638.75 | 105,276,227.95 | 93.34%  | 2,408,698.43 | 2.29%   | 102,867,529.52 |
| 关联方组合          | 10,156,351.04  | 6.88%   |              |         | 10,156,351.04  | 2,516,248.87   | 2.23%   |              |         | 2,516,248.87   |
| 合计             | 147,697,481.42 | 100.00% | 8,004,491.63 | 5.42%   | 139,692,989.79 | 112,787,557.36 | 100.00% | 7,403,778.97 | 6.56%   | 105,383,778.39 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称  | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |        |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
|     | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由   |
| 第一名 | 2,272,022.40 | 2,272,022.40 | 2,272,022.40 | 2,272,022.40 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第二名 | 1,602,914.16 | 1,602,914.16 | 1,602,914.16 | 1,602,914.16 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第三名 | 902,605.00   | 902,605.00   | 902,605.00   | 902,605.00   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第四名 | 111,705.96   | 111,705.96   | 111,705.96   | 111,705.96   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第五名 | 105,317.03   | 105,317.03   | 105,317.03   | 105,317.03   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 第六名 | 515.99       | 515.99       | 515.99       | 515.99       | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计  | 4,995,080.54 | 4,995,080.54 | 4,995,080.54 | 4,995,080.54 |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称    | 期末余额           |              |         |
|-------|----------------|--------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内 | 129,920,469.24 | 1,299,204.69 | 1.00%   |
| 1-2 年 | 426,042.48     | 21,302.12    | 5.00%   |
| 2-3 年 | 729,476.93     | 218,843.08   | 30.00%  |
| 3 年以上 | 1,470,061.19   | 1,470,061.19 | 100.00% |
| 合计    | 132,546,049.84 | 3,009,411.09 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

| 名称    | 期末余额          |      |      |
|-------|---------------|------|------|
|       | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 10,156,351.04 |      |      |
| 合计    | 10,156,351.04 |      |      |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |       |    |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 | 4,995,080.54 |            |       |    |    | 4,995,080.54 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,408,698.43 | 600,712.66 |       |    |    | 3,009,411.09 |
| 合计        | 7,403,778.97 | 600,712.66 |       |    |    | 8,004,491.63 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 22,240,344.64 |          | 22,240,344.64 | 15.06%               | 222,403.45            |
| 第二名  | 18,079,158.90 |          | 18,079,158.90 | 12.24%               | 180,791.59            |
| 第三名  | 17,355,019.67 |          | 17,355,019.67 | 11.75%               | 173,550.20            |
| 第四名  | 14,262,617.92 |          | 14,262,617.92 | 9.66%                | 142,626.18            |
| 第五名  | 12,453,987.59 |          | 12,453,987.59 | 8.43%                | 124,539.88            |
| 合计   | 84,391,128.72 |          | 84,391,128.72 | 57.14%               | 843,911.30            |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 12,379,802.25 | 7,398,806.89 |
| 合计    | 12,379,802.25 | 7,398,806.89 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 保证金及押金 | 3,749,407.97  | 4,493,229.95 |
| 员工备用金  | 508,685.87    | 550,341.19   |
| 员工借款   | 100,000.00    | 100,000.00   |
| 往来款    | 7,609,694.04  | 2,609,635.06 |
| 关联方往来  | 2,484,550.16  | 1,657,039.98 |
| 合计     | 14,452,338.04 | 9,410,246.18 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|--------------|---------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 8,702,411.37  | 4,240,323.99 |
| 1 至 2 年      | 959,650.68    | 1,508,640.29 |
| 2 至 3 年      | 1,471,700.05  | 342,551.16   |
| 3 年以上        | 3,318,575.94  | 3,318,730.74 |
| 3 至 4 年      | 123,560.92    | 1,713,418.00 |
| 4 至 5 年      | 1,695,510.00  | 132,747.74   |
| 5 年以上        | 1,499,505.02  | 1,472,565.00 |
| 合计           | 14,452,338.04 | 9,410,246.18 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额          |         |              |        |               | 期初余额         |         |              |        |              |
|-----------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|--------------|---------|--------------|--------|--------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备         |        | 账面价值          | 账面余额         |         | 坏账准备         |        | 账面价值         |
|           | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例   |               | 金额           | 比例      | 金额           | 计提比例   |              |
| 其中：       |               |         |              |        |               |              |         |              |        |              |
| 按组合计提坏账准备 | 14,452,338.04 | 100.00% | 2,072,535.79 | 14.00% | 12,379,802.25 | 9,410,246.18 | 100.00% | 2,011,439.29 | 21.00% | 7,398,806.89 |
| 其中：       |               |         |              |        |               |              |         |              |        |              |
| 账龄组合      | 7,609,694.04  | 53.00%  | 2,072,535.79 | 27.00% | 5,537,158.25  | 2,609,635.06 | 28.00%  | 2,011,439.29 | 77.00% | 598,195.77   |
| 关联方组合     | 2,484,550.16  | 17.00%  |              |        | 2,484,550.16  | 1,657,039.98 | 18.00%  |              |        | 1,657,039.98 |
| 低风险组合     | 4,358,093.84  | 30.00%  |              |        | 4,358,093.84  | 5,143,571.14 | 55.00%  |              |        | 5,143,571.14 |
| 合计        | 14,452,338.04 | 100.00% | 2,072,535.79 | 14.00% | 12,379,802.25 | 9,410,246.18 | 100.00% | 2,011,439.29 | 21.00% | 7,398,806.89 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称    | 期末余额         |              |         |
|-------|--------------|--------------|---------|
|       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内 | 5,400,979.04 | 54,009.79    | 1.00%   |
| 1-2 年 | 200,000.00   | 10,000.00    | 5.00%   |
| 2-3 年 | 270.00       | 81.00        | 30.00%  |
| 3 年以上 | 2,008,445.00 | 2,008,445.00 | 100.00% |
| 合计    | 7,609,694.04 | 2,072,535.79 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

| 名称    | 期末余额         |      |      |
|-------|--------------|------|------|
|       | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 178,550.16   |      |      |
| 1-2 年 | 366,797.50   |      |      |
| 2-3 年 | 1,250,142.48 |      |      |
| 3 年以上 | 689,060.02   |      |      |
| 合计    | 2,484,550.16 |      |      |

按组合计提坏账准备类别名称：低风险组合

单位：元

| 名称    | 期末余额         |      |      |
|-------|--------------|------|------|
|       | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 3,122,882.17 |      |      |
| 1-2 年 | 392,853.18   |      |      |

|       |              |  |  |
|-------|--------------|--|--|
| 2-3 年 | 221,287.57   |  |  |
| 3 年以上 | 621,070.92   |  |  |
| 合计    | 4,358,093.84 |  |  |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2025 年 1 月 1 日余额    | 2,994.29       | 2,008,445.00         |                      | 2,011,439.29 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 61,096.50      |                      |                      | 61,096.50    |
| 2025 年 6 月 30 日余额   | 64,090.79      | 2,008,445.00         |                      | 2,072,535.79 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额    |       |       |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|-----------|-------|-------|----|--------------|
|           |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |           |       |       |    |              |
| 按组合计提坏账准备 | 2,011,439.29 | 61,096.50 |       |       |    | 2,072,535.79 |
| 合计        | 2,011,439.29 | 61,096.50 |       |       |    | 2,072,535.79 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|-------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 第一名  | 垫付货款  | 5,000,000.00  | 3 年以上 | 34.60%           | 50,000.00    |
| 第二名  | 保证金   | 2,314,039.87  | 1 年以内 | 16.01%           |              |
| 第三名  | 关联方往来 | 1,778,550.16  | 3 年以上 | 12.31%           |              |
| 第四名  | 往来款   | 1,500,000.00  | 3 年以上 | 10.38%           | 1,500,000.00 |
| 第五名  | 往来款   | 500,000.00    | 3 年以上 | 3.46%            | 500,000.00   |
| 合计   |       | 11,092,590.03 |       | 76.76%           | 2,050,000.00 |

6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额          |              |               | 期初余额          |              |               |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 3,532,420.25  | 3,500,000.00 | 32,420.25     | 3,500,000.00  | 3,500,000.00 |               |
| 对联营、合营企业投资 | 18,994,037.31 |              | 18,994,037.31 | 18,622,803.81 |              | 18,622,803.81 |
| 合计         | 22,526,457.56 | 3,500,000.00 | 19,026,457.56 | 22,122,803.81 | 3,500,000.00 | 18,622,803.81 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位                           | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备期初<br>余额 | 本期增减变动    |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备期末<br>余额 |
|---------------------------------|----------------|--------------|-----------|------|--------|----|----------------|--------------|
|                                 |                |              | 追加投资      | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 北京果麦文化传媒有限公司                    |                | 3,500,000.00 |           |      |        |    |                | 3,500,000.00 |
| GOLDMYEPR<br>ESS(HK)LI<br>MITED |                |              | 32,420.25 |      |        |    | 32,420.25      |              |
| 合计                              |                | 3,500,000.00 | 32,420.25 |      |        |    | 32,420.25      | 3,500,000.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位           | 期初余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
|                |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业         |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |
| 二、联营企业         |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |
| 上海七只鹿文化传媒有限公司  | 2,719,506.16   |              |        |      | -104,513.59 |          |        |             |        |    | 2,614,992.57   |              |
| 湖南齐育未来教育科技有限公司 | 11,284,359.42  |              |        |      | -153,076.41 |          |        | -470,000.00 |        |    | 10,661,283.01  |              |

|                                 |               |  |              |  |             |  |  |             |  |  |               |  |
|---------------------------------|---------------|--|--------------|--|-------------|--|--|-------------|--|--|---------------|--|
| 有限公司                            |               |  |              |  |             |  |  |             |  |  |               |  |
| 爱漫阁<br>(上海)<br>智能科技有限公司<br>有限公司 | 4,618,938.23  |  |              |  |             |  |  |             |  |  | 4,618,938.23  |  |
| 失落之河<br>出版有限公司                  |               |  | 1,098,823.50 |  |             |  |  |             |  |  | 1,098,823.50  |  |
| 小计                              | 18,622,803.81 |  | 1,098,823.50 |  | -257,590.00 |  |  | -470,000.00 |  |  | 18,994,037.31 |  |
| 合计                              | 18,622,803.81 |  | 1,098,823.50 |  | -257,590.00 |  |  | -470,000.00 |  |  | 18,994,037.31 |  |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 281,176,532.22 | 163,227,341.66 | 223,596,361.19 | 118,172,098.31 |
| 其他业务 | 13,141,358.82  | 6,971,781.07   | 5,321,836.47   | 1,887,414.37   |
| 合计   | 294,317,891.04 | 170,199,122.73 | 228,918,197.66 | 120,059,512.68 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1           |                | 分部 2 |      |      |      | 合计             |                |
|---------|----------------|----------------|------|------|------|------|----------------|----------------|
|         | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型    | 294,317,891.04 | 170,199,122.73 |      |      |      |      | 294,317,891.04 | 170,199,122.73 |
| 其中：     |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 图书策划与发行 | 271,651,051.07 | 160,229,568.05 |      |      |      |      | 271,651,051.07 | 160,229,568.05 |

|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|--------------------|--------------------|--------------------|--|--|--|--|--------------------|--------------------|
| 数字内容<br>业务         | 8,262,575<br>.40   | 2,792,617<br>.75   |  |  |  |  | 8,262,575<br>.40   | 2,792,617<br>.75   |
| IP 衍生与<br>运营       | 1,262,905<br>.75   | 205,155.8<br>6     |  |  |  |  | 1,262,905<br>.75   | 205,155.8<br>6     |
| 主营业务<br>小计         | 281,176,5<br>32.22 | 163,227,3<br>41.66 |  |  |  |  | 281,176,5<br>32.22 | 163,227,3<br>41.66 |
| 其他商品<br>销售         | 1,539,092<br>.60   | 663,942.7<br>5     |  |  |  |  | 1,539,092<br>.60   | 663,942.7<br>5     |
| 图书代理<br>发行         | 9,453,955<br>.23   | 5,907,955<br>.52   |  |  |  |  | 9,453,955<br>.23   | 5,907,955<br>.52   |
| 其他服务               | 2,148,310<br>.99   | 399,882.8<br>0     |  |  |  |  | 2,148,310<br>.99   | 399,882.8<br>0     |
| 其他业务<br>小计         | 13,141,35<br>8.82  | 6,971,781<br>.07   |  |  |  |  | 13,141,35<br>8.82  | 6,971,781<br>.07   |
| 按经营地<br>区分类        |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 市场或客<br>户类型        |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 合同类型               |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 按商品转<br>让的时间<br>分类 |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 按合同期<br>限分类        |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 按销售渠<br>道分类        | 294,317,8<br>91.04 | 170,199,1<br>22.73 |  |  |  |  | 294,317,8<br>91.04 | 170,199,1<br>22.73 |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 图书出版<br>发行业务       | 217,177,6<br>00.76 | 137,086,4<br>89.05 |  |  |  |  | 217,177,6<br>00.76 | 137,086,4<br>89.05 |
| 互联网 2C<br>销售业务     | 63,927,40<br>5.54  | 29,051,03<br>4.52  |  |  |  |  | 63,927,40<br>5.54  | 29,051,03<br>4.52  |
| 互联网广<br>告业务        | 2,066,210<br>.11   | 258,087.3<br>4     |  |  |  |  | 2,066,210<br>.11   | 258,087.3<br>4     |
| 其他衍生<br>业务         | 11,146,67<br>4.63  | 3,803,511<br>.82   |  |  |  |  | 11,146,67<br>4.63  | 3,803,511<br>.82   |
| 合计                 | 294,317,8<br>91.04 | 170,199,1<br>22.73 |  |  |  |  | 294,317,8<br>91.04 | 170,199,1<br>22.73 |

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | -257,590.00  | 186,161.78   |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 2,145,457.53 | 1,903,677.61 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入  | -144,567.35  | 646,008.91   |
| 项目投资              | 655,143.24   |              |
| 合计                | 2,398,443.42 | 2,735,848.30 |

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                               | 金额           | 说明            |
|------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益                                                       | -21,062.68   | 主要系固定资产处置损失   |
| 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） | 1,050,187.89 | 主要系政府补助       |
| 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                                 | -261,964.38  | 主要系结构性存款未到期收益 |

|                                      |              |            |
|--------------------------------------|--------------|------------|
| 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 |              |            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 100,038.76   |            |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | 336,944.76   | 主要系个税手续费返还 |
| 减：所得税影响额                             | 81,546.36    |            |
| 合计                                   | 1,122,597.99 | --         |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.79%      | 0.0572      | 0.0572      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.63%      | 0.0459      | 0.0459      |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他