

证券代码：002878

证券简称：元隆雅图 公告编号：2025-042

北京元隆雅图文化传播股份有限公司 关于前期会计差错更正后的财务报表及附注的公告

本公司及全体董事会成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京元隆雅图文化传播股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年8月22日分别召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第五次会议，审议通过了《公司关于前期会计差错更正的议案》，同意公司按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的相关规定，对公司前期会计差错进行更正。现将公司2023年年度报告、2024年一季报、2024年半年报、2024年三季报、2024年年度报告，以及2025年一季报的财务报表及涉及更正事项的相关附注更正如下（受更正事项影响的数据以黑色加粗字显示）：

一、2023年度更正后的财务报表及附注

（一）2023年度更正后的财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2023年12月31日

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,026,851,512.89	463,494,803.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,943,547.42	4,340,134.80
应收账款	769,093,182.88	701,507,708.64

应收款项融资		
预付款项	144,676,570.39	107,522,164.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	29,916,323.40	20,610,938.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	252,562,069.68	172,864,388.80
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,787,979.76	720,880.00
其他流动资产	60,397,175.26	24,063,501.40
流动资产合计	2,293,228,361.68	1,495,124,520.40
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,546,670.33	4,754,743.40
长期股权投资	1,169,090.64	1,224,572.57
其他权益工具投资	25,470,000.00	23,760,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,412,255.29	14,120,103.37
固定资产	15,732,730.77	15,359,545.48
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	28,182,615.92	43,268,898.92
无形资产	16,568,510.92	15,424,279.41
开发支出		
商誉	170,665,911.45	170,665,911.45
长期待摊费用	4,775,239.62	4,489,977.14
递延所得税资产	15,956,890.76	5,238,135.84
其他非流动资产	45,135,162.85	2,188,312.90
非流动资产合计	339,615,078.55	300,494,480.48
资产总计	2,632,843,440.23	1,795,619,000.88
流动负债：		
短期借款	529,811,208.79	284,125,532.19
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	304,766,789.52	222,128,565.35
预收款项		
合同负债	61,650,931.96	43,704,868.83
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	59,859,413.09	72,719,002.36
应交税费	71,613,114.80	67,016,482.39
其他应付款	12,093,281.15	18,730,604.57
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	15,542,415.38	22,656,392.70
其他流动负债	5,659,963.67	4,634,792.74
流动负债合计	1,060,997,118.36	735,716,241.13
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	10,105,781.28	21,152,949.43
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,020,000.00	420,000.00
递延所得税负债	1,177,391.63	1,637,645.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,303,172.91	23,210,595.14
负债合计	1,073,300,291.27	758,926,836.27
所有者权益：		
股本	260,988,227.00	223,170,841.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	834,037,430.20	245,921,887.26
减：库存股		
其他综合收益	2,098,296.28	3,194,912.61
专项储备		

盈余公积	93,400,043.98	92,514,689.82
一般风险准备		
未分配利润	346,824,020.14	450,926,339.94
归属于母公司所有者权益合计	1,537,348,017.60	1,015,728,670.63
少数股东权益	22,195,131.36	20,963,493.98
所有者权益合计	1,559,543,148.96	1,036,692,164.61
负债和所有者权益总计	2,632,843,440.23	1,795,619,000.88

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	991,240,750.16	378,572,824.25
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,943,547.42	3,413,850.00
应收账款	410,424,559.74	477,409,717.98
应收款项融资		
预付款项	58,942,234.85	50,202,769.59
其他应收款	242,451,932.46	157,128,238.86
其中：应收利息		
应收股利		
存货	204,546,067.91	145,491,072.11
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	18,578.00	184,804.00
其他流动资产	46,339,633.35	8,796,420.86
流动资产合计	1,960,907,303.89	1,221,199,697.65
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,916,761.65	1,815,332.96
长期股权投资	251,842,505.40	240,732,547.07
其他权益工具投资	22,470,000.00	23,760,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,412,255.29	14,120,103.37
固定资产	9,699,139.75	10,275,299.84
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,831,927.32	24,845,543.29
无形资产	8,903,734.88	7,867,661.42
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	842,195.70	124,276.49
递延所得税资产	14,848,136.13	4,487,776.55
其他非流动资产	44,305,340.54	
非流动资产合计	389,071,996.66	328,028,540.99
资产总计	2,349,979,300.55	1,549,228,238.64
流动负债：		
短期借款	357,832,677.74	154,982,939.72
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	270,000,098.78	171,453,450.65
预收款项		
合同负债	40,773,173.34	39,891,674.84
应付职工薪酬	23,696,982.86	39,645,712.33
应交税费	58,399,598.11	54,801,106.66
其他应付款	16,558,170.23	22,212,781.12
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	8,501,368.30	10,676,558.65
其他流动负债	4,221,623.47	4,723,702.94
流动负债合计	779,983,692.83	498,387,926.91
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	9,742,118.05	13,991,000.66
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	600,000.00	
递延所得税负债	370,500.00	564,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,712,618.05	14,555,000.66
负债合计	790,696,310.88	512,942,927.57
所有者权益：		
股本	260,988,227.00	223,170,841.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	834,971,452.35	245,962,780.85
减：库存股		
其他综合收益	2,099,500.00	3,196,000.00

专项储备		
盈余公积	93,400,043.98	92,514,689.82
未分配利润	367,823,766.34	471,440,999.40
所有者权益合计	1,559,282,989.67	1,036,285,311.07
负债和所有者权益总计	2,349,979,300.55	1,549,228,238.64

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,673,948,512.12	3,290,464,867.55
其中：营业收入	2,673,948,512.12	3,290,464,867.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,655,453,066.15	3,104,185,738.63
其中：营业成本	2,271,511,215.22	2,633,815,400.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,182,865.66	11,298,864.30
销售费用	163,545,035.73	245,365,751.70
管理费用	96,576,899.14	84,358,776.79
研发费用	104,261,492.15	121,743,199.02
财务费用	12,375,558.25	7,603,746.68
其中：利息费用	15,204,808.25	9,972,213.58
利息收入	3,258,904.18	2,968,025.98
加：其他收益	6,506,568.24	17,216,602.51
投资收益（损失以“-”号填列）	-846,981.24	-94,359.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-55,481.93	5,345.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-791,499.31	-614,793.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号	-7,231,232.64	-5,629,954.33

填列)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-11,733,660.97	-11,018,686.49
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	76,265.89	705.55
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	5,266,405.25	186,753,436.36
加: 营业外收入	31,956.99	6,219.53
减: 营业外支出	1,441,982.52	1,464,711.19
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	3,856,379.72	185,294,944.70
减: 所得税费用	-7,916,978.71	24,989,331.82
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	11,773,358.43	160,305,612.88
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	11,773,358.43	160,305,612.88
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	8,368,454.86	167,309,502.41
2. 少数股东损益	3,404,903.57	-7,003,889.53
六、其他综合收益的税后净额	-1,096,616.33	2,999,412.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,096,616.33	2,999,412.61
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,096,500.00	3,000,500.00
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	-1,096,500.00	3,000,500.00
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	-116.33	-1,087.39
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	-116.33	-1,087.39
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	10,676,742.10	163,305,025.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,271,838.53	170,308,915.02
归属于少数股东的综合收益总额	3,404,903.57	-7,003,889.53
八、每股收益		

(一) 基本每股收益	0.04	0.75
(二) 稀释每股收益	0.04	0.75

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,599,785,895.03	2,302,007,719.01
减：营业成本	1,371,065,229.50	1,783,484,322.43
税金及附加	5,768,417.31	9,621,421.30
销售费用	96,549,624.51	182,108,057.89
管理费用	51,200,922.80	41,741,473.57
研发费用	63,594,438.99	71,565,453.82
财务费用	225,103.24	2,993,004.53
其中：利息费用	9,176,440.95	5,172,265.21
利息收入	9,294,955.24	2,573,848.87
加：其他收益	2,835,614.79	5,619,812.58
投资收益（损失以“-”号填列）	-791,499.31	45,920,294.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-791,499.31	-614,793.88
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,467,598.75	-1,015,302.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,293,931.09	-11,018,686.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	63,891.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-271,364.18	250,000,103.35
加：营业外收入	31,928.52	118.26
减：营业外支出	1,267,382.32	741,221.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,506,817.98	249,259,000.26
减：所得税费用	-10,360,359.58	22,295,163.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,853,541.60	226,963,836.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,853,541.60	226,963,836.70
（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	-1,096,500.00	3,000,500.00

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,096,500.00	3,000,500.00
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	-1,096,500.00	3,000,500.00
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	7,757,041.60	229,964,336.70
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	223,170,841.00				245,921,887.26		3,194,912.61		92,514,948.42		450,841,560.69		1,015,644.98	20,905,422.84	1,036,549,572.82
加：会计政策变更									-258.60		84,779.25		84,520.65	58,071.14	142,591.79
期差错更正															
其他															
二、	223,				245,		3,19		92,5		450,		1,01	20,9	1,03

本年期初余额	170,841.00				921,887.26		4,912.61		14,689.82		926,339.94		5,728.67	63,493.98	6,692.16	4.61
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	37,817,386.00				588,115,542.94		-1,096,616.33		885,354.16		-104,102,319.80		521,619,346.97	1,231,637.38	522,850,984.35	
(一) 综合收益总额							-1,096,616.33				8,368,454.86		7,271,838.53	3,404,903.57	10,676,742.10	
(二) 所有者投入和减少资本	37,817,386.00				589,008,671.50								626,826,057.50	-2,173,266.19	624,652,791.31	
1. 所有者投入的普通股	37,817,386.00				578,354,276.71								616,171,662.71	-2,173,266.19	613,998,396.52	
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					10,654,394.79								10,654,394.79		10,654,394.79	
4. 其他																
(三) 利润分配									885,354.16		-112,470,774.66		-111,585,420.50		111,585,420.50	

1. 提取 盈余 公积										885, 354. 16		- 885, 354. 16				
2. 提取 一般 风险 准备																
3. 对所有者 (或 股东) 的分配												- 111, 585, 420. 50		- 111, 585, 420. 50		- 111, 585, 420. 50
4. 其他																
(四) 所有者 权益 内部 结转																
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)																
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)																
3. 盈余 公积 弥补 亏损																
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收																

益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-							-		-
					893,128.56							893,128.56		893,128.56
四、本期期末余额	260,988,227.00				834,037,430.20	2,098,296.28		93,400,043.98		346,824,020.14		1,537,348,017.60	22,195,313.6	1,559,543,148.96

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	223,170,841.00				245,962,780.85		3,196,000.00		92,514,948.42	471,443,326.84		1,036,287,897.11
加：会计政策变更									-258.60	-2,327.44		-2,586.04
期差错更正												

他												
二、本年期初余额	223,170,841.00				245,962,780.85		3,196,000.00		92,514,689.82	471,440,999.40		1,036,285,311.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	37,817,386.00				589,008,671.50		-1,096,500.00		885,354.16	-103,617,233.06		522,997,678.60
（一）综合收益总额							-1,096,500.00			8,853,541.60		7,757,041.60
（二）所有者投入和减少资本	37,817,386.00				589,008,671.50							626,826,057.50
1. 所有者投入的普通股	37,817,386.00				578,354,276.71							616,171,662.71
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					10,654,394.79							10,654,394.79
4. 其他												
（三）利润分配									885,354.16	-112,470,774.66		-111,585,420.50

1. 提取盈余公积									885,354.16	- 885,354.16		
2. 对所有者（或股东）的分配										- 111,585.42 0.50		- 111,585.42 0.50
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

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	260,988.22	7.00			834,971.45	2.35	2,099,500.00	93,400.043	367,823.76	6.34		1,559,282,989.67

(二) 2023 年度更正后的财务报表附注

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	731,908,998.10	694,210,836.87
其中：0-6 个月	662,269,678.00	669,836,961.87
7-12 个月	69,639,320.10	24,373,875.00
1 至 2 年	46,959,280.83	12,468,729.01
2 至 3 年	1,315,586.90	3,926,462.03
3 年以上	4,417,244.52	830,782.49
3 至 4 年	3,603,993.47	5,477.80
4 至 5 年	5,477.80	1,313.40
5 年以上	807,773.25	823,991.29
合计	784,601,110.35	711,436,810.40

(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	7,504,2	0.96%	5,157,8	68.73%	2,346,4	7,839,3	1.10%	4,326,2	55.19%	3,513,1

计提坏账准备的应收账款	33.35		01.85		31.50	71.53		57.38		14.15
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	777,096,877.00	99.04%	10,350,125.62	1.33%	766,746,751.38	703,597,438.87	98.90%	5,602,844.38	0.80%	697,994,594.49
其中:										
应收账款组合1	664,458,036.21	84.69%	7,427,191.59	1.12%	657,030,844.62	605,901,663.30	85.17%	2,941,365.11	0.49%	602,960,298.19
应收账款组合2	56,283,725.01	7.17%	1,225,407.23	2.18%	55,058,317.78	61,060,186.74	8.58%	812,160.13	1.33%	60,248,026.61
应收账款组合3	56,355,115.78	7.18%	1,697,526.80	3.01%	54,657,588.98	36,635,588.83	5.15%	1,849,319.14	5.05%	34,786,269.69
合计	784,601,110.35	100.00%	15,507,927.47	1.98%	769,093,182.88	711,436,810.40	100.00%	9,929,101.76	1.40%	701,507,708.64

按单项计提坏账准备:

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
上海趣鸽信息技术有限公司	3,800,000.00	1,900,000.00	3,584,334.00	1,792,167.00	50.00%	回款困难
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	1,108,529.00	554,264.50	1,108,529.00	554,264.50	50.00%	回款困难
北京开课吧科技有限公司	1,993,365.30	996,682.65	1,993,365.30	1,993,365.30	100.00%	预期无法收回
北京蓝鲸浑水信息科技有限公司	124,334.00	62,167.00				
北京恒信玺利珠宝股份有限公司	183,094.00	183,094.00	183,094.00	183,094.00	100.00%	预期无法收回
其他	630,049.23	630,049.23	634,911.05	634,911.05	100.00%	预期无法收回
合计	7,839,371.53	4,326,257.38	7,504,233.35	5,157,801.85		

按组合计提坏账准备: 应收账款组合1

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			
其中: 0-6个月	559,564,495.82	1,258,176.07	0.22%
7-12个月	65,810,358.67	2,937,705.54	4.46%
1年以内小计:	625,374,854.49	4,195,881.61	0.67%
1至2年	38,942,787.72	3,161,112.98	8.12%

2至3年	140,394.00	70,197.00	50.00%
合计	664,458,036.21	7,427,191.59	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 1:世界五百强外资企业、国内知名企业

按组合计提坏账准备：应收账款组合 2

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			
其中：0-6个月	48,287,852.31	98,907.56	0.20%
7-12个月	2,746,495.08	66,627.14	2.43%
1年以内小计：	51,034,347.39	165,534.70	0.32%
1至2年	5,225,775.14	1,044,758.90	19.99%
2至3年	21,474.45	12,985.60	60.47%
3年以上	2,128.03	2,128.03	100.00%
合计	56,283,725.01	1,225,407.23	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 2:外资企业、上市公司、民企、国企、政府机构

按组合计提坏账准备：应收账款组合 3

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			
其中：0-6个月	54,416,122.99	990,373.43	1.82%
7-12个月	1,081,180.03	283,052.93	26.18%
1年以内小计：	55,497,303.02	1,273,426.36	2.29%
1至2年	794,984.05	368,872.60	46.40%
2至3年	45,189.45	37,588.58	83.18%
3年以上	17,639.26	17,639.26	100.00%
合计	56,355,115.78	1,697,526.80	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 3:个人、一般小企业、礼品公司、一般贸易公司、一次性交易业务

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	
坏账准备	9,929,101.76	5,748,825.71	170,000.00	0.00		15,507,927.4

						7
合计	9,929,101.76	5,748,825.71	170,000.00	0.00		15,507,927.47

(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	126,955,964.07		126,955,964.07	16.18%	5,014,705.62
第二名	111,795,663.23		111,795,663.23	14.25%	571,463.19
第三名	49,224,043.77		49,224,043.77	6.27%	29,534.46
第四名	33,874,031.69		33,874,031.69	4.32%	274,269.08
第五名	24,106,645.33		24,106,645.33	3.07%	14,463.99
合计	345,956,348.09		345,956,348.09	44.09%	5,904,436.34

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,916,323.40	20,610,938.76
合计	29,916,323.40	20,610,938.76

(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
出口退税	1,165,864.03	460,049.15
押金和保证金	22,375,306.20	15,264,356.97
往来款项	8,459,154.53	6,048,764.62
员工备用金	2,655,670.28	1,925,032.73
合计	34,655,995.04	23,698,203.47

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)	23,637,658.16	13,773,742.13
其中：0-6个月	21,322,173.68	11,623,444.44
7-12个月	2,315,484.48	2,150,297.69
1至2年	4,286,870.51	5,387,897.98
2至3年	3,463,603.01	1,574,300.00
3年以上	3,267,863.36	2,962,263.36
3至4年	1,184,400.00	1,364,555.25

4至5年	531,555.25	214,048.11
5年以上	1,551,908.11	1,383,660.00
合计	34,655,995.04	23,698,203.47

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	5,459,500.25	15.75%	4,589,688.93	84.07%	869,811.32	3,804,943.39	16.06%	2,935,132.07	77.14%	869,811.32
其中：										
按组合计提坏账准备	29,196,494.79	84.25%	149,982.71	0.51%	29,046,512.08	19,893,260.08	83.94%	152,132.60	0.76%	19,741,127.48
其中：										
押金和保证金	22,375,306.20	67.77%		0.00%	22,375,306.20	14,464,356.97	61.04%		0.00%	14,464,356.97
往来款项	2,999,654.28	9.08%	149,982.71	5.00%	2,849,671.57	3,043,821.23	12.84%	152,132.64	5.00%	2,891,688.59
备用金	2,655,670.28	8.04%		0.00%	2,655,670.28	1,925,032.73	8.12%		0.00%	1,925,032.73
出口退税	1,165,864.03	3.53%		0.00%	1,165,864.03	460,049.15	1.94%		0.00%	460,049.15
合计	34,655,995.04	100.00%	4,739,671.64	13.68%	29,916,323.40	23,698,203.47	100.00%	3,087,264.67	13.03%	20,610,938.80

按单项计提坏账准备：

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
个人			1,638,034.86	1,638,034.86	100.00%	受案件影响预期无法收回
北京嘉人星空科技有限公司	939,622.64	469,811.32	939,622.64	469,811.32	50.00%	涉诉
上海灵链信息科技有限公司	800,000.00	400,000.00	800,000.00	400,000.00	50.00%	回款困难
深圳市地恒商贸有限公司	625,000.00	625,000.00	625,000.00	625,000.00	100.00%	预期无法收回
北京畅嘉泓文化传媒有限公司	620,000.00	620,000.00	620,000.00	620,000.00	100.00%	预期无法收回
北京艾瑞普物流有限公司	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	100.00%	预期无法收回
北京新焦点国际科技有限公司	220,320.75	220,320.75	220,320.75	220,320.75	100.00%	预期无法收回

昆山美吉特工业品博览城有限公司			16,522.00	16,522.00	100.00%	预期无法收回
合计	3,804,943.39	2,935,132.07	5,459,500.25	4,589,688.93		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金和保证金	22,375,306.20		0.00%
往来款项	2,999,654.28	149,982.71	5.00%
备用金	2,655,670.28		0.00%
出口退税	1,165,864.03		0.00%
合计	29,196,494.79	149,982.71	

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)	
2023年1月1日余额	152,132.64	869,811.32	2,065,320.75	3,087,264.71
2023年1月1日余额在本期				
本期计提			1,654,556.86	1,654,556.86
本期转回	2,149.93			2,149.93
2023年12月31日余额	149,982.71	869,811.32	3,719,877.61	4,739,671.64

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	
坏账准备	3,087,264.71	1,654,556.86	2,149.93			4,739,671.64
合计	3,087,264.71	1,654,556.86	2,149.93			4,739,671.64

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	保证金	6,452,415.60	6个月以内	18.62%	
第二名	保证金	1,750,000.00	6个月以内	5.05%	
第三名	往来款	1,638,034.86	6个月以内	4.73%	1,638,034.86
第四名	保证金	1,467,600.00	2年以内	4.23%	
第五名	保证金	1,000,000.00	1至3年	2.89%	
合计		12,308,050.46		35.52%	1,638,034.86

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,856,137.46		3,856,137.46	4,543,051.29		4,543,051.29
库存商品	157,852,343.16	21,850,232.41	136,002,110.75	121,142,268.22	14,263,537.26	106,878,730.96
合同履约成本	49,632,649.54	73,368.41	49,559,281.13	36,080,731.35		36,080,731.35
发出商品	63,867,067.45	722,527.11	63,144,540.34	25,361,875.20		25,361,875.20
合计	275,208,197.61	22,646,127.93	252,562,069.68	187,127,926.06	14,263,537.26	172,864,388.80

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	14,263,537.26	10,937,765.45		3,351,070.30		21,850,232.41
合同履约成本		73,368.41				73,368.41
发出商品		722,527.11				722,527.11
合计	14,263,537.26	11,733,660.97		3,351,070.30		22,646,127.93

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
库存商品	以预计售价减去销售费用以及相关税费	本期实现销售
发出商品	以预计售价减去销售费用以及相关税费	
合同履约成本	以预计售价减去至完工时尚需发生的成本、销售费用以及相关税费	

18、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	35,245,595.41	5,281,872.04	21,567,611.85	3,263,660.22
内部交易未实现利润	310,144.00	46,521.60	301,421.33	45,213.20
可抵扣亏损	59,169,635.57	8,875,445.34		
股份支付费用	8,541,725.67	1,281,258.85	911,137.50	136,670.63
已计提未支付的奖金	1,288,300.00	193,245.00	11,000,000.00	1,650,000.00
租赁调整	1,256,986.19	188,547.93	950,611.95	142,591.79
与收益相关的政府补助	600,000.00	90,000.00		
合计	106,412,386.84	15,956,890.76	34,730,782.63	5,238,135.84

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	5,379,277.58	806,891.63	7,157,638.07	1,073,645.71
其他权益工具投资公允价值变动	2,470,000.00	370,500.00	3,760,000.00	564,000.00
合计	7,849,277.58	1,177,391.63	10,917,638.07	1,637,645.71

(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		15,956,890.76		5,238,135.84
递延所得税负债		1,177,391.63		1,637,645.71

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,133,646.07	5,712,291.88
可抵扣亏损	120,858,518.53	99,169,364.91
合计	129,992,164.60	104,881,656.79

(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
2024年	1,152,354.03	1,152,354.03	
2025年	4,118,219.46	4,212,334.68	
2026年	19,843,424.44	23,004,734.54	
2027年	50,409,232.81	70,799,941.66	
2028年	45,335,287.79		
合计	120,858,518.53	99,169,364.91	

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	58,741,029.60	51,983,863.19
企业所得税	3,096,553.64	6,870,707.70
个人所得税	1,879,106.53	1,202,707.25
城市维护建设税	4,332,653.48	3,926,061.05
教育费附加	1,857,835.42	1,711,862.39
地方教育费附加	1,238,509.82	1,128,615.47
其他	467,426.31	192,665.34
合计	71,613,114.80	67,016,482.39

34、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	92,514,689.82	885,354.16		93,400,043.98
合计	92,514,689.82	885,354.16		93,400,043.98

35、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	450,841,560.69	386,528,398.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	84,779.25	126,325.08
调整后期初未分配利润	450,926,339.94	386,654,723.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,368,454.86	167,309,502.41
减：提取法定盈余公积	885,354.16	22,696,383.67
应付普通股股利	111,585,420.50	80,341,502.76
期末未分配利润	346,824,020.14	450,926,339.94

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 84,779.25 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、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	2,553,996,062.17	2,184,684,114.35	2,152,780,074.78	1,830,616,683.14
其他业务	119,952,449.95	86,827,100.87	1,137,684,792.77	803,198,717.00
合计	2,673,948,512.12	2,271,511,215.22	3,290,464,867.55	2,633,815,400.14

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

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		本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
礼赠品（促销品）					1,404,336,650.41	1,231,296,139.50	1,404,336,650.41	1,231,296,139.50
促销服务					160,488,656.62	126,732,075.82	160,488,656.62	126,732,075.82
新媒体营销服务					989,170,755.14	826,655,899.03	989,170,755.14	826,655,899.03
特许纪念品经营					117,594,671.20	85,036,416.00	117,594,671.20	85,036,416.00
其他					2,357,778.75	1,790,684.87	2,357,778.75	1,790,684.87
按经营地区分类								
其中：								

华南地区				414,213,869.36	365,043,169.81	414,213,869.36	365,043,169.81
华北地区				503,349,580.52	448,684,705.51	503,349,580.52	448,684,705.51
华东地区				1,130,409,455.02	909,994,544.98	1,130,409,455.02	909,994,544.98
西北地区				3,384,325.01	2,735,983.30	3,384,325.01	2,735,983.30
华中地区				29,619,201.51	23,433,730.81	29,619,201.51	23,433,730.81
西南地区				514,260,314.19	452,150,981.39	514,260,314.19	452,150,981.39
东北地区				2,748,228.76	2,235,469.60	2,748,228.76	2,235,469.60
出口				75,963,537.75	67,232,629.82	75,963,537.75	67,232,629.82
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:							
在某一时点确认				2,673,198,899.04	2,271,098,303.84	2,673,198,899.04	2,271,098,303.84
在某一时段确认				749,613.08	412,911.38	749,613.08	412,911.38
按合同期限分类							
其中:							
按销售渠道分类							
其中:							
直销模式				2,575,229,636.71	2,195,988,137.33	2,575,229,636.71	2,195,988,137.33
经销模式				98,718,875.41	75,523,077.89	98,718,875.41	75,523,077.89
合计				2,673,948,512.12	2,271,511,215.22	2,673,948,512.12	2,271,511,215.22

与履约义务相关的信息:

本公司商品销售合同包含转让商品的履约义务,在商品控制权转移给买方时点确认收入,取得无条件收款权利,不承担预期将退还给客户的款项等类似义务,产品质量保证按照合同约定的产品质量要求执行。

本公司的年度运营服务,在一段期间内履行履约义务,分期确认收入。

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 61,650,931.96 元，其中，61,650,931.96 元预计将于 2024 年度确认收入。

37、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	2,833,137.21	5,335,892.24
教育费附加	1,186,566.63	2,257,862.99
房产税	230,386.01	286,898.99
土地使用税	2,838.00	2,838.00
车船使用税	31,671.28	30,530.00
印花税	2,029,110.89	1,487,398.94
地方教育费附加	803,952.58	1,503,173.27
文化事业建设费	65,203.06	345,556.55
其他		48,713.32
合计	7,182,865.66	11,298,864.30

44、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	-5,578,825.71	-5,149,539.10
其他应收款坏账损失	-1,652,406.93	-480,415.23
合计	-7,231,232.64	-5,629,954.33

45、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	-11,733,660.97	-11,018,686.49
合计	-11,733,660.97	-11,018,686.49

49、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	3,068,530.29	28,169,597.96

递延所得税费用	-10,985,509.00	-3,180,266.14
合计	-7,916,978.71	24,989,331.82

(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	3,856,379.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	578,456.94
子公司适用不同税率的影响	1,549,573.40
调整以前期间所得税的影响	-35,883.36
非应税收入的影响	-331,324.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	424,881.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	90,850.54
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	5,292,127.35
权益法核算的合营企业和联营企业损益	13,870.48
研发费用加计扣除	-15,499,530.44
所得税费用	-7,916,978.71

52、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	11,773,358.43	160,305,612.88
加：资产减值准备	18,964,893.61	16,648,640.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,687,511.30	5,574,819.77
使用权资产折旧	19,950,123.95	19,013,581.68
无形资产摊销	3,042,831.47	2,729,601.36
长期待摊费用摊销	2,405,717.48	1,529,293.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-76,265.89	-705.55
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	149,802.02	135.33
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	15,204,808.25	10,198,928.89
投资损失（收益以“－”号填列）	55,481.93	94,359.80

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-10,718,754.92	-2,903,105.99
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-266,754.08	-277,160.15
存货的减少（增加以“—”号填列）	-91,431,341.85	-6,953,770.91
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-122,027,567.77	2,171,841.89
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	140,799,777.06	-86,287,162.47
其他	10,654,394.79	4,894,808.02
经营活动产生的现金流量净额	4,168,015.78	126,739,719.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
新增的使用权资产	5,443,846.11	32,423,100.31
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,023,567,012.89	460,276,858.47
减：现金的期初余额	460,276,858.47	430,703,371.52
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	563,290,154.42	29,573,486.95

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）	396,457,615.97	457,465,149.92
其中：0-6个月	372,036,528.42	414,876,577.63
7-12个月	24,421,087.55	42,588,572.29
1至2年	14,273,188.59	19,665,587.28
2至3年	292,286.22	2,077,370.54
3年以上	2,725,059.03	647,688.49
3至4年	2,094,901.98	5,477.80
4至5年	5,477.80	1,313.40
5年以上	624,679.25	640,897.29
合计	413,748,149.81	479,855,796.23

(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	634,911.05	0.15%	634,911.05	100.00%		630,049.23	0.13%	630,049.23	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	413,113,238.76	99.85%	2,688,679.02	0.65%	410,424,559.74	479,225,747.00	99.87%	1,816,029.02	0.38%	477,409,717.98
其中：										
应收账款组合1	318,701,561.79	77.03%	1,062,626.82	0.33%	317,638,934.97	385,805,337.42	80.40%	481,558.01	0.12%	385,323,779.41
应收账款组合2	30,450,888.50	7.36%	73,249.69	0.24%	30,377,638.81	27,169,615.71	5.66%	10,293.85	0.04%	27,159,321.86
应收账款组合3	52,461,100.75	12.68%	1,552,802.51	2.96%	50,908,298.24	17,659,490.15	3.68%	1,324,177.16	7.50%	16,335,312.99
应收账款组合4	11,499,687.72	2.78%		0.00%	11,499,687.72	48,591,303.72	10.13%			48,591,303.72
合计	413,748,149.81	100.00%	3,323,590.07	0.80%	410,424,559.74	479,855,796.23	100.00%	2,446,078.25	0.51%	477,409,717.98

按单项计提坏账准备：

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
陕西乔丰企业文化传播有限公司	148,901.39	148,901.39	148,901.39	148,901.39	100.00%	预期无法收回
其他	481,147.84	481,147.84	486,009.66	486,009.66	100.00%	预期无法收回
合计	630,049.23	630,049.23	634,911.05	634,911.05		

按组合计提坏账准备：应收账款组合1

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			
其中：0-6个月	284,860,271.48	170,916.17	0.06%
7-12个月	20,466,856.69	231,275.48	1.13%
1年以内小计：	305,327,128.17	402,191.65	0.13%

1-2 年	13,234,039.62	590,238.17	4.46%
2-3 年	140,394.00	70,197.00	50.00%
合计	318,701,561.79	1,062,626.82	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 1:世界五百强外资企业、国内知名企业

按组合计提坏账准备：应收账款组合 2

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			
其中：0-6 个月	27,902,438.00	16,741.46	0.06%
7-12 个月	2,510,229.08	38,908.55	1.55%
1 年以内小计：	30,412,667.08	55,650.01	0.18%
1-2 年	14,670.97	2,538.08	17.30%
2-3 年	21,474.45	12,985.60	60.47%
3 年以上	2,076.00	2,076.00	100.00%
合计	30,450,888.50	73,249.69	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 2:外资企业、上市公司、民企、国企、政府机构

按组合计提坏账准备：应收账款组合 3

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			
其中：0-6 个月	50,752,954.12	923,703.76	1.82%
7-12 个月	920,106.77	240,883.95	26.18%
1 年以内小计：	51,673,060.89	1,164,587.71	2.25%
1-2 年	734,757.15	340,927.32	46.40%
2-3 年	35,643.45	29,648.22	83.18%
3 年以上	17,639.26	17,639.26	100.00%
合计	52,461,100.75	1,552,802.51	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 3:个人、一般小企业、礼品公司、一般贸易公司、一次性交易业务

按组合计提坏账准备：应收账款组合 4

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			
其中：0-6 个月	8,519,657.94		0.00%
7-12 个月	522,608.69		0.00%
1 年以内小计：	9,042,266.63		0.00%
1-2 年	287,352.23		0.00%
2-3 年	94,774.32		0.00%
3 年以上	2,075,294.54		0.00%

合计	11,499,687.72		
----	---------------	--	--

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 4: 合并范围内关联方

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	
坏账准备	2,446,078.25	877,511.82				3,323,590.07
合计	2,446,078.25	877,511.82				3,323,590.07

(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	49,224,043.77		49,224,043.77	11.90%	29,534.46
第二名	24,106,645.33		24,106,645.33	5.83%	14,463.99
第三名	18,435,496.00		18,435,496.00	4.46%	286,757.62
第四名	14,647,683.89		14,647,683.89	3.54%	8,788.61
第五名	14,384,724.73		14,384,724.73	3.48%	87,389.47
合计	120,798,593.72		120,798,593.72	29.21%	426,934.15

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	242,451,932.46	157,128,238.86
合计	242,451,932.46	157,128,238.86

(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
合并范围内关联方	222,205,136.25	144,916,446.42
押金和保证金	17,103,480.18	9,383,587.82
往来款项	3,716,590.56	3,037,514.17
员工备用金	1,171,567.00	656,287.43

出口退税	1,160,871.11	450,028.73
合计	245,357,645.10	158,443,864.57

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)	232,965,700.46	153,073,811.87
其中：0-6个月	105,785,768.66	144,419,355.76
7-12个月	127,179,931.80	8,654,456.11
1至2年	9,077,386.91	2,686,804.59
2至3年	1,100,009.62	674,300.00
3年以上	2,214,548.11	2,008,948.11
3至4年	284,400.00	439,000.00
4至5年	406,000.00	214,048.11
5年以上	1,524,148.11	1,355,900.00
合计	245,357,645.10	158,443,864.57

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,863,034.86	1.17%	2,863,034.86	100.00%		1,225,000.00	0.77%	1,225,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	242,494,610.24	98.83%	42,677.78	0.02%	242,451,932.46	157,218,864.57	99.23%	90,625.71	0.06%	157,128,238.86
其中：										
组合1：押金和保证金	17,103,480.18	6.97%		0.00%	17,103,480.18	9,383,587.82	5.92%		0.00%	9,383,587.82
组合2：合并范围内关联方	222,205,136.25	90.56%		0.00%	222,205,136.25	144,916,446.42	91.46%		0.00%	144,916,446.42
组合3：出口退税	1,160,871.11	0.47%		0.00%	1,160,871.11	450,028.73	0.28%		0.00%	450,028.73
组合4：员工备用金	1,171,567.00	0.48%		0.00%	1,171,567.00	656,287.43	0.41%		0.00%	656,287.43
组合	853,555	0.35%	42,677.78	5.00%	810,877	1,812,5	1.14%	90,625.71	5.00%	1,721,8

5: 往来款项	.70		78		.92	14.17		71		88.46
合计	245,357,645.10	100.00%	2,905,712.64	1.18%	242,451,932.46	158,443,864.57	100.00%	1,315,625.71	0.83%	157,128,238.86

按单项计提坏账准备:

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
个人			1,638,034.86	1,638,034.86	100.00%	预期无法收回
深圳市地恒商贸有限公司	625,000.00	625,000.00	625,000.00	625,000.00	100.00%	预期无法收回
北京艾瑞普物流有限公司	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	100.00%	预期无法收回
合计	1,225,000.00	1,225,000.00	2,863,034.86	2,863,034.86		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1: 押金和保证金	17,103,480.18		0.00%
组合 2: 合并范围内关联方	222,205,136.25		0.00%
组合 3: 出口退税	1,160,871.11		0.00%
组合 4: 员工备用金	1,171,567.00		0.00%
组合 5: 往来款项	853,555.70	42,677.78	5.00%
合计	242,494,610.24	42,677.78	

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	90,625.71		1,225,000.00	1,315,625.71
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			1,638,034.86	1,638,034.86
本期转回	47,947.93			47,947.93
2023 年 12 月 31 日余额	42,677.78		2,863,034.86	2,905,712.64

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	90,625.71		47,947.93			42,677.78
按单项计提坏账准备	1,225,000.00	1,638,034.86				2,863,034.86
合计	1,315,625.71	1,638,034.86	47,947.93			2,905,712.64

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
谦玛网络	拆借款	153,622,208.33	1年以内	62.61%	
上海祥雅	往来款	41,281,011.36	1年以内	16.82%	
元隆宇宙	拆借款	13,350,000.00	2年以内	5.44%	
外企元隆	往来款	8,069,170.09	1年以内	3.29%	
上海海升环盛房地产开发有限公司	保证金	6,452,415.60	1年以内	2.63%	
合计		222,774,805.38		90.79%	

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	1,481,709,055.61	1,283,448,682.62	1,163,644,382.82	979,531,596.11
其他业务	118,076,839.42	87,616,546.88	1,138,363,336.19	803,952,726.32
合计	1,599,785,895.03	1,371,065,229.50	2,302,007,719.01	1,783,484,322.43

与履约义务相关的信息：

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 40,773,173.34 元，其中，40,773,173.34 元预计将于 2024 年度确认收入。

二十、补充资料

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	0.87%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50%	0.02	0.02

二、2024 年一季度更正后的财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2024 年 03 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	643,495,374.93	1,026,851,512.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,312,399.37	6,943,547.42
应收账款	711,216,013.13	769,093,182.88
应收款项融资		
预付款项	172,687,827.69	144,676,570.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	36,411,705.26	29,916,323.40
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	308,950,128.47	252,562,069.68
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	4,852,996.46	2,787,979.76
其他流动资产	56,285,684.06	60,397,175.26
流动资产合计	1,939,212,129.37	2,293,228,361.68
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,987,701.83	2,546,670.33
长期股权投资	1,220,065.88	1,169,090.64
其他权益工具投资	25,470,000.00	25,470,000.00
其他非流动金融资产		

投资性房地产	13,235,293.24	13,412,255.29
固定资产	23,617,963.55	15,732,730.77
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	30,407,532.50	28,182,615.92
无形资产	15,960,862.82	16,568,510.92
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	170,665,911.45	170,665,911.45
长期待摊费用	3,973,221.34	4,775,239.62
递延所得税资产	21,649,519.94	15,956,890.76
其他非流动资产	195,866,401.74	45,135,162.85
非流动资产合计	505,054,474.29	339,615,078.55
资产总计	2,444,266,603.66	2,632,843,440.23
流动负债：		
短期借款	487,807,022.00	529,811,208.79
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	167,770,167.91	304,766,789.52
预收款项		
合同负债	80,129,950.46	61,650,931.96
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	56,307,955.64	59,859,413.09
应交税费	64,822,616.18	71,613,114.80
其他应付款	10,068,989.94	12,093,281.15
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	16,826,721.98	15,542,415.38
其他流动负债	6,559,704.71	5,659,963.67
流动负债合计	890,293,128.82	1,060,997,118.36
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	10,020,993.00	10,105,781.28
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,020,000.00	1,020,000.00
递延所得税负债	1,113,482.84	1,177,391.63
其他非流动负债	15,332,897.39	
非流动负债合计	27,487,373.23	12,303,172.91

负债合计	917,780,502.05	1,073,300,291.27
所有者权益：		
股本	260,988,227.00	260,988,227.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	835,876,156.12	834,037,430.20
减：库存股	27,340,916.58	
其他综合收益	2,098,257.68	2,098,296.28
专项储备		
盈余公积	93,400,043.98	93,400,043.98
一般风险准备		
未分配利润	336,625,959.35	346,824,020.14
归属于母公司所有者权益合计	1,501,647,727.55	1,537,348,017.60
少数股东权益	24,838,374.06	22,195,131.36
所有者权益合计	1,526,486,101.61	1,559,543,148.96
负债和所有者权益总计	2,444,266,603.66	2,632,843,440.23

2、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	547,014,415.08	410,913,406.01
其中：营业收入	547,014,415.08	410,913,406.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	548,633,169.39	422,368,889.29
其中：营业成本	460,198,424.81	339,045,618.78
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	733,000.20	987,678.82
销售费用	35,702,657.60	37,363,544.15
管理费用	23,776,626.95	19,473,984.80
研发费用	26,711,771.68	23,411,071.85
财务费用	1,510,688.15	2,086,990.89
其中：利息费用	2,982,185.60	2,716,100.51
利息收入	1,709,514.66	699,914.81
加：其他收益	3,240,204.63	2,124,955.76
投资收益（损失以“－”号填列）	138,701.27	-112,498.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	50,975.24	4,323.52
以摊余成本计量的		

金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-572,965.73	-855,558.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,074,100.27	-621,061.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	692,562.79	-3,350.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-12,194,351.62	-10,922,997.15
加：营业外收入	3,104.75	20,005.77
减：营业外支出	37.60	166,722.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-12,191,284.47	-11,069,713.44
减：所得税费用	-4,815,004.37	-2,995,900.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,376,280.10	-8,073,813.30
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,376,280.10	-8,073,813.30
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. 归属于母公司所有者的净利润	-10,198,060.79	-8,451,760.39
2. 少数股东损益	2,821,780.69	377,947.09
六、其他综合收益的税后净额	-38.60	376.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-38.60	376.48
（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	-38.60	376.48
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	-38.60	376.48
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	-7,376,318.70	-8,073,436.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	-10,198,099.39	-8,451,383.91
归属于少数股东的综合收益总额	2,821,780.69	377,947.09
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.04	-0.04
（二）稀释每股收益	-0.04	-0.03

三、2024年半年度更正后的财务报表及附注

（一）2024年半年度更正后的财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2024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	428,474,243.40	1,026,851,512.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,674,642.15	6,943,547.42
应收账款	776,399,592.54	769,093,182.88
应收款项融资		
预付款项	161,710,293.69	144,676,570.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	33,550,625.29	29,916,323.40
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	318,276,574.68	252,562,069.68
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	7,628,414.69	2,787,979.76
其他流动资产	39,401,947.65	60,397,175.26
流动资产合计	1,773,116,334.09	2,293,228,361.68

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	4,141,536.16	2,546,670.33
长期股权投资	1,215,582.73	1,169,090.64
其他权益工具投资	25,470,000.00	25,470,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,058,331.19	13,412,255.29
固定资产	29,300,299.89	15,732,730.77
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	308,308,055.56	28,182,615.92
无形资产	15,272,452.45	16,568,510.92
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	170,665,911.45	170,665,911.45
长期待摊费用	3,601,450.60	4,775,239.62
递延所得税资产	27,573,417.19	15,956,890.76
其他非流动资产	12,604,090.63	45,135,162.85
非流动资产合计	611,211,127.85	339,615,078.55
资产总计	2,384,327,461.94	2,632,843,440.23
流动负债：		
短期借款	405,113,390.76	529,811,208.79
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	175,980,784.07	304,766,789.52
预收款项		
合同负债	59,700,591.17	61,650,931.96
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	50,504,472.18	59,859,413.09
应交税费	62,033,842.42	71,613,114.80
其他应付款	10,007,950.87	12,093,281.15
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	75,630,448.37	15,542,415.38
其他流动负债	5,266,428.25	5,659,963.67
流动负债合计	844,237,908.09	1,060,997,118.36
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	10,383,447.93	10,105,781.28
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,020,000.00	1,020,000.00
递延所得税负债	1,049,574.06	1,177,391.63
其他非流动负债	17,092,988.85	
非流动负债合计	29,546,010.84	12,303,172.91
负债合计	873,783,918.93	1,073,300,291.27
所有者权益：		
股本	260,998,227.00	260,988,227.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	837,532,843.99	834,037,430.20
减：库存股	27,343,745.52	
其他综合收益	2,100,775.36	2,098,296.28
专项储备		
盈余公积	93,400,043.98	93,400,043.98
一般风险准备		
未分配利润	310,615,057.27	346,824,020.14
归属于母公司所有者权益合计	1,477,303,202.08	1,537,348,017.60
少数股东权益	33,240,340.93	22,195,131.36
所有者权益合计	1,510,543,543.01	1,559,543,148.96
负债和所有者权益总计	2,384,327,461.94	2,632,843,440.23

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	308,583,983.38	991,240,750.16
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	7,674,642.15	6,943,547.42
应收账款	442,832,639.00	410,424,559.74
应收款项融资		
预付款项	73,318,314.95	58,942,234.85
其他应收款	323,129,519.23	242,451,932.46
其中：应收利息		
应收股利		
存货	224,411,523.64	204,546,067.91
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	5,332,869.53	18,578.00
其他流动资产	24,269,578.83	46,339,633.35
流动资产合计	1,409,553,070.71	1,960,907,303.89
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	4,035,136.16	1,916,761.65
长期股权投资	261,959,336.80	251,842,505.40
其他权益工具投资	22,470,000.00	22,470,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,058,331.19	13,412,255.29
固定资产	24,077,674.30	9,699,139.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	306,505,826.34	20,831,927.32
无形资产	8,524,253.52	8,903,734.88
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	959,682.63	842,195.70
递延所得税资产	25,451,438.37	14,848,136.13
其他非流动资产	11,500,192.12	44,305,340.54
非流动资产合计	678,541,871.43	389,071,996.66
资产总计	2,088,094,942.14	2,349,979,300.55
流动负债：		
短期借款	239,927,282.97	357,832,677.74
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	143,713,961.49	270,000,098.78
预收款项		
合同负债	28,838,754.86	40,773,173.34
应付职工薪酬	18,071,552.69	23,696,982.86
应交税费	47,715,017.73	58,399,598.11
其他应付款	8,425,572.26	16,558,170.23
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	74,058,676.65	8,501,368.30
其他流动负债	3,188,408.70	4,221,623.47
流动负债合计	563,939,227.35	779,983,692.83
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	10,118,573.03	9,742,118.05
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	600,000.00	600,000.00
递延所得税负债	370,500.00	370,500.00
其他非流动负债	17,092,988.85	
非流动负债合计	28,182,061.88	10,712,618.05
负债合计	592,121,289.23	790,696,310.88
所有者权益：		
股本	260,998,227.00	260,988,227.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	838,163,328.15	834,971,452.35
减：库存股	27,343,745.52	
其他综合收益	2,099,500.00	2,099,500.00
专项储备		
盈余公积	93,400,043.98	93,400,043.98
未分配利润	328,656,299.30	367,823,766.34
所有者权益合计	1,495,973,652.91	1,559,282,989.67
负债和所有者权益总计	2,088,094,942.14	2,349,979,300.55

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,205,631,702.99	1,174,141,082.73

其中：营业收入	1,205,631,702.99	1,174,141,082.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,214,075,651.39	1,161,780,348.59
其中：营业成本	1,020,155,312.82	980,760,765.04
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,981,867.41	2,700,087.95
销售费用	82,069,266.23	76,988,636.28
管理费用	43,862,206.45	40,498,420.37
研发费用	56,833,706.15	56,374,836.94
财务费用	8,173,292.33	4,457,602.01
其中：利息费用	11,243,550.61	5,838,463.22
利息收入	3,122,261.53	1,575,916.03
加：其他收益	3,517,719.73	8,320,186.74
投资收益（损失以“—”号填列）	-206,254.86	-421,944.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	46,492.09	721.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-418,443.95	-422,665.72
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,719,506.91	-2,019,085.23
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-21,212,207.34	-4,279,422.63
资产处置收益（损失以“—”号填列）	685,751.35	64,247.74
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-30,378,446.43	14,024,716.57
加：营业外收入	41,262.97	24,132.62
减：营业外支出	618,298.95	342,105.54
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-30,955,482.41	13,706,743.65

减：所得税费用	-11,020,178.45	-4,021,195.15
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-19,935,303.96	17,727,938.80
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-19,935,303.96	17,727,938.80
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）	-23,159,051.52	8,515,860.64
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	3,223,747.56	9,212,078.16
六、其他综合收益的税后净额	2,479.08	-324.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,479.08	-324.34
（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	2,479.08	-324.34
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	2,479.08	-324.34
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	-19,932,824.88	17,727,614.46
归属母公司所有者的综合收益总额	-23,156,572.44	8,515,536.30
归属于少数股东的综合收益总额	3,223,747.56	9,212,078.16
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.09	0.04
（二）稀释每股收益	-0.09	0.04

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	646,472,401.13	645,374,168.23
减：营业成本	554,116,206.01	547,202,025.55

税金及附加	1,971,071.00	1,900,515.63
销售费用	45,911,152.58	48,761,308.15
管理费用	18,978,798.80	19,845,000.00
研发费用	36,087,004.17	32,830,844.04
财务费用	4,322,831.10	1,902,587.95
其中：利息费用	7,139,909.84	3,113,150.55
利息收入	2,820,371.38	1,362,230.90
加：其他收益	1,498,579.88	2,795,392.24
投资收益（损失以“—”号填列）	-275,441.86	-422,665.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）	-418,443.95	-422,665.72
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-939,755.12	-68,750.29
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-21,467,976.72	-4,279,422.63
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-5,459.23	52,368.35
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-36,104,715.58	-8,991,191.14
加：营业外收入	9.83	24,124.82
减：营业外支出	616,152.18	276,271.22
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-36,720,857.93	-9,243,337.54
减：所得税费用	-10,603,302.24	-6,218,318.76
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-26,117,555.69	-3,025,018.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-26,117,555.69	-3,025,018.78
（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	-26,117,555.69	-3,025,018.78
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	260,988,277.00				834,037,430.20		2,098,296.28		93,400,043.98		346,824,020.14		1,537,348,017.60	22,195,131.36	1,559,543,148.96
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	260,988,277.00				834,037,430.20		2,098,296.28		93,400,043.98		346,824,020.14		1,537,348,017.60	22,195,131.36	1,559,543,148.96
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	10,000.00				3,495,413.79	27,343,745.52	2,479.08				36,208,962.87		60,044,815.52	11,045,209.57	48,999,605.5
(一) 综合							2,479.08				-		-	3,209.57	-

收益总额						79,08					23,159,051.52		23,156,572.44	23,747.56	19,932,824.88	
(二)所有者投入和减少资本	10,000.00				3,495,413.79	27,343,745.52							-	23,838,331.73	7,821,462.01	16,016,869.72
1. 所有者投入的普通股	10,000.00				121,500.00								131,500.00	7,821,462.01	7,952,962.01	
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					3,070,375.80	27,343,745.52							-	24,273,369.72		24,273,369.72
4. 其他					303,537.99								303,537.99			303,537.99
(三)利润分配											-	13,049,911.35	-	13,049,911.35		13,049,911.35
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											-	13,049,911.35	-	13,049,911.35		13,049,911.35
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公																

积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期末余额	260,998,277.00				837,532,843.99	27,343,745.52	2,100,775.36		93,400,043.98		310,615,057.27			1,477,303,208.8	33,240,340.93	1,510,543,543.01

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	260,988,227.00				834,971,452.35		2,099,500.00		93,400,043.98	367,823,766.34		1,559,282,989.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	260,988,227.00				834,971,452.35		2,099,500.00		93,400,043.98	367,823,766.34		1,559,282,989.67
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	10,000.00				3,191,875.80	27,343,745.52				-39,167,467.04		-63,309,336.76

(一) 综合收益总额											- 26,117,555.69	- 26,117,555.69
(二) 所有者投入和减少资本	10,000.00				3,191,875.80	27,343,745.52						- 24,141,869.72
1. 所有者投入的普通股	10,000.00				121,500.00							131,500.00
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					3,070,375.80	27,343,745.52						- 24,273,369.72
4. 其他												
(三) 利润分配											- 13,049,911.35	- 13,049,911.35
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											- 13,049,911.35	- 13,049,911.35
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提												

取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	260,998,227.00				838,163,328.15	27,343,745.52	2,099,500.00		93,400,043.98	328,656,299.30		1,495,973,652.91

(二) 2024 年半年度更正后的财务报表附注

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	740,370,826.04	731,908,998.10
其中：0-6 个月	637,698,325.37	662,269,678.00
7-12 个月	102,672,500.67	69,639,320.10
1 至 2 年	46,400,666.71	46,959,280.83
2 至 3 年	2,552,675.77	1,315,586.90
3 年以上	5,557,784.94	4,417,244.52
3 至 4 年	4,148,093.55	3,603,993.47
4 至 5 年	584,386.70	5,477.80
5 年以上	825,304.69	807,773.25
合计	794,881,953.46	784,601,110.35

(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	7,503,661.35	0.94%	5,157,229.85	68.73%	2,346,431.50	7,504,233.35	0.96%	5,157,801.85	68.73%	2,346,431.50
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	787,378,292.11	99.06%	13,325,131.07	1.69%	774,053,161.04	777,096,877.00	99.04%	10,350,125.62	1.33%	766,746,751.38
其										

中:										
应收账款组合1	689,340,645.96	86.72%	10,788,437.19	1.57%	678,552,208.77	664,458,036.21	84.69%	7,427,191.59	1.12%	657,030,844.62
应收账款组合2	41,823,702.38	5.26%	1,229,230.29	2.94%	40,594,472.09	56,283,725.01	7.17%	1,225,407.23	2.18%	55,058,317.78
应收账款组合3	56,213,943.77	7.07%	1,307,463.59	2.33%	54,906,480.18	56,355,115.78	7.18%	1,697,526.80	3.01%	54,657,588.98
合计	794,881,953.46	100.00%	18,482,360.92	2.33%	776,399,592.54	784,601,110.35	100.00%	15,507,927.47	1.98%	769,093,182.88

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
上海趣鸽信息技术有限公司	3,584,334.00	1,792,167.00	3,584,334.00	1,792,167.00	50.00%	回款困难
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	1,108,529.00	554,264.50	1,108,529.00	554,264.50	50.00%	回款困难
北京开课吧科技有限公司	1,993,365.30	1,993,365.30	1,993,365.30	1,993,365.30	100.00%	预期无法收回
北京恒信玺利珠宝股份有限公司	183,094.00	183,094.00	183,094.00	183,094.00	100.00%	预期无法收回
其他	634,911.05	634,911.05	634,339.05	634,339.05	100.00%	预期无法收回
合计	7,504,233.35	5,157,801.85	7,503,661.35	5,157,229.85		

按组合计提坏账准备类别名称: 应收账款组合1

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			
其中: 0-6个月	552,279,016.38	2,884,822.27	0.52%
7-12个月	91,953,850.03	4,888,899.87	5.32%
1年以内小计	644,232,866.41	7,773,722.14	1.21%
1至2年	44,646,656.65	2,887,906.25	6.47%
2至3年	461,122.90	126,808.80	27.50%
合计	689,340,645.96	10,788,437.19	

确定该组合依据的说明:

应收账款组合1: 世界五百强外资企业、国内知名企业

按组合计提坏账准备类别名称: 应收账款组合2

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			
其中: 0-6个月	31,522,870.96	318,643.04	1.01%

7-12个月	8,879,119.10	735,293.57	8.28%
1年以内小计	40,401,990.06	1,053,936.61	2.61%
1至2年	1,366,568.67	128,209.59	9.38%
2至3年	35,821.65	27,762.09	77.50%
3年以上	19,322.00	19,322.00	100.00%
合计	41,823,702.38	1,229,230.29	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 2: 外资企业、上市公司、民企、国企、政府机构

按组合计提坏账准备类别名称：应收账款组合 3

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			
其中：0-6个月	53,896,438.03	676,919.32	1.26%
7-12个月	1,838,324.66	422,540.13	22.99%
1年以内小计	55,734,762.69	1,099,459.45	1.97%
1至2年	386,155.07	125,242.25	32.43%
2至3年	59,997.30	49,733.18	82.89%
3年以上	33,028.71	33,028.71	100.00%
合计	56,213,943.77	1,307,463.59	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 3: 个人、一般小企业、礼品公司、一般贸易公司、一次性交易业务

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	
坏账准备	15,507,927.47	3,833,370.67	858,937.22			18,482,360.92
合计	15,507,927.47	3,833,370.67	858,937.22			18,482,360.92

(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	132,962,162.17		132,962,162.17	16.73%	7,740,917.68

第二名	121,072,990.23		121,072,990.23	15.23%	1,135,034.31
第三名	56,437,248.00		56,437,248.00	7.10%	9,198.50
第四名	29,125,412.17		29,125,412.17	3.66%	4,747.05
第五名	26,658,184.55		26,658,184.55	3.35%	1,447.46
合计	366,255,997.12		366,255,997.12	46.07%	8,891,345.00

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,550,625.29	29,916,323.40
合计	33,550,625.29	29,916,323.40

(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
出口退税	504,177.01	1,165,864.03
押金和保证金	26,371,165.26	22,375,306.20
往来款项	10,900,743.37	8,459,154.53
员工备用金	2,259,284.75	2,655,670.28
合计	40,035,370.39	34,655,995.04

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)	29,219,470.69	23,637,658.16
其中：0-6个月	21,140,993.62	21,322,173.68
7-12个月	8,078,477.07	2,315,484.48
1至2年	3,737,932.39	4,286,870.51
2至3年	3,416,503.95	3,463,603.01
3年以上	3,661,463.36	3,267,863.36
3至4年	630,000.00	1,184,400.00
4至5年	1,363,703.36	531,555.25
5年以上	1,667,760.00	1,551,908.11
合计	40,035,370.39	34,655,995.04

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				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备	7,169,601.87	17.91%	6,299,790.55	97.15%	869,811.32	5,459,500.25	15.75%	4,589,688.93	84.07%	869,811.32
其中:										
按组合计提坏账准备	32,865,768.52	82.09%	184,954.55	2.85%	32,680,813.97	29,196,494.79	84.25%	149,982.71	0.51%	29,046,512.08
其中:										
押金和保证金	26,371,165.26	65.87%		0.00%	26,371,165.26	22,375,306.20	67.77%			22,375,306.20
往来款项	3,731,141.50	9.32%	184,954.55	2.85%	3,546,186.95	2,999,654.28	9.08%	149,982.71	5.00%	2,849,671.57
备用金	2,259,284.75	5.64%		0.00%	2,259,284.75	2,655,670.28	8.04%			2,655,670.28
出口退税	504,177.01	1.26%		0.00%	504,177.01	1,165,864.03	3.53%			1,165,864.03
合计	40,035,370.39	100.00%	6,484,745.10	100.00%	33,550,625.29	34,655,995.04	100.00%	4,739,671.64	13.68%	29,916,323.40

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
个人	1,638,034.86	1,638,034.86	3,348,136.48	3,348,136.48	100.00%	预期无法收回
北京嘉人星空科技有限公司	939,622.64	469,811.32	939,622.64	469,811.32	50.00%	涉诉
上海灵链信息科技有限公司	800,000.00	400,000.00	800,000.00	400,000.00	50.00%	回款困难
深圳市地恒商贸有限公司	625,000.00	625,000.00	625,000.00	625,000.00	100.00%	预期无法收回
北京畅嘉泓文化传媒有限公司	620,000.00	620,000.00	620,000.00	620,000.00	100.00%	预期无法收回
北京艾瑞普物流有限公司	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	100.00%	预期无法收回
北京新焦点国际科技有限公司	220,320.75	220,320.75	220,320.75	220,320.75	100.00%	预期无法收回
昆山美吉特工业品博览城有限公司	16,522.00	16,522.00	16,522.00	16,522.00	100.00%	预期无法收回
合计	5,459,500.25	4,589,688.93	7,169,601.87	6,299,790.55		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金和保证金	26,371,165.26		0.00%
往来款项	3,731,141.50	184,954.55	4.96%
备用金	2,259,284.75		0.00%
出口退税	504,177.01		0.00%
合计	32,865,768.52	184,954.55	

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	149,982.71	869,811.32	3,719,877.61	4,739,671.64
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	34,971.84		1,710,101.62	1,745,073.46
2024 年 6 月 30 日余额	184,954.55	869,811.32	5,429,979.23	6,484,745.10

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	
坏账准备	4,739,671.64	1,745,073.46				6,484,745.10
合计	4,739,671.64	1,745,073.46				6,484,745.10

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	保证金	4,884,650.54	0-6 月	12.20%	
第二名	往来款	3,348,136.48	1 年以内	8.36%	3,348,136.48
第三名	保证金	2,300,000.00	1 年以内	5.74%	
第四名	保证金	1,750,000.00	7-12 月	4.37%	
第五名	保证金	1,160,000.00	0-6 月	2.90%	
合计		13,442,787.02		33.58%	3,348,136.48

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	2,600,652.82		2,600,652.82	3,856,137.46		3,856,137.46
库存商品	252,897,663.25	42,733,815.89	210,163,847.36	157,852,343.16	21,850,232.41	136,002,110.75
合同履约成本	84,605,628.36	73,368.41	84,532,259.95	49,632,649.54	73,368.41	49,559,281.13
发出商品	20,979,814.55		20,979,814.55	63,867,067.45	722,527.11	63,144,540.34
合计	361,083,758.98	42,807,184.30	318,276,574.68	275,208,197.61	22,646,127.93	252,562,069.68

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	21,850,232.41	21,212,207.34		328,623.86		42,733,815.89
合同履约成本	73,368.41					73,368.41
发出商品	722,527.11			722,527.11		0.00
合计	22,646,127.93	21,212,207.34		1,051,150.97		42,807,184.30

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	以预计售价减去销售费用以及相关税费	本期实现销售
发出商品	以预计售价减去销售费用以及相关税费	
合同履约成本	以预计售价减去至完工时尚需发生的成本、销售费用以及相关税费	

18、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	61,348,882.27	9,176,028.71	35,245,595.41	5,281,872.04
内部交易未实现利润	188,401.91	28,260.29	310,144.00	46,521.60
可抵扣亏损	122,195,173.06	18,070,356.74	59,169,635.57	8,875,445.34
股份支付费用			8,541,725.67	1,281,258.85
已计提未支付的奖金			1,288,300.00	193,245.00
租赁调整	1,391,809.66	208,771.45	1,256,986.19	188,547.93
与资产相关的政府补助	600,000.00	90,000.00	600,000.00	90,000.00
合计	185,724,266.90	27,573,417.19	106,412,386.84	15,956,890.76

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	4,527,160.40	679,074.06	5,379,277.58	806,891.63
其他债权投资公允价值变动	2,470,000.00	370,500.00	2,470,000.00	370,500.00
合计	6,997,160.40	1,049,574.06	7,849,277.58	1,177,391.63

(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		27,573,417.19		15,956,890.76
递延所得税负债		1,049,574.06		1,177,391.63

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,910,922.49	9,133,646.07
可抵扣亏损	151,037,387.59	120,858,518.53
合计	158,948,310.08	129,992,164.60

(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
2024年	1,152,354.03	1,152,354.03	
2025年	4,091,798.71	4,118,219.46	
2026年	19,401,033.56	19,843,424.44	
2027年	47,008,631.81	50,409,232.81	

2028年	40,009,102.23	45,335,287.79	
2029年	39,374,467.25		
合计	151,037,387.59	120,858,518.53	

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	50,758,582.61	58,741,029.60
企业所得税	719,815.01	3,096,553.64
个人所得税	2,259,062.13	1,879,106.53
城市维护建设税	4,676,385.85	4,332,653.48
教育费附加	2,004,849.86	1,857,835.42
地方教育费附加	1,337,269.29	1,238,509.82
其他	277,877.67	467,426.31
合计	62,033,842.42	71,613,114.80

34、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	93,400,043.98			93,400,043.98
合计	93,400,043.98			93,400,043.98

35、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	346,824,020.14	450,841,560.69
调整后期初未分配利润	346,824,020.14	450,841,560.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,159,051.52	8,515,860.64
应付普通股股利	13,049,911.35	111,585,420.50
期末未分配利润	310,615,057.27	347,772,000.83

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、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	1,189,471,504.49	1,006,942,895.92	1,160,224,793.38	972,066,933.00
其他业务	16,160,198.50	13,212,416.90	13,916,289.35	8,693,832.04
合计	1,205,631,702.99	1,020,155,312.82	1,174,141,082.73	980,760,765.04

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		本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
礼赠品 (促销品)					543,394,634.41	465,375,249.31	543,394,634.41	465,375,249.31
促销服务					127,812,126.39	112,926,661.17	127,812,126.39	112,926,661.17
新媒体营销服务					518,264,743.69	428,640,985.44	518,264,743.69	428,640,985.44
特许纪念品经营					14,022,710.41	11,886,819.70	14,022,710.41	11,886,819.70
其他					2,137,488.09	1,325,597.20	2,137,488.09	1,325,597.20
按经营地区分类								
其中：								
华南地区					172,555,842.47	152,891,199.56	172,555,842.47	152,891,199.56
华北地区					315,756,768.59	273,065,529.05	315,756,768.59	273,065,529.05
华东地区					572,783,721.14	467,667,977.84	572,783,721.14	467,667,977.84
西北地区					1,669,237.65	1,155,250.19	1,669,237.65	1,155,250.19
华中地区					28,318,262.57	23,669,108.55	28,318,262.57	23,669,108.55
西南地区					44,890,842.30	40,100,004.73	44,890,842.30	40,100,004.73
东北地区					20,075,024.07	16,902,779.00	20,075,024.07	16,902,779.00
出口					49,582,004.20	44,703,463.90	49,582,004.20	44,703,463.90
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:								
在某一时点确认					1,204,749,488.35	1,019,801,388.72	1,204,749,488.35	1,019,801,388.72
在某一时段确认					882,214.64	353,924.10	882,214.64	353,924.10
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

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 59,700,591.17 元,其中,59,700,591.17 元预计将于 2024 年度确认收入。

37、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	1,225,597.75	1,052,801.50
教育费附加	525,398.74	451,562.23
房产税	106,546.65	130,171.20
土地使用税	1,419.00	1,419.00
车船使用税	19,899.28	17,207.95
印花税	733,595.70	689,214.45
地方教育费附加	350,265.79	301,189.59
文化事业建设费及其他	19,144.50	56,522.03
合计	2,981,867.41	2,700,087.95

39、销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	43,879,647.06	41,546,362.82
股权激励摊销	1,780,395.14	3,078,491.31
业务招待费	2,594,498.82	2,476,506.57
办公费	6,793,441.28	9,816,069.48
房租及仓储费	3,535,585.31	2,859,842.46
差旅及交通费	5,502,879.63	4,552,203.05
特许权费	3,536,444.70	1,963,070.93
贵金属交易费	8,035.54	80,332.99
策划宣传费	7,904,354.99	5,559,328.00
折旧及摊销	5,918,510.07	4,567,582.52
其他	615,473.69	488,846.15
合计	82,069,266.23	76,988,636.28

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,959,176.09	48,025,378.98
技术服务及设计费	5,153,215.00	3,651,444.24
股权激励费用摊销	2,408,541.54	2,385,845.12
折旧及摊销	583,648.96	1,143,592.62
样品费	1,729,124.56	1,168,575.98
合计	56,833,706.15	56,374,836.94

44、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	-2,974,433.45	-1,996,828.48
其他应收款坏账损失	-1,745,073.46	-22,256.75
合计	-4,719,506.91	-2,019,085.23

其他说明

45、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	-21,212,207.34	-4,279,422.63
合计	-21,212,207.34	-4,279,422.63

49、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	724,165.55	2,681,311.87
递延所得税费用	-11,744,344.00	-6,702,507.02
合计	-11,020,178.45	-4,021,195.15

(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	-30,955,482.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,643,322.36
子公司适用不同税率的影响	-6,616,741.92
调整以前期间所得税的影响	847.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	501,951.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-400,519.15
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	8,749,699.77
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-11,623.02
研发费用加计扣除	-8,600,470.72
所得税费用	-11,020,178.45

52、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	-19,935,303.96	17,727,938.80
加：资产减值准备	25,931,714.25	6,298,507.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,447,708.05	2,888,382.82
使用权资产折旧	10,354,715.95	9,972,303.46
无形资产摊销	1,530,122.21	1,480,438.13
长期待摊费用摊销	1,744,464.62	1,153,443.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-685,751.35	-64,247.74
固定资产报废损失（收益以		83.93

“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	11,168,299.36	5,847,342.93
投资损失(收益以“—”号填列)	206,254.86	421,944.19
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-11,616,526.43	-6,600,608.04
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-127,817.57	-133,377.04
存货的减少(增加以“—”号填列)	-86,926,712.34	28,506,880.79
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-43,558,306.87	-147,746,625.26
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-77,101,676.08	-103,821,567.94
其他	3,495,413.79	7,261,154.06
经营活动产生的现金流量净额	-182,073,401.51	-176,808,005.16
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		
当期新增的使用权资产	296,480,390.60	4,003,445.56
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	425,489,743.40	331,491,803.60
减: 现金的期初余额	1,023,567,012.89	460,276,858.47
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	-598,077,269.49	-128,785,054.87

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	425,489,743.40	1,023,567,012.89
其中: 库存现金	127,074.98	30,905.61
可随时用于支付的银行存款	396,360,544.35	1,019,754,795.97
可随时用于支付的其他货币资金	29,002,124.07	3,781,311.31
三、期末现金及现金等价物余额	425,489,743.40	1,023,567,012.89

八、研发支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,959,176.09	48,025,378.98
技术服务及设计费	5,387,278.74	3,905,330.65
股权激励费用摊销	2,408,541.54	2,385,845.12
样品费	1,729,124.56	1,168,575.98
折旧及摊销	583,648.96	1,143,592.62
合计	57,067,769.89	56,628,723.35
其中：费用化研发支出	56,833,706.15	56,374,836.94
资本化研发支出	234,063.74	253,886.41

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		
自主研发形成的著作权及专利权		234,063.74			234,063.74			
合计		234,063.74			234,063.74			

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	722,438.00	10,235,292.45						
管理人员	508,185.00	7,199,854.01	10,000.00	131,500.00				
研发人员	699,377.00	9,908,599.06						
合计	1,930,000.00	27,343,745.52	10,000.00	131,500.00				

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
公司骨干人员	13.10元/股-23.82元/股	5个月-40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	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价波动率选取创业板综合指数历史波动率
可行权权益工具数量的确定依据	在职激励对象对应的权益工具、考核年度公司层面与激励对象层面同时考核达标后做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,350,000.47
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,070,375.80

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
销售人员	1,780,395.14	
管理人员	2,202,933.90	
研发人员	2,408,541.54	
合计	6,391,870.58	

5、股份支付的修改、终止情况

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）	432,700,707.84	396,457,615.97
其中：0-6个月	401,300,772.21	372,036,528.42
7-12个月	31,399,935.63	24,421,087.55
1至2年	11,365,179.30	14,273,188.59
2至3年	559,175.47	292,286.22
3年以上	672,229.24	2,725,059.03
3至4年	30,018.55	2,094,901.98

4至5年		5,477.80
5年以上	642,210.69	624,679.25
合计	445,297,291.85	413,748,149.81

(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	634,339.05	0.14%	634,339.05	100.00%		634,911.05	0.15%	634,911.05	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	444,662,952.80	99.86%	1,830,313.80	0.41%	442,832,639.00	413,113,238.76	99.85%	2,688,679.02	0.65%	410,424,559.74
其中：										
应收账款组合1	281,344,997.96	63.18%	343,587.20	0.12%	281,001,410.76	318,701,561.79	77.03%	1,062,626.82	0.33%	317,638,934.97
应收账款组合2	24,324,253.56	5.46%	430,203.18	1.77%	23,894,050.38	30,450,888.50	7.36%	73,249.69	0.24%	30,377,638.81
应收账款组合3	45,009,510.79	10.11%	1,056,523.42	2.35%	43,952,987.37	52,461,100.75	12.68%	1,552,802.51	2.96%	50,908,298.24
应收账款组合4	93,984,190.49	21.11%		0.00%	93,984,190.49	11,499,687.72	2.78%		0.00%	11,499,687.72
合计	445,297,291.85	100.00%	2,464,652.85	0.55%	442,832,639.00	413,748,149.81	100.00%	3,323,590.07	0.80%	410,424,559.74

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
陕西乔丰企业文化传播有限公司	148,901.39	148,901.39	148,901.39	148,901.39	100.00%	预期无法收回
其他	486,009.66	486,009.66	485,437.66	485,437.66	100.00%	预期无法收回
合计	634,911.05	634,911.05	634,339.05	634,339.05		

按组合计提坏账准备类别名称：应收账款组合1

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			
其中：0-6个月	245,720,033.22	50,160.25	0.02%
7-12个月	24,115,634.23	78,582.65	0.33%
1年以内小计：	269,835,667.45	128,742.90	0.05%
1-2年	11,048,207.61	88,035.50	0.80%
2-3年	461,122.90	126,808.80	27.50%
合计	281,344,997.96	343,587.20	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 1:世界五百强外资企业、国内知名企业

按组合计提坏账准备类别名称：应收账款组合 2

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			
其中：0-6个月	18,368,149.56	102,861.32	0.56%
7-12个月	5,876,780.08	263,962.19	4.49%
1年以内小计：	24,244,929.64	366,823.51	1.51%
1-2年	24,232.97	16,348.28	67.46%
2-3年	35,821.65	27,762.09	77.50%
3年以上	19,269.30	19,269.30	100.00%
合计	24,324,253.56	430,203.18	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 2:外资企业、上市公司、民企、国企、政府机构

按组合计提坏账准备类别名称：应收账款组合 3

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			
其中：0-6个月	43,228,398.94	556,350.06	1.29%
7-12个月	1,406,314.44	325,405.59	23.14%
1年以内小计：	44,634,713.38	881,755.65	1.98%
1-2年	291,452.40	101,663.78	34.88%
2-3年	59,862.30	49,621.28	82.89%
3年以上	23,482.71	23,482.71	100.00%
合计	45,009,510.79	1,056,523.42	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 3:个人、一般小企业、礼品公司、一般贸易公司、一次性交易业务

按组合计提坏账准备类别名称：应收账款组合 4

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			
其中：0-6个月	93,984,190.49		
7-12个月			
1年以内小计：	93,984,190.49		
合计	93,984,190.49		

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 4: 合并范围内关联方

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	
坏账准备	3,323,590.07		858,937.22			2,464,652.85
合计	3,323,590.07		858,937.22			2,464,652.85

(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	56,437,248.00			12.67%	9,198.50
第二名	41,609,977.96			9.34%	6,781.86
第三名	29,125,412.17			6.54%	4,747.05
第四名	19,683,576.52			4.42%	3,208.16
第五名	16,745,297.07			3.76%	2,729.26
合计	163,601,511.72			36.73%	26,664.83

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	323,129,519.23	242,451,932.46
合计	323,129,519.23	242,451,932.46

(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
合并范围内关联方	308,868,139.42	222,205,136.25
押金和保证金	10,512,982.11	17,103,480.18
往来款项	7,198,506.49	3,716,590.56
员工备用金	791,754.23	1,171,567.00
出口退税	462,541.96	1,160,871.11
合计	327,833,924.21	245,357,645.10

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)	323,279,081.30	232,965,700.46
其中：0-6个月	317,728,046.85	105,785,768.66
7-12个月	5,551,034.45	127,179,931.80
1至2年	2,047,224.24	9,077,386.91
2至3年	394,620.56	1,100,009.62
3年以上	2,112,998.11	2,214,548.11
3至4年	136,850.00	284,400.00
4至5年	336,148.11	406,000.00
5年以上	1,640,000.00	1,524,148.11
合计	327,833,924.21	245,357,645.10

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	4,573,136.48	1.39%	4,573,136.48	100.00%		2,863,034.86	1.17%	2,863,034.86	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	323,260,787.73	98.61%	131,268.50	0.04%	323,129,519.23	242,494,610.24	98.83%	42,677.78	0.02%	242,451,932.46
其中：										
组合1：押金和保证	10,512,982.11	3.21%		0.00%	10,512,982.11	17,103,480.18	6.97%	0.00%	0.00%	17,103,480.18

金										
组合 2: 合并 范围内 关联方	308,868 ,139.42	94.21%		0.00%	308,868 ,139.42	222,205 ,136.25	90.56%		0.00%	222,205 ,136.25
组合 3: 出口 退税	462,541 .96	0.14%		0.00%	462,541 .96	1,160,8 71.11	0.47%		0.00%	1,160,8 71.11
组合 4: 员工 备用金	791,754 .23	0.24%		0.00%	791,754 .23	1,171,5 67.00	0.48%		0.00%	1,171,5 67.00
组合 5: 往来 款项	2,625,3 70.01	0.80%	131,268 .50	5.00%	2,494,1 01.51	853,555 .70	0.35%	42,677. 78	5.00%	810,877 .92
合计	327,833 ,924.21	100.00%	4,704,4 04.98	1.43%	323,129 ,519.23	245,357 ,645.10	100.00%	2,905,7 12.64	1.18%	242,451 ,932.46

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
个人	1,638,034.86	1,638,034.86	3,348,136.48	3,348,136.48	100.00%	预期无法收回
深圳市地恒商 贸有限公司	625,000.00	625,000.00	625,000.00	625,000.00	100.00%	预期无法收回
北京艾瑞普物 流有限公司	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	100.00%	预期无法收回
合计	2,863,034.86	2,863,034.86	4,573,136.48	4,573,136.48		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1: 押金和保证金	10,512,982.11		0.00%
组合 2: 合并范围内关联方	308,868,139.42		0.00%
组合 3: 出口退税	462,541.96		0.00%
组合 4: 员工备用金	791,754.23		0.00%
组合 5: 往来款项	2,625,370.01	131,268.50	5.00%
合计	323,260,787.73	131,268.50	

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	42,677.78		2,863,034.86	2,905,712.64
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	88,590.72		1,710,101.62	1,798,692.34
2024 年 6 月 30 日余 额	131,268.50		4,573,136.48	4,704,404.98

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	42,677.78	88,590.72				131,268.50
按单项计提坏账准备	2,863,034.86	1,710,101.62				4,573,136.48
合计	2,905,712.64	1,798,692.34				4,704,404.98

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司往来及拆借款	300,876,032.51	0-6月	91.78%	
第二名	子公司拆借款	5,236,564.39	0-6月	1.60%	
第三名	往来款	3,348,136.48	1年以内	1.02%	3,348,136.48
第四名	子公司往来款	2,278,291.56	0-6月	0.69%	
第五名	保证金	1,160,000.00	0-6月	0.35%	
合计		312,899,024.94		95.44%	3,348,136.48

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	629,880,410.72	540,976,453.68	631,575,991.51	538,508,193.51
其他业务	16,591,990.41	13,139,752.33	13,798,176.72	8,693,832.04
合计	646,472,401.13	554,116,206.01	645,374,168.23	547,202,025.55

与履约义务相关的信息:

本公司商品销售合同包含转让商品的的履约义务，在商品控制权转移给买方时点确认收入，取得无条件收款权利，不承担预期将退还给客户的款项等类似义务，产品质量保证按照合同约定的产品质量要求执行。

本公司的年度运营服务，在一段期间内履行履约义务，分期确认收入。

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 28,838,754.86 元，其中，28,838,754.86 元预计将于 2024 年度确认收入。

二十、补充资料

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	-1.53%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.70%	-0.10	-0.10

四、2024 年三季度更正后的财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2024 年 09 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	334,697,900.40	1,026,851,512.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,745,957.71	6,943,547.42
应收账款	675,401,328.85	769,093,182.88
应收款项融资		
预付款项	209,285,539.47	144,676,570.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,567,426.83	29,916,323.40
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	341,059,927.29	252,562,069.68
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	7,619,317.04	2,787,979.76
其他流动资产	38,605,811.44	60,397,175.26
流动资产合计	1,641,983,209.03	2,293,228,361.68
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,338,155.65	2,546,670.33
长期股权投资	1,161,940.34	1,169,090.64
其他权益工具投资	25,470,000.00	25,470,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,881,369.14	13,412,255.29
固定资产	28,800,021.88	15,732,730.77
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	303,414,778.84	28,182,615.92
无形资产	15,123,707.72	16,568,510.92
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	170,665,911.45	170,665,911.45
长期待摊费用	5,958,525.51	4,775,239.62
递延所得税资产	29,533,498.39	15,956,890.76
其他非流动资产	17,220,684.86	45,135,162.85
非流动资产合计	612,568,593.78	339,615,078.55
资产总计	2,254,551,802.81	2,632,843,440.23
流动负债：		
短期借款	359,937,194.34	529,811,208.79
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	175,059,046.79	304,766,789.52
预收款项		
合同负债	77,752,333.96	61,650,931.96
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	43,073,474.54	59,859,413.09
应交税费	47,368,297.06	71,613,114.80
其他应付款	6,074,047.92	12,093,281.15
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	13,849,418.83	15,542,415.38
其他流动负债	6,901,105.70	5,659,963.67
流动负债合计	730,014,919.14	1,060,997,118.36
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	9,582,551.59	10,105,781.28
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	600,000.00	1,020,000.00
递延所得税负债	985,665.27	1,177,391.63
其他非流动负债	18,753,788.41	
非流动负债合计	29,922,005.27	12,303,172.91
负债合计	759,936,924.41	1,073,300,291.27
所有者权益：		
股本	260,998,227.00	260,988,227.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	839,068,031.89	834,037,430.20
减：库存股	27,343,745.52	
其他综合收益	2,093,470.06	2,098,296.28
专项储备		
盈余公积	93,400,043.98	93,400,043.98
一般风险准备		
未分配利润	300,605,310.96	346,824,020.14
归属于母公司所有者权益合计	1,468,821,338.37	1,537,348,017.60
少数股东权益	25,793,540.03	22,195,131.36
所有者权益合计	1,494,614,878.40	1,559,543,148.96
负债和所有者权益总计	2,254,551,802.81	2,632,843,440.23

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,789,405,791.07	2,000,257,884.11
其中：营业收入	1,789,405,791.07	2,000,257,884.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,811,355,995.04	1,956,308,205.04
其中：营业成本	1,524,620,032.83	1,682,707,586.09
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	4,651,004.68	5,714,234.94
销售费用	121,921,105.03	111,755,922.00
管理费用	64,133,219.89	62,224,497.35

研发费用	87,353,493.51	85,346,179.00
财务费用	8,677,139.10	8,559,785.66
其中：利息费用	12,341,010.83	10,431,600.84
利息收入	3,746,310.29	2,227,229.52
加：其他收益	4,513,509.39	9,870,162.92
投资收益（损失以“-”号填列）	-280,850.22	-421,123.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,150.30	1,542.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-439,396.92	-422,665.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,789,223.91	2,308,257.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-27,138,789.44	-5,207,499.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	685,768.50	63,566.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-42,381,341.83	50,563,043.99
加：营业外收入	1,296.31	21,947.59
减：营业外支出	618,352.31	943,241.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-42,998,397.83	49,641,749.65
减：所得税费用	-13,606,546.66	-3,069,287.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-29,391,851.17	52,711,037.47
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-29,391,851.17	52,711,037.47
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）	-33,168,797.83	40,736,126.38
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	3,776,946.66	11,974,911.09
六、其他综合收益的税后净额	-4,826.22	-292.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,826.22	-292.00
（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	-4,826.22	-292.00
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	-4,826.22	-292.00
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	-29,396,677.39	52,710,745.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-33,173,624.05	40,735,834.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	3,776,946.66	11,974,911.09
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.13	0.18
(二) 稀释每股收益	-0.13	0.18

五、2024年度更正后的财务报表及附注

(一) 2024年度更正后的财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2024年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	612,433,254.76	1,026,851,512.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,459,263.32	6,943,547.42
应收账款	746,296,613.95	769,093,182.88
应收款项融资		
预付款项	166,756,488.42	144,676,570.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	23,001,819.75	29,916,323.40
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	281,590,946.55	252,562,069.68
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	8,954,012.69	2,787,979.76
其他流动资产	33,159,052.07	60,397,175.26
流动资产合计	1,877,651,451.51	2,293,228,361.68
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	934,010.00	2,546,670.33
长期股权投资	1,142,388.88	1,169,090.64
其他权益工具投资	21,440,000.00	25,470,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,704,407.09	13,412,255.29
固定资产	167,453,622.28	15,732,730.77
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	162,737,904.65	28,182,615.92
无形资产	13,599,523.47	16,568,510.92
其中：数据资源		
开发支出	2,045,548.75	
其中：数据资源		
商誉		170,665,911.45
长期待摊费用	13,897,528.86	4,775,239.62
递延所得税资产	41,696,899.21	15,956,890.76
其他非流动资产	9,287,373.12	45,135,162.85
非流动资产合计	446,939,206.31	339,615,078.55
资产总计	2,324,590,657.82	2,632,843,440.23
流动负债：		
短期借款	444,390,531.15	529,811,208.79
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	49,551,044.00	

应付账款	272,789,460.32	304,766,789.52
预收款项		
合同负债	66,192,723.59	61,650,931.96
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	67,034,046.13	59,859,413.09
应交税费	47,129,832.65	71,613,114.80
其他应付款	11,747,185.97	12,093,281.15
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	19,068,974.62	15,542,415.38
其他流动负债	6,490,011.13	5,659,963.67
流动负债合计	984,393,809.56	1,060,997,118.36
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	22,500,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,302,898.03	10,105,781.28
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	600,000.00	1,020,000.00
递延所得税负债	117,513.50	1,177,391.63
其他非流动负债	27,074,739.38	
非流动负债合计	59,595,150.91	12,303,172.91
负债合计	1,043,988,960.47	1,073,300,291.27
所有者权益：		
股本	261,952,081.00	260,988,227.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	845,816,931.99	834,037,430.20
减：库存股	27,343,745.52	
其他综合收益	-1,360,109.98	2,098,296.28
专项储备		
盈余公积	93,400,043.98	93,400,043.98
一般风险准备		
未分配利润	89,151,663.70	346,824,020.14

归属于母公司所有者权益合计	1,261,616,865.17	1,537,348,017.60
少数股东权益	18,984,832.18	22,195,131.36
所有者权益合计	1,280,601,697.35	1,559,543,148.96
负债和所有者权益总计	2,324,590,657.82	2,632,843,440.23

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	451,573,517.52	991,240,750.16
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,459,263.32	6,943,547.42
应收账款	558,453,466.09	410,424,559.74
应收款项融资		
预付款项	96,019,167.04	58,942,234.85
其他应收款	179,360,985.63	242,451,932.46
其中：应收利息		
应收股利		
存货	226,860,734.66	204,546,067.91
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	8,884,076.69	18,578.00
其他流动资产	21,477,429.35	46,339,633.35
流动资产合计	1,548,088,640.30	1,960,907,303.89
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	414,651.00	1,916,761.65
长期股权投资	113,047,048.41	251,842,505.40
其他权益工具投资	17,970,000.00	22,470,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,704,407.09	13,412,255.29
固定资产	162,074,865.08	9,699,139.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	159,044,012.62	20,831,927.32
无形资产	8,383,764.26	8,903,734.88
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		

商誉		
长期待摊费用	10,527,715.41	842,195.70
递延所得税资产	37,833,183.04	14,848,136.13
其他非流动资产	9,287,373.12	44,305,340.54
非流动资产合计	531,287,020.03	389,071,996.66
资产总计	2,079,375,660.33	2,349,979,300.55
流动负债：		
短期借款	260,758,676.41	357,832,677.74
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	49,551,044.00	
应付账款	236,444,613.62	270,000,098.78
预收款项		
合同负债	51,091,883.96	40,773,173.34
应付职工薪酬	28,898,487.04	23,696,982.86
应交税费	32,300,604.09	58,399,598.11
其他应付款	17,801,532.56	16,558,170.23
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	17,045,516.71	8,501,368.30
其他流动负债	5,823,535.77	4,221,623.47
流动负债合计	699,715,894.16	779,983,692.83
非流动负债：		
长期借款	22,500,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,755,821.67	9,742,118.05
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	600,000.00	600,000.00
递延所得税负债		370,500.00
其他非流动负债	27,074,739.38	
非流动负债合计	57,930,561.05	10,712,618.05
负债合计	757,646,455.21	790,696,310.88
所有者权益：		
股本	261,952,081.00	260,988,227.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	843,790,228.65	834,971,452.35
减：库存股	27,343,745.52	

其他综合收益	-1,725,500.00	2,099,500.00
专项储备		
盈余公积	93,400,043.98	93,400,043.98
未分配利润	151,656,097.01	367,823,766.34
所有者权益合计	1,321,729,205.12	1,559,282,989.67
负债和所有者权益总计	2,079,375,660.33	2,349,979,300.55

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	2,710,108,778.20	2,673,948,512.12
其中：营业收入	2,710,108,778.20	2,673,948,512.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,772,389,758.17	2,655,453,066.15
其中：营业成本	2,378,897,192.52	2,271,511,215.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,691,709.07	7,182,865.66
销售费用	183,514,325.06	163,545,035.73
管理费用	93,208,977.36	96,576,899.14
研发费用	101,262,227.67	104,261,492.15
财务费用	12,815,326.49	12,375,558.25
其中：利息费用	16,476,737.25	15,204,808.25
利息收入	4,342,435.29	3,258,904.18
加：其他收益	7,941,750.94	6,506,568.24
投资收益（损失以“-”号填列）	-402,388.72	-846,981.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-26,701.76	-55,481.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-666,969.87	-791,499.31
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,423,052.07	-7,231,232.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-213,891,718.79	-11,733,660.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	696,973.86	76,265.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-269,359,414.75	5,266,405.25
加：营业外收入	68,289.48	31,956.99
减：营业外支出	1,594,841.39	1,441,982.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-270,885,966.66	3,856,379.72
减：所得税费用	-25,888,947.88	-7,916,978.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-244,997,018.78	11,773,358.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-244,997,018.78	11,773,358.43
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	-244,622,445.09	8,368,454.86
2.少数股东损益	-374,573.69	3,404,903.57
六、其他综合收益的税后净额	-3,458,406.26	-1,096,616.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,458,406.26	-1,096,616.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,472,500.00	-1,096,500.00
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	-3,472,500.00	-1,096,500.00
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	14,093.74	-116.33
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	14,093.74	-116.33
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	-248,455,425.04	10,676,742.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	-248,080,851.35	7,271,838.53
归属于少数股东的综合收益总额	-374,573.69	3,404,903.57

八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.94	0.04
（二）稀释每股收益	-0.94	0.04

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	1,699,774,810.22	1,599,785,895.03
减：营业成本	1,521,532,855.23	1,371,065,229.50
税金及附加	1,120,486.43	5,768,417.31
销售费用	112,332,765.53	96,549,624.51
管理费用	54,321,242.11	51,200,922.80
研发费用	67,576,626.08	63,594,438.99
财务费用	-688,844.19	225,103.24
其中：利息费用	10,989,788.49	9,176,440.95
利息收入	11,830,133.67	9,294,955.24
加：其他收益	3,136,740.48	2,835,614.79
投资收益（损失以“-”号填列）	11,624,313.04	-791,499.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-666,969.87	-791,499.31
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,932,377.76	-2,467,598.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-181,265,802.33	-11,293,931.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,746.13	63,891.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-224,851,701.41	-271,364.18
加：营业外收入	12.36	31,928.52
减：营业外支出	946,615.84	1,267,382.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-225,798,304.89	-1,506,817.98
减：所得税费用	-22,680,546.91	-10,360,359.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-203,117,757.98	8,853,541.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-203,117,757.98	8,853,541.60
（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	-3,825,000.00	-1,096,500.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,825,000.00	-1,096,500.00
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	-3,825,000.00	-1,096,500.00
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	-206,942,757.98	7,757,041.60
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	260,988,227.00				834,037,430.20		2,098,296.28		93,400,043.98		346,824,020.14		1,537,348,017.60	22,195,313.6	1,559,543,148.96
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															

二、 本年期初 余额	260, 988, 227. 00				834, 037, 430. 20		2,09 8,29 6.28			93,4 00,0 43.9 8		346, 824, 020. 14		1,53 7,34 8,01 7.60	22,1 95,1 31.3 6	1,55 9,54 3,14 8.96
三、 本期增 减变动 金额 (减少以 “一” 号填 列)	963, 854. 00				11,7 79,5 01.7 9	27,3 43,7 45.5 2	- 3,45 8,40 6.26			- 257, 672, 356. 44		- 275, 731, 152. 43		- 3,21 0,29 9.18	- 278, 941, 451. 61	
(一) 综合收 益总额							- 3,45 8,40 6.26			- 244, 622, 445. 09		- 248, 080, 851. 35		- 374, 573. 69	- 248, 455, 425. 04	
(二) 所有者 投入和 减少资 本	963, 854. 00				11,7 79,5 01.7 9							12,7 43,3 55.7 9	5,16 4,27 4.51	17,9 07,6 30.3 0		
1. 所有者 投入的 普通股	963, 854. 00				11,6 63,1 33.4 0							12,6 26,9 87.4 0	8,12 5,00 0.00	20,7 51,9 87.4 0		
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					- 2,84 4,35 7.10							- 2,84 4,35 7.10		- 2,84 4,35 7.10		
4. 其他					2,96 0,72 5.49							2,96 0,72 5.49	- 2,96 0,72 5.49			
(三) 利										- 13,0		- 13,0	- 8,00	- 21,0		

利润分配											49,9 11.3 5		49,9 11.3 5	0,00 0.00	49,9 11.3 5
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											- 13,0 49,9 11.3 5		- 13,0 49,9 11.3 5	- 8,00 0,00 0.00	- 21,0 49,9 11.3 5
4. 其他															
(四) 所有者 权益内部 结转															
1. 资本公 积转增 资本 (或 股本)															
2. 盈余公 积转增 资本 (或 股本)															
3. 盈余公 积弥补 亏损															
4. 设定受 益计划 变动额 结转															

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						27,343,745.52							-27,343,745.52		-27,343,745.52
四、本期期末余额	261,952,081.00				845,816,931.99	27,343,745.52	-1,360,109.98		93,400,043.98		89,151,663.70		1,261,616,865.17	18,984,832.18	1,280,601,697.35

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	223,170,841.00				245,921,887.26		3,194,912.61		92,514,948.42		450,841,560.69		1,015,644,149.98	20,905,422.84	1,036,549,572.82
加：会计政策变更									-258,600		84,779.25		84,520.65	58,071.14	142,591.79
期差错更正															

他															
二、 本年期初 余额	223, 170, 841. 00				245, 921, 887. 26		3, 19 4, 91 2. 61		92, 5 14, 6 89. 8 2		450, 926, 339. 94		1, 01 5, 72 8, 67 0. 63	20, 9 63, 4 93. 9 8	1, 03 6, 69 2, 16 4. 61
三、 本期增 减变 动金 额 (减 少以 “— ”号 填列)	37, 8 17, 3 86. 0 0				588, 115, 542. 94		— 1, 09 6, 61 6. 33		885, 354. 16		— 104, 102, 319. 80		521, 619, 346. 97	1, 23 1, 63 7. 38	522, 850, 984. 35
(一) 综合收 益总 额							— 1, 09 6, 61 6. 33				8, 36 8, 45 4. 86		7, 27 1, 83 8. 53	3, 40 4, 90 3. 57	10, 6 76, 7 42. 1 0
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	37, 8 17, 3 86. 0 0				589, 008, 671. 50								626, 826, 057. 50	— 2, 17 3, 26 6. 19	624, 652, 791. 31
1. 所有 者投 入的 普通 股	37, 8 17, 3 86. 0 0				578, 354, 276. 71								616, 171, 662. 71	— 2, 17 3, 26 6. 19	613, 998, 396. 52
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					10, 6 54, 3 94. 7 9								10, 6 54, 3 94. 7 9		10, 6 54, 3 94. 7 9
4. 其他															
(三) 利									885, 354. 16		— 112, 470,		— 111, 585,		— 111, 585,

利润分配										774. 66		420. 50		420. 50
1. 提取 盈余 公积								885, 354. 16		- 885, 354. 16				
2. 提取 一般 风险 准备														
3. 对所有者 (或 股东) 的分配										- 111, 585, 420. 50		- 111, 585, 420. 50		- 111, 585, 420. 50
4. 其他														
(四) 所有者 权益 内部 结转														
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)														
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)														
3. 盈余 公积 弥补 亏损														
4. 设定 受益 计划 变动 额结														

转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-							-		-	
					893,128.56							893,128.56		893,128.56	
四、本期期末余额	260,988,227.00				834,037,430.20		2,098,296.28		93,400,043.98		346,824,020.14		1,537,348,017.60	22,195,131.36	1,559,954,314.96

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	260,988,227.00				834,971,452.35		2,099,500.00		93,400,043.98	367,823,766.34		1,559,282,989.67
加：会计政策变更												
期差错更正												

正												
他												
二、 本年期初 余额	260,9 88,22 7.00				834,9 71,45 2.35		2,099 ,500. 00		93,40 0,043 .98	367,8 23,76 6.34		1,559 ,282, 989.6 7
三、 本期增 减变动 金额 (减少以 “一”号 填列)	963,8 54.00				8,818 ,776. 30	27,34 3,745 .52	- 3,825 ,000. 00			- 216,1 67,66 9.33		- 237,5 53,78 4.55
(一) 综合收 益总额							- 3,825 ,000. 00			- 203,1 17,75 7.98		- 206,9 42,75 7.98
(二) 所有者 投入和 减少资 本	963,8 54.00				8,818 ,776. 30							9,782 ,630. 30
1. 所 有者投 入的普 通股	963,8 54.00				11,66 3,133 .40							12,62 6,987 .40
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					- 2,844 ,357. 10							- 2,844 ,357. 10
4. 其 他												
(三) 利										- 13,04		- 13,04

利润分配										9,911 .35		9,911 .35
1. 提取 盈余公 积												
2. 对 所有者 (或 股东) 的分 配										- 13,04 9,911 .35		- 13,04 9,911 .35
3. 其 他												
(四) 所有 者权 益内 部结 转												
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收												

益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						27,343,745.52						-27,343,745.52
四、本期期末余额	261,952,081.00				843,790,228.65	27,343,745.52	-1,725,500.00		93,400,043.98	151,656,097.01		1,321,729,205.12

上期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	223,170,841.00				245,962,780.85		3,196,000.00		92,514,948.42	471,443,326.84		1,036,287,897.11
加：会计政策变更									258,600	2,327.44		2,586.04
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	223,170,841.00				245,962,780.85		3,196,000.00		92,514,689.82	471,440,999.40		1,036,285,311.07
三、本期	37,817,386				589,008,67		-1,096		885,354.16	-103,6		522,997,67

增减变动金额 (减少以“－”号填列)	.00				1.50		,500.00			17,233.06		8.60
(一) 综合收益总额							-1,096,500.00			8,853,541.60		7,757,041.60
(二) 所有者投入和减少资本	37,817,386.00				589,008,671.50							626,826,057.50
1. 所有者投入的普通股	37,817,386.00				578,354,276.71							616,171,662.71
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					10,654,394.79							10,654,394.79
4. 其他												
(三) 利润分配									885,354.16	-112,470,774.66		-111,585,420.50
1. 提取盈余公积									885,354.16	-885,354.16		
2. 对所有者										-111,585,420.50		-111,585,420.50

(或 股东) 的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益 内部结转												
1. 资本公 积转增资本 (或 股本)												
2. 盈 余公 积转 增资本 (或 股本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项储												

备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	260,988,227.00			834,971,452.35		2,099,500.00		93,400,043.98	367,823,766.34			1,559,282,989.67

(二) 2024 年度更正后的财务报表附注

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	744,253,035.02	731,908,998.10
其中：0-6 个月	709,192,593.41	662,269,678.00
7-12 个月	35,060,441.61	69,639,320.10
1 至 2 年	5,458,075.54	46,959,280.83
2 至 3 年	3,215,629.58	1,315,586.90
3 年以上	5,259,410.62	4,417,244.52
3 至 4 年	1,294,242.10	3,603,993.47
4 至 5 年	3,151,917.47	5,477.80
5 年以上	813,251.05	807,773.25
合计	758,186,150.76	784,601,110.35

(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	7,054,233.35	0.93%	4,932,801.85	69.93%	2,121,431.50	7,504,233.35	0.96%	5,157,801.85	68.73%	2,346,431.50
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	751,131,917.41	99.07%	6,956,734.96	0.93%	744,175,182.45	777,096,877.00	99.04%	10,350,125.62	1.33%	766,746,751.38
其中：										
应收账款组合1	674,468,923.57	88.96%	3,302,655.93	0.49%	671,166,267.64	664,458,036.21	84.69%	7,427,191.59	1.12%	657,030,844.62
应收账款组合2	34,659,712.07	4.57%	1,486,129.75	4.29%	33,173,582.32	56,283,725.01	7.17%	1,225,407.23	2.18%	55,058,317.78
应收账款组合3	42,003,281.77	5.54%	2,167,949.28	5.16%	39,835,332.49	56,355,115.78	7.18%	1,697,526.80	3.01%	54,657,588.98
合计	758,186,150.76	100.00%	11,889,536.81	1.57%	746,296,613.95	784,601,110.35	100.00%	15,507,927.47	1.98%	769,093,182.88

按单项计提坏账准备：

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
上海趣鸽信息技术有限公司	3,584,334.00	1,792,167.00	3,134,334.00	1,567,167.00	50.00%	回款困难
北京开课吧科技有限公司	1,993,365.30	1,993,365.30	1,993,365.30	1,993,365.30	100.00%	无法收回
苏宁易购集团股份有限公司 苏宁采购中心	1,108,529.00	554,264.50	1,108,529.00	554,264.50	50.00%	回款困难
北京恒信玺利珠宝股份有限公司	183,094.00	183,094.00	183,094.00	183,094.00	100.00%	无法收回
其他	634,911.05	634,911.05	634,911.05	634,911.05	100.00%	无法收回
合计	7,504,233.35	5,157,801.85	7,054,233.35	4,932,801.85		

按组合计提坏账准备：应收账款组合1

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			
其中：0-6个月	645,779,658.64	1,950,483.17	0.30%
7-12个月	24,862,713.72	706,587.87	2.84%
1年以内小计：	670,642,372.36	2,657,071.04	0.40%
1至2年	2,977,629.31	150,926.94	5.07%
2至3年	708,527.90	354,263.95	50.00%
3年以上	140,394.00	140,394.00	100.00%
合计	674,468,923.57	3,302,655.93	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合1：世界五百强外资企业、国内知名企业

按组合计提坏账准备：应收账款组合2

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			
其中：0-6个月	27,233,093.57	473,201.11	1.74%
7-12个月	5,523,145.68	521,646.17	9.44%
1年以内小计：	32,756,239.25	994,847.28	3.04%
1至2年	1,795,798.47	435,678.67	24.26%
2至3年	107,492.67	55,422.12	51.56%
3年以上	181.68	181.68	100.00%
合计	34,659,712.07	1,486,129.75	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合2：外资企业、上市公司、民企、国企、政府机构

按组合计提坏账准备：应收账款组合3

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			
其中：0-6个月	36,179,841.20	633,105.95	1.75%
7-12个月	4,674,582.21	911,323.94	19.50%
1年以内小计：	40,854,423.41	1,544,429.89	3.78%
1至2年	682,154.56	264,922.06	38.84%
2至3年	403,875.09	295,768.62	73.23%
3年以上	62,828.71	62,828.71	100.00%
合计	42,003,281.77	2,167,949.28	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合3：个人、一般小企业、礼品公司、一般贸易公司、一次性交易业务

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	
坏账准备	15,507,927.47		3,304,737.74	313,652.92		11,889,536.81
合计	15,507,927.47		3,304,737.74	313,652.92		11,889,536.81

(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	116,222,176.75		116,222,176.75	15.33%	46,488.87
第二名	104,898,152.35		104,898,152.35	13.84%	41,959.26
第三名	51,549,163.46		51,549,163.46	6.80%	339,150.80
第四名	39,864,371.23		39,864,371.23	5.26%	435,846.60
第五名	31,545,258.22		31,545,258.22	4.16%	606,355.87
合计	344,079,122.01		344,079,122.01	45.39%	1,469,801.40

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,001,819.75	29,916,323.40
合计	23,001,819.75	29,916,323.40

(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
押金和保证金	15,573,131.11	22,375,306.20
往来款项	13,180,967.11	8,459,154.53
员工备用金	1,040,714.71	2,655,670.28
出口退税	2,628,748.16	1,165,864.03
合计	32,423,561.09	34,655,995.04

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)	16,400,090.90	23,637,658.16
其中：0-6个月	6,825,898.27	21,322,173.68
7-12个月	9,574,192.63	2,315,484.48
1至2年	8,102,577.05	4,286,870.51
2至3年	2,885,882.02	3,463,603.01
3年以上	5,035,011.12	3,267,863.36
3至4年	2,409,103.01	1,184,400.00
4至5年	1,072,000.00	531,555.25
5年以上	1,553,908.11	1,551,908.11
合计	32,423,561.09	34,655,995.04

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	11,263,083.19	34.74%	9,325,847.13	82.80%	1,937,236.06	5,459,500.25	15.75%	4,589,688.93	84.07%	869,811.32
其中：										
按组合计提坏账准备	21,160,477.90	65.26%	95,894.21	0.45%	21,064,583.69	29,196,494.79	84.25%	149,982.71	0.51%	29,046,512.08
其中：										
押金和保证金	15,573,131.11	48.03%		0.00%	15,573,131.11	22,375,306.20	67.77%		0.00%	22,375,306.20
往来款项	1,917,883.92	5.92%	95,894.21	5.00%	1,821,989.71	2,999,654.28	9.08%	149,982.71	5.00%	2,849,671.57
员工备用金	1,040,714.71	3.21%		0.00%	1,040,714.71	2,655,670.28	8.04%		0.00%	2,655,670.28
出口退税	2,628,748.16	8.11%		0.00%	2,628,748.16	1,165,864.03	3.53%		0.00%	1,165,864.03
合计	32,423,561.09	100.00%	9,421,741.34	29.06%	23,001,819.75	34,655,995.04	100.00%	4,739,671.64	13.68%	29,916,323.40

按单项计提坏账准备：

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
个人	1,638,034.86	1,638,034.86	3,712,016.61	3,712,016.61	100.00%	预期无法收回
北京嘉人星空科技有限公司	939,622.64	469,811.32	939,622.64	469,811.32	50.00%	涉诉
上海灵链信息科技有限公司	800,000.00	400,000.00	800,000.00	400,000.00	50.00%	回款困难
深圳市地恒商贸有限公司	625,000.00	625,000.00	625,000.00	625,000.00	100.00%	预期无法收回
北京畅嘉泓文化传媒有限公司	620,000.00	620,000.00	620,000.00	620,000.00	100.00%	预期无法收回
北京艾瑞普物流有限公司	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	100.00%	预期无法收回
北京新焦点国际科技有限公司	220,320.75	220,320.75	220,320.75	220,320.75	100.00%	预期无法收回
昆山美吉特工业品博览城有限公司	16,522.00	16,522.00	16,522.00	16,522.00	100.00%	预期无法收回
工蚁软件开发(恩施州)有限公司			704,199.02	704,199.02	100.00%	预期无法收回
成都阿里宝网络技术有限公司			98,723.36	98,723.36	100.00%	预期无法收回
成都中程启名科技有限公司			249,286.77	249,286.77	100.00%	预期无法收回

成都川谱商业管理有限公司			71,868.00	71,868.00	100.00%	预期无法收回
温州铸银者银饰有限公司			1,080,631.56	1,080,631.56	100.00%	预期无法收回
温州两颗豆网络科技有限公司			1,524,892.48	457,467.74	30.00%	涉诉
合计	5,459,500.25	4,589,688.93	11,263,083.19	9,325,847.13		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金和保证金	15,573,131.11		0.00%
往来款项	1,917,883.92	95,894.21	5.00%
员工备用金	1,040,714.71		0.00%
出口退税	2,628,748.16		0.00%
合计	21,160,477.90	95,894.21	

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)	
2024年1月1日余额	149,982.71	869,811.32	3,719,877.61	4,739,671.64
2024年1月1日余额在本期				
本期计提		457,467.74	4,278,690.46	4,736,158.20
本期转回	8,368.39			8,368.39
本期核销	45,720.11			45,720.11
2024年12月31日余额	95,894.21	1,327,279.06	7,998,568.07	9,421,741.34

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	
坏账准备	4,739,671.64	4,736,158.20	8,368.39	45,720.11		9,421,741.34
合计	4,739,671.64	4,736,158.20	8,368.39	45,720.11		9,421,741.34

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
个人	往来款	3,712,016.61	2年以内	11.45%	3,712,016.61
镇江市润州区人民法院	保证金	1,750,000.00	1-2年	5.40%	
温州两颗豆网络科技有限公司	往来款	1,524,892.48	7-12月	4.70%	457,467.74
温州铸银者银饰有限公司	往来款	1,080,631.56	7个月至2年	3.33%	1,080,631.56
北京中葡尼雅经贸有限公司	押金	1,000,000.00	1至3年	3.08%	
合计		9,067,540.65		27.96%	5,250,115.91

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,746,659.27		4,746,659.27	3,856,137.46		3,856,137.46
库存商品	197,880,502.89	50,875,253.65	147,005,249.24	157,852,343.16	21,850,232.41	136,002,110.75
合同履约成本	100,268,964.09	759,056.09	99,509,908.00	49,632,649.54	73,368.41	49,559,281.13
发出商品	31,358,501.60	1,029,371.56	30,329,130.04	63,867,067.45	722,527.11	63,144,540.34
合计	334,254,627.85	52,663,681.30	281,590,946.55	275,208,197.61	22,646,127.93	252,562,069.68

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	21,850,232.41	37,802,695.46		8,777,674.22		50,875,253.65
合同履约成本	73,368.41	759,056.09		73,368.41		759,056.09

发出商品	722,527.11	989,013.25		682,168.80		1,029,371.56
合计	22,646,127.93	39,550,764.80		9,533,211.43		52,663,681.30

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	以预计售价减去销售费用以及相关税费	本期实现销售
发出商品	以预计售价减去销售费用以及相关税费	本期实现销售
合同履约成本	以预计售价减去至完工时尚需发生的成本、销售费用以及相关税费	本期实现销售

18、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	62,201,534.82	9,285,425.49	35,245,595.41	5,281,872.04
内部交易未实现利润	1,474,108.65	221,116.30	310,144.00	46,521.60
可抵扣亏损	201,814,159.14	30,271,739.71	59,169,635.57	8,875,445.34
期权	510,873.48	76,631.02	8,541,725.67	1,281,258.85
已计提待支付的员工奖金	1,828,700.00	274,305.00	1,288,300.00	193,245.00
租赁调整	1,178,221.84	176,733.28	1,256,986.19	188,547.93
其他权益工具公允价值变动收益	2,030,000.00	304,500.00		
与收益相关的政府补助	600,000.00	90,000.00	600,000.00	90,000.00
员工持股计划	6,642,989.38	996,448.41		
合计	278,280,587.31	41,696,899.21	106,412,386.84	15,956,890.76

(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
非同一控制企业合并资产评估增值			5,379,277.58	806,891.63
其他权益工具投资公允价值变动	470,000.00	117,500.00	2,470,000.00	370,500.00

租赁调整	269.90	13.50		
合计	470,269.90	117,513.50	7,849,277.58	1,177,391.63

(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		41,696,899.21		15,956,890.76
递延所得税负债		117,513.50		1,177,391.63

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	187,600,181.54	9,133,646.07
可抵扣亏损	117,899,276.33	120,858,518.53
合计	305,499,457.87	129,992,164.60

(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
2024年		1,152,354.03	
2025年	2,750,501.41	4,118,219.46	
2026年	14,155,877.18	19,843,424.44	
2027年	31,822,878.44	50,409,232.81	
2028年	37,000,196.35	45,335,287.79	
2029年	32,169,822.95		
合计	117,899,276.33	120,858,518.53	

26、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	57,780,702.47	219,305,647.13	212,241,002.80	64,845,346.80
二、离职后福利-设定提存计划	1,866,399.55	23,793,108.86	23,595,755.32	2,063,753.09
三、辞退福利	212,311.07	7,772,980.37	7,860,345.20	124,946.24
合计	59,859,413.09	250,871,736.36	243,697,103.32	67,034,046.13

(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	29,176,318.79	186,750,811.27	184,087,185.99	31,839,944.07
2、职工福利费		4,262,594.63	4,262,594.63	
3、社会保险费	1,095,578.54	13,315,725.48	13,328,975.97	1,082,328.05
其中：医疗保险费	1,033,048.83	12,491,039.36	12,504,948.64	1,019,139.55
工伤保险费	22,224.19	361,993.15	356,864.73	27,352.61
生育保险费	40,305.52	462,692.97	467,162.60	35,835.89
4、住房公积金	412,696.00	8,750,580.45	8,598,244.45	565,032.00
5、工会经费和职工教育经费	27,096,109.14	6,225,935.30	1,964,001.76	31,358,042.68
合计	57,780,702.47	219,305,647.13	212,241,002.80	64,845,346.80

(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	1,806,498.75	23,016,137.06	22,831,861.06	1,990,774.75
2、失业保险费	59,900.80	776,971.80	763,894.26	72,978.34
合计	1,866,399.55	23,793,108.86	23,595,755.32	2,063,753.09

其他说明：

(4) 辞退福利

辞退福利系本公司为优化人员结构，给予辞退人员的补偿，计算依据为劳动合同法的相关规定，即在本单位工作满一年支付一个月的工资作为离职经济补偿，六个月以上不满一年的，按一年计算；不满六个月的支付半个月工资作为离职经济补偿。

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	39,978,137.06	58,741,029.60
企业所得税	271,606.62	3,096,553.64
个人所得税	1,869,284.75	1,879,106.53
城市维护建设税	2,697,021.22	4,332,653.48
教育费附加	1,156,532.07	1,857,835.42
地方教育费附加	770,979.74	1,238,509.82
其他税费	386,271.19	467,426.31
合计	47,129,832.65	71,613,114.80

33、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工持股计划	27,074,739.38	
合计	27,074,739.38	

其他说明：

员工持股计划的具体情况详见附注十八、1、员工持股计划。

38、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	93,400,043.98			93,400,043.98
合计	93,400,043.98			93,400,043.98

39、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	346,824,020.14	450,841,560.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		84,779.25
调整后期初未分配利润	346,824,020.14	450,926,339.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-244,622,445.09	8,368,454.86
减：提取法定盈余公积		885,354.16
应付普通股股利	13,049,911.35	111,585,420.50
期末未分配利润	89,151,663.70	346,824,020.14

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

40、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	2,631,847,086.93	2,312,633,471.85	2,553,996,062.17	2,184,684,114.35

其他业务	78,261,691.27	66,263,720.67	119,952,449.95	86,827,100.87
合计	2,710,108,778.20	2,378,897,192.52	2,673,948,512.12	2,271,511,215.22

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,710,108,778.20	不动产租赁收入	2,673,948,512.12	不动产租赁收入
营业收入扣除项目合计金额	1,778,661.09	不动产租赁收入	749,613.08	不动产租赁收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.07%		0.03%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,778,661.09	不动产租赁收入	749,613.08	不动产租赁收入
与主营业务无关的业务收入小计	1,778,661.09	不动产租赁收入	749,613.08	不动产租赁收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	不适用	0.00	不适用
营业收入扣除后金额	2,708,330,117.11	不动产租赁收入	2,673,198,899.04	不动产租赁收入

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		本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
礼赠品（促销品）					1,287,849,840.21	1,157,971,268.51	1,287,849,840.21	1,157,971,268.51
促销服务					403,544,954.34	369,319,822.46	403,544,954.34	369,319,822.46
新媒体营销服务					940,452,292.38	785,342,380.88	940,452,292.38	785,342,380.88
特许纪念品经营					53,821,525.91	44,578,770.84	53,821,525.91	44,578,770.84
其他					24,440,165.36	21,684,949.83	24,440,165.36	21,684,949.83
按经营地								

区分类								
其中:								
华南地区				435,787,039.67	394,472,545.51	435,787,039.67	394,472,545.51	
华北地区				922,834,287.14	846,822,175.47	922,834,287.14	846,822,175.47	
华东地区				1,072,561,103.81	896,851,761.75	1,072,561,103.81	896,851,761.75	
西北地区				2,168,974.86	1,630,880.86	2,168,974.86	1,630,880.86	
华中地区				39,350,650.04	33,910,913.83	39,350,650.04	33,910,913.83	
西南地区				78,784,202.39	74,024,899.90	78,784,202.39	74,024,899.90	
东北地区				57,622,004.23	44,247,557.28	57,622,004.23	44,247,557.28	
出口				101,000,516.06	86,936,457.92	101,000,516.06	86,936,457.92	
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:								
在某一时点确认				2,706,907,857.79	2,378,189,344.31	2,706,907,857.79	2,378,189,344.31	
在某一时段确认				3,200,920.41	707,848.21	3,200,920.41	707,848.21	
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
直销模式				2,642,579,240.78	2,331,144,318.93	2,642,579,240.78	2,331,144,318.93	
经销模式				67,529,537.42	47,752,873.59	67,529,537.42	47,752,873.59	
合计				2,710,108,778.20	2,378,897,192.52	2,710,108,778.20	2,378,897,192.52	

与履约义务相关的信息:

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 66,192,723.59 元,其中,66,192,723.59 元预计将于 2025 年度确认收入。

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	23,517.14	
城市维护建设税	521,969.88	2,833,137.21
教育费附加	223,534.06	1,186,566.63
房产税	213,093.30	230,386.01
土地使用税	2,838.00	2,838.00
车船使用税	34,019.28	31,671.28
印花税	1,494,769.08	2,029,110.89
地方教育费附加	149,028.18	803,952.58
文化事业建设费	28,940.15	65,203.06
合计	2,691,709.07	7,182,865.66

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,911,810.15	98,756,991.95
折旧及摊销	18,230,190.28	10,850,737.24
办公费	15,108,806.09	12,687,314.13
差旅及交通费	11,763,857.11	11,991,834.28
特许权费	11,608,309.69	6,510,247.70
策划宣传费	11,274,757.77	9,636,490.57
业务招待费	5,686,606.50	4,590,649.67
股权激励费用	1,845,736.06	1,986,735.28
房租及仓储费	2,224,419.81	4,033,219.82
贵金属交易费	9,516.58	1,116,185.70
其他	850,315.02	1,384,629.39
合计	183,514,325.06	163,545,035.73

其他说明：

股权激励费用包括期权和员工持股计划分摊的费用。

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,561,699.87	87,460,966.52
技术服务及设计费	7,831,072.27	8,225,803.62
样品费	3,908,352.54	2,919,885.42
股权激励费用	909,792.98	4,480,318.41

折旧及摊销	1,051,310.01	1,174,518.18
合计	101,262,227.67	104,261,492.15

其他说明：

股权激励费用包括期权和员工持股计划分摊的费用

48、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	3,304,737.74	-5,578,825.71
其他应收款坏账损失	-4,727,789.81	-1,652,406.93
合计	-1,423,052.07	-7,231,232.64

49、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	-39,550,764.80	-11,733,660.97
九、无形资产减值损失	-3,675,042.54	
十、商誉减值损失	-170,665,911.45	
合计	-213,891,718.79	-11,733,660.97

53、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	353,438.70	3,068,530.29
递延所得税费用	-26,242,386.58	-10,985,509.00
合计	-25,888,947.88	-7,916,978.71

(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	-270,885,966.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-40,632,894.99
子公司适用不同税率的影响	533,567.00

调整以前期间所得税的影响	83,632.07
非应税收入的影响	-15,063.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,604,530.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,227,550.21
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	28,593,524.48
权益法核算的合营企业和联营企业损益	6,675.44
研发费用加计扣除	-14,770,079.48
其他	-65,289.44
所得税费用	-25,888,947.88

56、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	-244,997,018.78	11,773,358.43
加：资产减值准备	215,314,770.86	18,964,893.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,341,838.73	5,687,511.30
使用权资产折旧	19,976,096.38	19,950,123.95
无形资产摊销	3,126,179.41	3,042,831.47
长期待摊费用摊销	5,124,974.68	2,405,717.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-696,973.86	-76,265.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,764.94	149,802.02
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	16,476,737.25	15,204,808.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-264,581.15	55,481.93
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-25,435,508.45	-10,718,754.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-806,878.13	-266,754.08
存货的减少（增加以“－”号填列）	-68,579,641.67	-91,431,341.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,259,119.30	-122,027,567.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	315,662,652.13	140,799,777.06

其他	3,798,632.28	10,654,394.79
经营活动产生的现金流量净额	247,307,163.92	4,168,015.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
新增的使用权资产	299,527,379.66	5,443,846.11
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	609,458,636.17	1,023,567,012.89
减: 现金的期初余额	1,023,567,012.89	460,276,858.47
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	-414,108,376.72	563,290,154.42

(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	609,458,636.17	1,023,567,012.89
其中: 库存现金	10,176.43	30,905.61
可随时用于支付的银行存款	606,149,419.99	1,019,754,795.97
可随时用于支付的其他货币资金	3,299,039.75	3,781,311.31
三、期末现金及现金等价物余额	609,458,636.17	1,023,567,012.89

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	2,960,118.59	3,260,000.00	受限
黄金交易所及黄金账户保证金	10,000.00	20,000.00	受限
ETC 保证金	4,500.00	4,500.00	受限
合计	2,974,618.59	3,284,500.00	

八、研发支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,649,058.33	87,460,966.52
技术服务及设计费	9,082,477.94	8,952,447.28
样品费	3,908,352.54	2,919,885.42

股权激励费用摊销	909,792.98	4,480,318.41
折旧及摊销	1,051,310.01	1,174,518.18
合计	103,600,991.80	104,988,135.81
其中：费用化研发支出	101,262,227.67	104,261,492.15
资本化研发支出	2,338,764.13	726,643.66

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		
礼赠品创意设计研发		26,329,008.60				26,329,008.60		
创意整合营销方案研究开发		13,997,772.19				13,997,772.19		
特许商品创意设计研发		9,191,782.95				9,191,782.95		
谦玛媒介服务端管理软件 V2.0		7,591,363.19				7,591,363.19		
谦玛统一项目数据看板平台 V1.0		6,444,937.18				6,444,937.18		
谦玛 API 开放平台系统软件 V2.0		6,345,151.22				6,345,151.22		
数字营销与平台定制化服务解决方案开发		5,433,244.98				5,433,244.98		
UOVA SaaS		5,208,023.76			1,796,161.59	2,649,058.11	762,804.06	
自主品牌与文化创意产品设计研发		4,311,255.64				4,311,255.64		
IP 授权衍生品创新设计开发		3,545,395.38				3,545,395.38		
谦玛统一认证管理系统 V2.0		3,460,861.22				3,460,861.22		
礼赠品与数字营销创意设计研发管理体系研究		3,274,104.45				3,274,104.45		

开发								
谦玛跨平台投流管理系统 V1.0		2,307,434.37				2,307,434.37		
匠谦智能写稿服务软件 V1.0		1,952,704.03				1,952,704.03		
谦玛跨平台达人库 V1.0		1,660,317.92				1,660,317.92		
谦玛达人智选系统 V1.0		1,189,757.70				1,189,757.70		
创意中国		999,725.82						999,725.82
创意方案资源共享平台设计开发		773,845.46				773,845.46		
科技营销核心技术研发		719,816.43				719,816.43		
自主研发形成的著作权及专利权		513,722.54			513,722.54			
兔个乐园游戏软件		283,018.87						283,018.87
沃米 API 开放平台系统软件 V1.0		84,416.65				84,416.65		
UOVABOX 商标		28,880.00			28,880.00			
合计		105,646,540.55			2,338,764.13	101,262,227.67		2,045,548.75

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员			357,300.00	4,680,630.00	371,500.00	4,866,650.00	610,500.00	8,277,630.00
管理人员			283,000.00	3,707,800.00	273,000.00	3,576,300.00	989,400.00	13,518,966.00

研发人员			323,554.00	4,238,557.40	362,500.00	4,748,750.00	972,100.00	13,495,394.00
合计			963,854.00	12,626,987.40	1,007,000.00	13,191,700.00	2,572,000.00	35,291,990.00

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
销售人员	13.10 元/股	11 个月-34 个月		
管理人员	13.10 元/股	11 个月-34 个月		
研发人员	13.10 元/股	11 个月-34 个月		

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价波动率选取创业板综合指数历史波动率
可行权权益工具数量的确定依据	在职激励对象对应的权益工具、考核年度公司层面与激励对象层面同时考核达标后做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,067,532.98
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,798,632.28

其他说明：

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	1,845,736.06	
管理人员	1,043,103.24	
研发人员	909,792.98	
合计	3,798,632.28	

其他说明：

5、股份支付的修改、终止情况

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）	550,440,366.65	396,457,615.97
其中：0-6个月	484,542,330.93	372,036,528.42
7-12个月	65,898,035.72	24,421,087.55
1至2年	7,179,029.06	14,273,188.59
2至3年	1,026,313.22	292,286.22
3年以上	2,942,924.45	2,725,059.03
3至4年	219,941.42	2,094,901.98
4至5年	2,092,825.98	5,477.80
5年以上	630,157.05	624,679.25
合计	561,588,633.38	413,748,149.81

(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	634,911.05	0.11%	634,911.05	100.00%		634,911.05	0.15%	634,911.05	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	560,953,722.33	99.89%	2,500,256.24	0.45%	558,453,466.09	413,113,238.76	99.85%	2,688,679.02	0.65%	410,424,559.74
其中：										
应收账款组合1	430,411,010.47	76.64%	828,392.69	0.19%	429,582,617.78	318,701,561.79	77.03%	1,062,626.82	0.33%	317,638,934.97
应收账	14,051,	2.50%	365,989	2.60%	13,685,	30,450,	7.36%	73,249.	0.24%	30,377,

款组合 2	090.93		.86		101.07	888.50		69		638.81
应收账款 组合 3	33,629, 767.26	5.99%	1,305,8 73.69	3.88%	32,323, 893.57	52,461, 100.75	12.68%	1,552,8 02.51	2.96%	50,908, 298.24
应收账款 组合 4	82,861, 853.67	14.75%		0.00%	82,861, 853.67	11,499, 687.72	2.78%	0.00	0.00%	11,499, 687.72
合计	561,588 ,633.38	100.00%	3,135,1 67.29	0.56%	558,453 ,466.09	413,748 ,149.81	100.00%	3,323,5 90.07	0.80%	410,424 ,559.74

按单项计提坏账准备:

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
陕西乔丰企业 文化传播有限 公司	148,901.39	148,901.39	148,901.39	148,901.39	100.00%	预期无法收回
其他	486,009.66	486,009.66	486,009.66	486,009.66	100.00%	预期无法收回
合计	634,911.05	634,911.05	634,911.05	634,911.05		

按组合计提坏账准备: 应收账款组合 1

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			
其中: 0-6 个月	416,737,488.09	166,694.99	0.04%
7-12 个月	10,493,871.17	80,802.81	0.77%
1 年以内小计:	427,231,359.26	247,497.80	0.06%
1-2 年	2,330,729.31	86,236.94	3.70%
2-3 年	708,527.90	354,263.95	50.00%
3 年以上	140,394.00	140,394.00	100.00%
合计	430,411,010.47	828,392.69	

确定该组合依据的说明:

应收账款组合 1: 世界五百强外资企业、国内知名企业

按组合计提坏账准备: 应收账款组合 2

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			
其中: 0-6 个月	12,063,218.81	21,713.79	0.18%
7-12 个月	818,312.00	29,050.08	3.55%
1 年以内小计:	12,881,530.81	50,763.87	0.39%
1-2 年	1,159,378.47	308,394.67	26.60%
2-3 年	10,052.00	6,701.67	66.67%
3 年以上	129.65	129.65	100.00%
合计	14,051,090.93	365,989.86	

确定该组合依据的说明:

应收账款组合 2: 外资企业、上市公司、民企、国企、政府机构

按组合计提坏账准备：应收账款组合 3

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			
其中：0-6 个月	30,312,978.03	381,943.52	1.26%
7-12 个月	2,637,983.83	509,394.68	19.31%
1 年以内小计：	32,950,961.86	891,338.20	2.71%
1-2 年	320,157.99	124,381.38	38.85%
2-3 年	305,364.70	236,871.40	77.57%
3 年以上	53,282.71	53,282.71	100.00%
合计	33,629,767.26	1,305,873.69	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 3: 个人、一般小企业、礼品公司、一般贸易公司、一次性交易业务

按组合计提坏账准备：应收账款组合 4

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			
其中：0-6 个月	25,428,646.00		0.00%
7-12 个月	51,947,868.72		0.00%
1 年以内小计：	77,376,514.72		0.00%
1-2 年	3,366,270.09		0.00%
2-3 年			
3 年以上	2,119,068.86		0.00%
合计	82,861,853.67		

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 4: 合并范围内关联方

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	
坏账准备	3,323,590.07	-188,422.78	0.00			3,135,167.29
合计	3,323,590.07	-188,422.78	0.00	0.00		3,135,167.29

(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	116,222,176.75	0.00	116,222,176.75	20.70%	46,488.87
第二名	104,898,152.35	0.00	104,898,152.35	18.68%	41,959.26
第三名	33,991,276.37	0.00	33,991,276.37	6.05%	
第四名	28,149,543.87	0.00	28,149,543.87	5.01%	
第五名	23,737,516.46		23,737,516.46	4.23%	9,495.01
合计	306,998,665.80	0.00	306,998,665.80	54.67%	97,943.14

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	179,360,985.63	242,451,932.46
合计	179,360,985.63	242,451,932.46

(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
合并范围内关联方	163,951,121.39	222,205,136.25
押金和保证金	10,944,011.11	17,103,480.18
往来款项	6,726,947.93	3,716,590.56
员工备用金	143,814.47	1,171,567.00
出口退税	2,621,603.91	1,160,871.11
合计	184,387,498.81	245,357,645.10

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)	171,689,559.33	232,965,700.46
其中：0-6个月	162,751,794.57	105,785,768.66
7-12个月	8,937,764.76	127,179,931.80
1至2年	10,084,806.09	9,077,386.91
2至3年	705,825.66	1,100,009.62
3年以上	1,907,307.73	2,214,548.11
3至4年	209,159.62	284,400.00
4至5年	172,000.00	406,000.00
5年以上	1,526,148.11	1,524,148.11
合计	184,387,498.81	245,357,645.10

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	4,937,016.61	2.68%	4,937,016.61	100.00%		2,863,034.86	1.17%	2,863,034.86	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	179,450,482.20	97.32%	89,496.57	0.05%	179,360,985.63	242,494,610.24	98.83%	42,677.78	0.02%	242,451,932.46
其中：										
组合1：押金和保证金	10,944,011.11	5.95%		0.00%	10,944,011.11	17,103,480.18	6.97%	0.00	0.00%	17,103,480.18
组合2：合并范围内关联方	163,951,121.39	88.92%		0.00%	163,951,121.39	222,205,136.25	90.56%	0.00	0.00%	222,205,136.25
组合3：出口退税	2,621,603.91	1.42%		0.00%	2,621,603.91	1,160,871.11	0.47%	0.00	0.00%	1,160,871.11
组合4：员工备用金	143,814.47	0.08%		0.00%	143,814.47	1,171,567.00	0.48%	0.00	0.00%	1,171,567.00
组合5：往来款项	1,789,931.32	0.97%	89,496.57	5.00%	1,500,934.75	853,555.70	0.35%	42,677.78	5.00%	810,877.92
合计	184,387,498.81	100.00%	5,026,513.18	2.73%	179,360,985.63	245,357,645.10	100.00%	2,905,712.64	1.18%	242,451,932.46

按单项计提坏账准备：

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
个人	1,638,034.86	1,638,034.86	3,712,016.61	3,712,016.61	100.00%	预期无法收回
深圳市地桓商贸有限公司	625,000.00	625,000.00	625,000.00	625,000.00	100.00%	预期无法收回
北京艾瑞普物流有限公司	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	100.00%	预期无法收回
合计	2,863,034.86	2,863,034.86	4,937,016.61	4,937,016.61		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合1：押金和保证金	10,944,011.11		0.00%
组合2：合并范围内关联方	163,951,121.39		0.00%
组合3：出口退税	2,621,603.91		0.00%
组合4：员工备用金	143,814.47		0.00%
组合5：往来款项	1,789,931.32	89,496.57	5.00%

合计	184,387,498.81	89,496.57	
----	----------------	-----------	--

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）	
2024年1月1日余额	42,677.78		2,863,034.86	2,905,712.64
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	46,818.79		2,073,981.75	2,120,800.54
2024年12月31日余额	89,496.57	0.00	4,937,016.61	5,026,513.18

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	42,677.78	46,818.79				89,496.57
按单项计提坏账准备	2,863,034.86	2,073,981.75				4,937,016.61
合计	2,905,712.64	2,120,800.54				5,026,513.18

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
上海谦玛网络科技有限公司	拆借款及往来款	156,131,159.39	0-6月	84.68%	0.00
元隆宇宙数字技术(上海)有限公司	拆借款	5,850,000.00	2年以内	3.17%	0.00
个人	往来款	3,712,016.61	2年以内	2.01%	3,712,016.61
上海喔哇宇宙数字科技有限公司	往来款	1,631,295.33	1年以内	0.88%	0.00

北京中葡尼雅经贸有限公司	押金	1,000,000.00	1-3年	0.54%	0.00
合计		168,324,471.33		91.28%	3,712,016.61

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	1,606,565,678.53	1,456,130,303.05	1,481,709,055.61	1,283,448,682.62
其他业务	93,209,131.69	65,402,552.18	118,076,839.42	87,616,546.88
合计	1,699,774,810.22	1,521,532,855.23	1,599,785,895.03	1,371,065,229.50

与履约义务相关的信息：

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 51,091,883.96 元，其中，51,091,883.96 元预计将于 2025 年度确认收入。

二十、补充资料

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	-17.71%	-0.94	-0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.97%	-0.97	-0.97

六、2025 年一季度更正后的财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：北京元隆雅图文化传播股份有限公司

2025 年 03 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	549,846,401.05	612,433,254.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	11,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	4,260,670.11	5,459,263.32
应收账款	663,243,286.91	746,296,613.95

应收款项融资		
预付款项	96,223,535.45	166,756,488.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,980,891.70	23,001,819.75
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	277,432,524.15	281,590,946.55
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	1,798,354.65	8,954,012.69
其他流动资产	32,821,771.68	33,159,052.07
流动资产合计	1,662,607,435.70	1,877,651,451.51
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	887,066.00	934,010.00
长期股权投资	1,138,939.51	1,142,388.88
其他权益工具投资	21,440,000.00	21,440,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	12,527,445.05	12,704,407.09
固定资产	232,009,535.93	167,453,622.28
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	92,251,970.64	162,737,904.65
无形资产	13,501,961.15	13,599,523.47
其中：数据资源		
开发支出	3,221,258.94	2,045,548.75
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	14,173,289.13	13,897,528.86
递延所得税资产	43,197,772.14	41,696,899.21
其他非流动资产	8,378,346.71	9,287,373.12
非流动资产合计	442,727,585.20	446,939,206.31
资产总计	2,105,335,020.90	2,324,590,657.82
流动负债：		
短期借款	371,087,369.50	444,390,531.15
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	49,551,044.00	49,551,044.00
应付账款	129,249,926.78	272,789,460.32
预收款项		
合同负债	68,269,220.62	66,192,723.59
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	63,668,078.18	67,034,046.13

应交税费	38,066,278.04	47,129,832.65
其他应付款	12,437,798.94	11,747,185.97
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	14,840,729.43	19,068,974.62
其他流动负债	7,101,443.75	6,490,011.13
流动负债合计	754,271,889.24	984,393,809.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	21,000,000.00	22,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,271,347.14	9,302,898.03
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	600,000.00	600,000.00
递延所得税负债	117,513.50	117,513.50
其他非流动负债	23,654,544.29	27,074,739.38
非流动负债合计	53,643,404.93	59,595,150.91
负债合计	807,915,294.17	1,043,988,960.47
所有者权益：		
股本	261,979,781.00	261,952,081.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	846,211,392.55	845,816,931.99
减：库存股	13,522,354.21	27,343,745.52
其他综合收益	-1,362,511.12	-1,360,109.98
专项储备		
盈余公积	93,400,043.98	93,400,043.98
一般风险准备		
未分配利润	93,685,413.42	89,151,663.70
归属于母公司所有者权益合计	1,280,391,765.62	1,261,616,865.17
少数股东权益	17,027,961.11	18,984,832.18
所有者权益合计	1,297,419,726.73	1,280,601,697.35
负债和所有者权益总计	2,105,335,020.90	2,324,590,657.82

2、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	656,057,250.93	547,014,415.08
其中：营业收入	656,057,250.93	547,014,415.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	643,772,066.88	548,633,169.39
其中：营业成本	566,438,152.01	460,198,424.81
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	647,048.93	733,000.20
销售费用	29,635,431.02	35,702,657.60
管理费用	21,639,548.14	23,776,626.95
研发费用	22,670,885.78	26,711,771.68
财务费用	2,741,001.00	1,510,688.15
其中：利息费用	3,206,228.38	2,982,185.60
利息收入	568,293.13	1,709,514.66
加：其他收益	3,584,302.58	3,240,204.63
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,449.37	138,701.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,449.37	50,975.24
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,297.73	-572,965.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,624,550.61	-14,074,100.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		692,562.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,220,188.92	-12,194,351.62
加：营业外收入	10.31	3,104.75
减：营业外支出	69,662.20	37.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,150,537.03	-12,191,284.47
减：所得税费用	-1,426,341.62	-4,815,004.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,576,878.65	-7,376,280.10
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,576,878.65	-7,376,280.10
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. 归属于母公司所有者的净利润	4,533,749.72	-10,198,060.79
2. 少数股东损益	-1,956,871.07	2,821,780.69
六、其他综合收益的税后净额	-2,401.14	-38.60

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,401.14	-38.60
（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	-2,401.14	-38.60
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	-2,401.14	-38.60
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	2,574,477.51	-7,376,318.70
归属母公司所有者的综合收益总额	4,531,348.58	-10,198,099.39
归属于少数股东的综合收益总额	-1,956,871.07	2,821,780.69
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	-0.04
（二）稀释每股收益	0.02	-0.04

北京元隆雅图文化传播股份有限公司董事会
2025年8月23日