



精英动漫

NEEQ: 837012

河北精英动漫文化传播股份有限公司

Hebei Elite Animation Inc



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人翟志海、主管会计工作负责人赵枫及会计机构负责人（会计主管人员）赵枫保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况.....	108

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

释义

释义项目		释义
精英动漫、公司、本公司	指	河北精英动漫文化传播股份有限公司
精英集团、控股股东	指	精英集团有限公司
河北汇洋	指	河北汇洋文化产业股权投资基金(有限合伙)
星柯文化	指	石家庄星柯文化发展有限公司
精英同创	指	精英同创企业管理咨询(天津)合伙企业(有限合伙)
河北叶罗丽	指	河北叶罗丽玩具科技有限公司
河北叶罗丽北京销售分公司	指	河北叶罗丽玩具科技有限公司北京销售分公司
河北叶罗丽舟山分公司	指	河北叶罗丽玩具科技有限公司舟山分公司
精英影视文化	指	北京精英影视文化有限责任公司
广东浩瑞	指	广东浩瑞动漫科技有限公司
沈阳精英动漫	指	沈阳精英动漫有限公司
天津童乐	指	天津童乐科技合伙企业(有限合伙)
重庆叶罗丽	指	重庆叶罗丽文化艺术有限公司
北京叶罗丽	指	北京叶罗丽文化艺术有限公司
天津集英	指	天津集英科技有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导责任的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
《公司章程》	指	《河北精英动漫文化传播股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
中国证监会	指	中国证券业监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元/万元	指	人民币元/人民币万元
IP	指	IP 是 Intellectual Property(即知识产权)的英文缩写

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北精英动漫文化传播股份有限公司		
英文名称及缩写	HeBei Elite Animation Inc		
	-		
法定代表人	翟志海	成立时间	2004年12月16日
控股股东	控股股东为（精英集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（翟志海），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（c）-文教、工美、体育和娱乐用品制造业（24）-玩具制造（c245）-玩具制造（c2450）		
主要产品与服务项目	动漫及动漫衍生品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	精英动漫	证券代码	837012
挂牌时间	2016年5月5日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	35,000,000
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵枫	联系地址	北京市朝阳区光华路9号SOHO2期D座6-2
电话	18101050437	电子邮箱	zhaofengdufe@163.com
传真	010-57432677		
公司办公地址	北京市朝阳区光华路9号SOHO2期D座6-2	邮政编码	100026
公司网址	www.yeluoli.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130100771318762D		
注册地址	河北省石家庄市高新区学苑路25号		
注册资本（元）	35,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

精英动漫是一家以玩具设计、生产及销售为核心，以原创动漫创作、发行为载体的综合性动漫玩具企业。2009年12月被国家文化部、财政部、国家税务总局认定为“全国首批百家动漫企业”，公司的“叶罗丽”玩偶2014年10月荣获中国玩具和婴童用品协会“创新之星”大奖。目前，公司商业模式主要是以“内容”为表现形式，以媒体传播为拉动效应带动系列玩具及衍生产品“开发-生产-销售-授权”的模式。该种动漫全产业链运营模式是比较成熟的运营模式，与国际上主流美国、日本等动漫产业强国基本一致。

从价值链角度看，IP运营能力是玩具行业的核心竞争力，IP与玩具有机的结合是玩具企业保持竞争力的秘诀。公司根据玩具设计、市场推广的需要，进行动画内容的创作，形成动画内容去播映，从而带动玩具销售及IP授权收入，通过《精灵梦叶罗丽》系列动画片的播出，形成了鲜明的“叶罗丽”动画品牌效应，不仅取得播放许可收益，并由此带动玩具生产及销售、品牌授权、图书出版高速发展的态势，公司产业链不断扩展、盈利点不断增多。目前，公司最重要的盈利来源为动漫IP授权收入。

公司拥有国内顶尖的动漫创作、发行团队，资深的玩偶设计、研发团队，拥有最全规格、最具可玩性的玩具娃娃生产专利；通过提供优质的动画内容，建立良好的品牌形象，以品牌授权、衍生产品玩具销售等渠道实现最终收益。核心IP品牌“叶罗丽”从动画播映收视率、粉丝人数、玩具及衍生产品销量都处于国内领先水平，相比国外成熟动漫品牌，叶罗丽商业价值仍有广阔的实现空间。

公司主要业务模式包括：

(1) 动漫及衍生产品玩具的持续研发能力

玩具产业的核心和灵魂在于创意，公司的研发人员均是动漫、玩偶行业的资深专家，热爱并从事动漫相关行业多年，且公司有强大的创意设计团队，公司的“叶罗丽”玩偶2014年10月获得中国玩具和婴童用品协会“创新之星”大奖，2015年5月获得世界艺术玩偶展览和大赛潘多拉白金奖，自2019年起连续2年获得“中外玩具年度热销产品奖”，此外，河北叶罗丽已正式成为中国玩具和婴童用品协会会员。2021年，《精灵梦叶罗丽》先后斩获了好莱坞金奖视频及电视剧奖，洛杉矶电影节动漫荣誉奖，不丹国际电影节最佳电视剧集奖，泰戈尔国际电影节网络及新媒体动漫电影奖及电视剧集奖，东京国际短片电影节最佳动画片奖，多伦多国际妇女电影节最佳动画片奖、最佳网络/电视作品奖等世界各地多个国际大奖，这是叶罗丽发展路上的里程碑，也是中国原创动漫走向国际、实现文化自信的证明。

(2) 原创IP开发模式

精英动漫作为一家坚持以原创设计为核心，以“叶罗丽”动漫品牌及衍生产品玩具生产和销售为主要业务的动漫全产业链运营公司，从动画原型的创意、剧本创作、玩具娃娃及衍生设计方面均具有明显的核心竞争优势。

(3) 动漫产业链运营模式

公司拥有国内一流的动画创意团队、动画制作团队和衍生品设计、制作及销售团队，公司业务完全覆盖动漫全产业链。公司拥有自己的动作捕捉MOTION CAPTURE设备，3D动漫制作水准国内领先。

(4) 动画创意设计、制作模式

公司经过多年经验积累和团队培养，已经形成动画制作的扁平化管理模式，从而降低公司动画片的制作成本。

(5) 销售模式

公司通过提供优质的动画内容，建立良好的品牌形象，以品牌授权、播映授权、衍生品销售等渠道实现

收益。目前公司的动漫的销售模式主要是叶罗丽系列动漫播映、IP 授权;衍生品销售模式主要是直销、代销、经销模式等,通过多年品牌效应,以及多元化粉丝互动模式对品牌效应的强化,公司已拥有近百万新媒体粉丝。

(6) 采购模式

公司主要的采购模式主要是直接询价模式。公司对供应商的管理包括经营资质、生产及运输能力、质量控制、经营规模、诚信履约等方面的考察与审核,并根据考察与审核的情况,建立了合格供应商资料库。目前,公司与供应商已形成了长期稳定的良好合作关系。

(7) 品牌营销模式

公司制作的动画片《精灵梦叶罗丽》是集动画、出版、玩具、时尚、快速消费品于一体的全平台文化项目,旨在打造文化创意全产业链与异业合作的精品工程,成为以“叶罗丽”品牌为核心,以人型娃娃为主要表现形式的知名玩具消费品牌。公司通过动画片的创意、投资、制作和发行,形成高品质动漫内容积累的同时,也取得了相当高的知名度和受众数量。精英动漫坚持自主创新,逐渐形成以“叶罗丽”系列动画和“叶罗丽”商业品牌为核心,以动漫制作、授权及衍生品综合运营为一体的商业模式,致力于成为 IP 创造运营及玩具生产和销售的领先企业。

报告期内,公司的商业模式各项要素较上年度未发生重大变化,对公司经营未发生重大影响。

公司现有主营业务经营模式稳健,市场前景良好,行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大不利变化。经过 1-11 季的播出,反响热烈,动画片自开播以来多次问鼎热播榜,叶罗丽系列玩具及周边授权产品也深受广大消费者喜爱。

公司治理、财务管理、风险管控等各项重大内部控制体系运行良好;公司管理层、关键岗位员工及技术人员队伍稳定;与上下游资源合作顺畅,公司业务发展稳定。

1. 报告期主要财务指标完成情况

公司报告期营业收入结构主要包括动漫授权、版权及承制收入和玩具及衍生品销售收入。

报告期公司营业收入 6,465.77 万元,上年同期公司营业收入 15,420.02 万元。受消费降级影响收入有所下降。

2. IP 运营方面

报告期内公司继续专注“叶罗丽”品牌,深挖价值,从内容方面形成内容矩阵,除动画外,形成了以音频、漫画等多种形式的输出矩阵,扩大了粉丝的年龄群。产品方面研发新产品,推出除娃娃外的情景类玩具、潮玩、盲盒等相关产品线,与动画内容紧密结合,为未来盈利增长打下了坚实的基石。未来,公司计划开发新的 IP,与现有 IP 形成互补,扩大玩具消费群体,不断增强盈利能力。

3. 玩具生产销售方面

报告期内,公司深化生产运营与管理,加强制作环节、生产及销售环节的信息化建设,逐步加强各环节的信息化管理;销售方面,通过社群营销、社交电商、直播带货等新营销方式,抓取更多的用户并提高转化率,逐步提升线上销售额。

4. 内部管理提升

遵循公司治理制度,推进新的绩效管理方案,激发出人才的积极性和创造性,扩展人才引进渠道,加强培训力度,在稳定团队的同时,不断提升团队综合能力。在质量管理上,严格依照质量管理体系规范从产品开发到生产和服务在内的决策和服务流程,避免风险。在财务管理上,公司严格遵守会计准则及财务管理制度进行规范运作,保障公司资产安全并为公司业务不断发展提供充分、科学的资金保障。

(二) 行业情况

根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引(2012 年修订)》,公司所属行业应为文教、工美、体育和娱乐用品制造业(C24);根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所属行业为玩具制造(C245);同时,根据我国《2017 年国民经济行业分类》国家标准(GB/T 4754—2017),公司所属行业

应为制造业（C）中文教、工美、体育和娱乐用品制造业（C24）中的玩具制造（C245）。

中国是世界上最主要的玩具生产国、出口国和消费国。中国玩具行业外销为主，内销为辅，中国作为世界上最大的玩具生产国，非游戏类传统玩具连续 6 年增长，我国是世界最大的玩具出口国，但大都在国内外中低端市场具有较强竞争力，高端玩具市场仍被国外品牌主导，与乐高、美泰、孩之宝、万代、多美等国际行业巨头相比，国内几家规模较大的玩具公司虽然在玩具品牌、IP 设计方面有所突破，但其市场占有率仍然很低。相较于发达国家的玩具企业，我国玩具行业市场集中度低，品牌的知名度也不高，企业规模小，历史短，反映了我国的玩具行业市场存在很好的整合机会。

经济方面，中国经济不断发展，近年来在世界范围内保持着高速增长，受疫情影响，经济增速放缓，但相较于其他国家依然保持着较高的增速，与此对应居民人均可支配收入的不断增加，消费者的消费能力随之提升；政策方面，随着国家消费升级政策的支持，二胎三胎政策的实行，推动了玩具内销市场的发展；消费观念方面，随着中国居民生活水平的提高和观念的进步，消费者愈发注重孩子成长，对具有娱乐性、教育性、益智性的玩具需求不断上升。据中国玩具和婴童用品协会对全国各地近 2 万名消费者问卷调查，65.6%的消费者计划增加玩具消费支出，四分之一的受调查者消费支出增加预计超过三成，计划减少玩具消费支出的消费者只有 11.4%，中国玩具内销市场增长潜力巨大。

目前，中国玩具行业的主要商业模式分为 IP 流和技术流，IP 流是指以创作形象为导向的商业模式，即先有 IP 再有产品，其典型代表是迪士尼，漫威等，以文艺作品为原型，以创作形象为导向，对于形象设计的需求远高于对技术和功能的需求；技术流是指以技术突破为前提，引领某个领域发展的商业模式，其典型代表是大疆，通常为高端技术型玩具，具备某领域的特长功能以及较高的技术含量。IP 是玩具行业的核心资源，以 IP 为核心的产业链布局是近年来国内外玩具巨头做大做强的一致之径，优质 IP 及其商业化能力是企业的竞争壁垒。精英动漫商业模式主要是以“IP 玩具开发和销售”为核心，以动画、音频、舞台剧、漫画多种艺术为表现形式，以媒体传播为拉动效应带动玩具产品销售的“开发-生产-出版-播出-销售-授权”的模式，该种全产业链运营模式是比较成熟的运营模式，与国际上主流美国、日本等动漫产业强国基本一致。伴随着中国玩具行业的消费属性日益增强，IP 已成为拉动玩具销售的重要因素，其提供的附加值日益重要。

中国玩具行业发展新趋势：

（1）我国玩具行业逐步由制造业转为消费业，中国作为世界上最大的玩具生产国和第二大消费国 市场潜力巨大。从全球来看，中国的儿童数量占据绝对优势，但中国儿童平均玩具消费额远低于成熟玩具市场如美国、日本等儿童平均消费水平，随着经济发展和居民收入水平、消费意愿的增长，中国玩具的消费数量和玩具单价都有着较大的增长空间。

（2）自主研发的国漫 IP 不断崛起，IP 授权玩具成为盈利增长点。IP 授权产品仍是这个时代最受欢迎的产品，随着国内知识产品保护意识加强，自主知识产权的创新将成为国内品牌未来与海外知名玩具品牌竞争的关键。“动漫+玩具”的发展模式在中国已相当成熟，玩具企业通过多种途径涉足动漫、网游行业，自行开发动漫、网游形象，寻求已有形象授权和收购现成动漫、网游企业是主要方式。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1.河北省专精特新中小企业，认定日期：2025 年 8 月，有效期三年。 2.《高新技术企业》证书发证时间：2023 年 10 月 16 日，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	64,657,667.07	154,200,181.87	-58.07%
毛利率%	25.04%	41.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-32,074,856.76	16,075,866.70	-299.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-32,659,528.40	16,022,111.85	-303.84%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-25.76%	12.13%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-26.23%	12.09%	-
基本每股收益	-0.916	0.4593	-299.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	127,687,307.52	177,449,678.62	-28.04%
负债总计	19,212,271.19	36,899,785.53	-47.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,475,036.33	140,549,893.09	-22.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.10	4.02	-22.89%
资产负债率%（母公司）	49.02%	18.15%	-
资产负债率%（合并）	15.05%	20.79%	-
流动比率	7.93	6.16	-
利息保障倍数	-195.45	72.77	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-14,757,067.37	41,400,429.98	-135.64%
应收账款周转率	6.29	18.92	-
存货周转率	0.5	0.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-28.04%	4.97%	-
营业收入增长率%	-58.07%	41.15%	-
净利润增长率%	-299.52%	140.30%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	17,770,350.27	13.92%	10,616,746.38	5.98%	67.38%
应收票据	80,000.00	0.06%	250,000.00	0.14%	-68.00%
应收账款	11,282,418.34	8.84%	9,282,863.18	5.23%	21.54%
交易性金融资产			27,500,000.00	15.50%	-100.00%
预付款项	1,714,388.67	1.34%	1,863,102.08	1.05%	-7.98%
其他应收款	1,375,070.45	1.08%	1,630,662.88	0.92%	-15.67%
存货	78,720,639.90	61.65%	101,071,181.06	56.96%	-22.11%
其他流动资产	1,728,925.91	1.35%	1,662,235.04	0.94%	4.01%
固定资产	2,917,702.53	2.29%	3,786,194.42	2.13%	-22.94%
使用权资产	6,206,937.08	4.86%	13,231,241.05	7.46%	-53.09%
无形资产	485,058.63	0.38%	622,736.08	0.35%	-22.11%
开发支出					
长期待摊费用	4,325,251.88	3.39%	3,469,839.38	1.96%	24.65%
递延所得税资产	1,080,563.86	0.85%	2,462,877.08	1.39%	-56.13%
应付账款	3,446,720.97	2.70%	5,425,791.85	3.06%	-36.48%
合同负债	5,876,749.85	4.60%	12,258,580.34	6.91%	-52.06%
应付职工薪酬	673,004.82	0.53%	1,278,639.52	0.72%	-47.37%
应交税费	647,473.79	0.51%	477,290.41	0.27%	35.66%
其他应付款	1,778,451.22	1.39%	1,999,010.18	1.13%	-11.03%
一年内到期的非流动负债	1,599,974.22	1.25%	3,253,470.75	1.83%	-50.82%
其他流动负债	181,483.70	0.14%	288,186.17	0.16%	-37.03%
租赁负债	3,868,637.94	3.03%	9,500,941.92	5.35%	-59.28%
递延所得税负债	1,139,774.68	0.89%	2,417,874.39	1.36%	-52.86%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较期初增加 67.38%，主要是上期购买的银行理财到期赎回所致。
- 2、应收票据较期初减少 68.00%，主要是上期银行承兑汇票本期到期兑现，且本期增加银行承兑汇票少于上期末留存的银行承兑汇票所致。
- 3、应收账款较期初增加 21.54%，主要是本期在期末的玩具销售和授权业务结算确认较上期期末增加且年末未回款所致。
- 4、交易性金融资产较期初减少 100%，主要是上期末银行理财产品到期赎回所致，且本期末无理财产品。
- 5、预付账款较期初减少 7.98%，主要是采购款项减少所致。
- 6、其他应收款较期初减少 15.67%，主要是原租赁合同解除，变更为直接和房产所有者签约，变更后新租赁合同押金减少所致。
- 7、存货较期初减少 22.11%，主要是由于动画片成本摊销、玩具衍生品随销售库存减少所致。
- 8、固定资产较期初减少 22.94%，主要是计提折旧及处置固定资产所致。
- 9、使用权资产较期初减少 53.09%，主要是变更的新租赁合同租期相对较短且租金单价下降，使用权资产原值减少，以及计提折旧所致。
- 10、无形资产较期初减少 22.11%，主要是资产摊销减少所致。

- 11、长期待摊费用较期初增加 24.65%，主要是本期新增部分模具，而去年同期基本无新增模具所致。
- 12、递延所得税资产较期初减少 56.13%，主要是租赁合同变更后确认的租赁负债较上期减少，对应递延所得税资产减少所致。
- 13、应付账款较期初减少 36.48%，主要是期初应付款支付完毕，以及本期玩具采购减少，相应应付款减少所致。
- 14、合同负债较期初减少 52.06%，主要是由于期末玩具及衍生品预收款减少所致。
- 15、应付职工薪酬较期初减少 47.37%，主要是上期期末计提奖金发放完毕，以及本期末职工人数较上期有所减少所致。
- 16、应交税费较期初增加 35.66%，主要是期末时点确认授权收入较期初增加，相应计提税金增加所致。
- 17、其他应付款较期初减少 11.03%，主要是期初应付第三方服务费结算完毕所致。
- 18、一年到期的非流动负债较期初减少 50.82%，主要为变更后租赁合同，与上年相比，一年内到期的租赁负债金额减少所致。
- 19、其他流动负债较期初减少 37.03%，主要是由于报告期末玩具预收款减少，增值税相关税费减少所致。
- 20、租赁负债较期初减少 59.28%，主要是由于变更后租赁合同租赁单价下降且租期减少所致。
- 21、递延所得税负债较期初减少 52.86%，主要是由于使用权资产减少，对应递延所得税负债减少所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	64,657,667.07	-	154,200,181.87	-	-58.07%
营业成本	48,464,446.55	74.96%	89,912,757.72	58.31%	-46.10%
毛利率%	25.04%	-	41.69%	-	-
销售费用	14,958,150.53	23.13%	19,685,282.71	12.77%	-24.01%
管理费用	19,014,793.65	29.41%	20,179,054.61	13.09%	-5.77%
研发费用	4,179,662.47	6.46%	6,123,474.44	3.97%	-31.74%
财务费用	160,759.46	0.25%	216,744.54	0.14%	-25.83%
信用减值损失	-152,112.24	-0.24%	-186,487.22	-0.12%	-18.43%
资产减值损失	-10,098,948.88	-15.62%	-1,351,589.80	-1.03%	647.19%
其他收益	102,990.68	0.16%	81,374.56	0.05%	26.56%
投资收益	380,674.77	0.59%	71,886.31	0.05%	429.55%
资产处置收益	319,779.21	0.49%	-46,257.18	-0.03%	791.31%
营业利润	-31,795,276.70	-49.17%	16,018,802.93	10.39%	-298.49%
营业外收入	63,942.24	0.10%	470,252.29	0.30%	-86.40%
营业外支出	258,980.29	0.40%	429,694.56	0.28%	-39.73%
净利润	-32,074,856.76	-49.61%	16,075,866.70	10.43%	-299.52%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年同期减少 58.07%，主要是消费降级，动漫授权及玩具销售均下降所致。
- 2、营业成本较上年同期减少 46.10%，主要是整体玩具衍生品销量及授权等服务量均下降所致。

- 3、毛利率较上年同期减少 16.65%，主要是本期毛利较高的授权收入及玩具销售收入均有下降，且由于市场内卷，公司对相关玩具产品进行库存清理，采取了降价销售策略，造成销售收入下降幅度超过销售成本下降幅度所致。
- 4、销售费用较上年同期减少 24.01%，主要是随收入下降，销售人员薪酬，以及销售相关服务费减少所致。
- 5、管理费用较上年同期减少 5.77%，主要是与上期相比，公司强化费用预算与精细化管控，差旅、办公等经营性开支有所节约，同时减少人员降低薪酬所致。
- 6、研发费用较上年同期减少 31.74%，主要是公司人员减少，薪酬减少所致。
- 7、财务费用较上年同期减少 25.83%，主要是报告期内利息减少所致。
- 8、信用减值损失较上年同期减少 18.43%，主要是其他应收款收回，相应计提坏账减少所致。
- 9、资产减值损失较上年同期增加 647.19%，主要是本期玩具及衍生品销售下降，计提存货跌价准备所致。
- 10、其他收益较上年同期增加 26.56%，主要是由于本期有收到政府补助，而去年未有政府补助所致。
- 11、资产处置收益较上年同期增加 791.31%，主要是租赁合同变更，处置原租赁合同形成的使用权资产及相关债务所致。
- 12、营业外收入较上年同期减少 86.40%，主要是收到经销商罚款和政府补助减少所致。
- 13、营业外支出较上年同期减少 39.73%，主要是不可预计的非经营性支出减少所致。
- 14、净利润较去年同期减少 299.52%，主要是营业收入与总的成本费用虽较去年同期均有减少，但是总成本费用减少的幅度低于营业收入减少的幅度所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	64,611,740.52	153,992,482.45	-58.04%
其他业务收入	45,926.55	207,699.42	-77.89%
主营业务成本	48,464,446.55	89,912,757.72	-46.10%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
动漫授权、版权及承制收入	44,876,982.36	29,750,231.43	33.71%	-57.40%	-41.96%	-17.64%
玩具及衍生品销售收入	19,780,684.71	18,714,215.12	5.39%	-59.60%	-51.58%	-15.48%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

动漫授权、版权及承制收入本期收入占比为 69.41%，较上期增加 1.08%。玩具及衍生品销售收入本期收入占比为 30.59%，较上期减少 1.08%，主要是由于动漫授权收入下滑幅度低于玩具、衍生品销售下滑幅度所致。

动漫授权、版权及承制收入毛利率较上年降低较多，主要原因系受市场大环境影响，本期毛利较高的授权收入大幅下降所致。

玩具及衍生品销售收入毛利率下降幅度较大，主要原因系公司对相关玩具产品进行库存清理，采取了降价销售策略，致使玩具衍生品较同期相比，收入下滑幅度远超过成本下滑幅度所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	16,836,787.15	26.04%	否
2	北京丰裕秋实科技有限公司	9,388,349.53	14.52%	否
3	深圳市腾讯计算机系统有限公司	2,878,033.98	4.45%	否
4	传线网络科技（上海）有限公司	2,427,184.47	3.75%	否
5	南京宝丽华商贸有限公司	1,665,741.27	2.58%	否
合计		33,196,096.40	51.34%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广东高森塑胶制品有限公司	4,127,946.87	22.28%	否
2	广安市万濠玩具有限公司	3,054,334.00	16.49%	否
3	哈尔滨华强文化传媒有限公司	1,194,603.00	6.45%	否
4	南阳星梦科教有限公司	1,107,505.10	5.98%	否
5	惠州市瑞图电子科技有限公司	926,061.95	5.00%	否
合计		10,410,450.92	56.20%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-14,757,067.37	41,400,429.98	-135.64%
投资活动产生的现金流量净额	25,808,291.40	-30,327,470.85	185.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,869,344.67	-6,156,354.31	37.15%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 135.64%，主要是本年授权及玩具衍生品收入下滑，相应销

售回款同比减少所致。

2、投资活动本年为净流入，现金流量净额较上期增加 185.1%，主要是报告期内赎回上期购买的理财产品，导致投资活动产生的现金流量净额增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加 37.15%，主要是与上期相比，本期无现金借款，且本期房租支出较上期减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北叶罗丽玩具科技有限公司	控股子公司	玩具制造销售	5,000,000.00	88,940,069.08	-27,268,238.97	9,873,293.95	-20,190,765.25
北京精英影视文化有限责任公司	控股子公司	玩具销售	5,000,000.00	23,371,728.69	23,033,351.15	2,342,882.89	-584,214.37
天	控	玩	3,000,000.00	16,680,573.9	16,033,021.00	10,201,313.2	133,371.38

津童乐科技合伙企业（有限合伙	股子公司	具采购	0	1		5	
北京叶罗丽玩具科技有限公司	控股子公司	玩具销售	5,000,000.00	2,855,899.98	-400,898.67	6,016,931.35	-2,502,382.76
沈阳精英动漫有限公司	控股子公司	动漫及衍生产品设计服务	2,000,000.00	925,458.04	906,218.04	0	6,201.06
广东浩瑞动漫	控股子公司	玩具研发、外包	5,000,000.00	14,211,691.93	1,742,369.27	7,849,192.23	-2,369,813.14

科技有限公司		生产、品控管理					
天津集英科技有限公司	控股子公司	动漫及衍生产品设计	1,000,000.00	7,998.48	-2,001.52	0	-370.08
重庆叶罗丽文化艺术有限公司	控股子公司	玩具销售	1,000,000.00	18,724.75	18,718.50	0	47.71
北京叶罗丽文化艺术有限公司	控股子公司	玩具销售	1,000,000.00	213,121.74	-190,413.81	176,270.00	-383,895.62

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,179,662.47	6,920,301.08
研发支出占营业收入的比例%	6.46%	4.49%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	11.51%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	33	18
研发人员合计	33	18
研发人员占员工总量的比例%	20.89%	13.23%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	238	230
公司拥有的发明专利数量	2	2

(四) 研发项目情况

报告期内，公司继续在动画、衍生产品上持续投入研发，其中，动画《月灵石》于优酷热播，动画《灵犀之源下》等正在制作中，预计 2026 年播出。公司报告期内，衍生品研发完成娃娃及情景类玩具、潮流周边系列等产品并上市销售。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

收入确认

1.事项描述

贵公司主要从事动漫影视产业，影视制作、发行；玩具制作销售。2025 年度，贵公司实现营业收入 6,465.77 万元。贵公司公司对动漫制作业务采用某一时点确认收入的会计政策，即在动漫作品完成制作、交付客户并取得客户正式验收确认文件（或控制权转移的其他充分证据）时确认收入。报告期内动漫制作收入金额重大，产生错报的固有风险较高，由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：

- （1）了解及评价管理层收入确认相关内部控制的设计，并测试关键内部控制执行的有效性；
- （2）结合市场形势和公司经营规划，分析公司客户集中度、毛利率水平的合理性；
- （3）针对报告期内重要客户，对销售合同、出库信息、发票信息及回款信息等进行核查，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策和企业会计准则的规定；
- （4）根据客户交易的特点和性质，抽样执行函证程序，评价收入确认的真实性、准确性；
- （5）对资产负债表日前后的销售发票存根、货运单进行核查，检查销售收入记录有无跨期的现象。取得主要销售退回记录，检查是否存在提前确认收入的情况；
- （6）对收入实行双向细节测试，分别从明细账和出库单选取样本，将出库日期、品名、数量、单价、金额等信息与发票、销售合同、记账凭证进行核对，检查收入确认的真实性；
- （7）检查收入在报表中的列报和附注中的披露是否符合相关规定。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司履行了如下社会责任：

一、公益活动：叶罗丽 X 公益电影观光活动；叶罗丽 X 郁金香陪伴抗抑郁平台线下公益活动；叶罗丽环保月活动开展；叶罗丽 X 中国邮政，环保种子明信片活动开展；叶罗丽 X 铛铛 X 咸鱼 旧衣服回收换马克杯公益活动。

二、线下活动：叶罗丽 X 东莞百年国漫馆线下活动见面会；叶罗丽 X 北京欢乐谷线下活动；叶罗丽创作大赛活动开展；叶罗丽北京石景山大悦城线下快闪店开业；叶罗丽 X 正定马戏嘉年华；

三、动画开播：《精灵梦叶罗丽月灵石》动画上线；《精灵梦叶罗丽 11 季》上动画上线。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、 产业政策变动的风险	<p>动漫及其衍生品玩具产业在中国属于朝阳产业，发展还处于探索阶段，与动漫发达国家相比较为落后。自 2004 年《关于发展我国影视动画产业的若干意见》及 2006 年《关于推动我国动漫产业发展的若干意见》发布以来，行业主管部门出台了一系列的政策支持和促进文化创意产业的发展,创造了良好的市场环境。2021 年 6 月，文旅部发布了《“十四五” 文化产业发展规划》,规划指出要提升动漫产业质量效益，打造一批中国动漫品牌，促进动漫“全产业链”和“全年龄段”发展，发展动漫品牌授权和形象营销，延伸动漫产业链和价值链。随着国内动漫企业的逐渐成长，未来国家可能逐步降低对国内动漫产业的扶持力度,放宽对境外动漫作品的播放限制。这将会加剧国内动漫市场的竞争格局，对国内动漫企业的动画播映、授权、衍生产品玩具销售形成冲击。</p> <p>应对措施：提升自身 IP 竞争力应对政策变动风险。</p>
二、 市场竞争加剧的风险	<p>近年来，国产动漫企业及动画生产总量数量大幅增长，越来越多的企业将业务重心转移到精品 IP 开发以及 IP 衍生产业布局上，但大部分中小动漫企业采取动画制作代工的单一业务模式，创意、制作能力较弱，市场制作水平良莠不齐。竞争主体的增多和国产动画产量的增长导致国内动画发行市场竞争日趋激烈；同时，各方资本的进入亦加剧了动漫衍生品玩具市场的竞争激烈程度。如果行业竞争进一步加剧，公司将无法完全避免因竞争加剧而给公司带来的不利影响。</p> <p>应对措施：同步内容、产品、授权的全面推进品牌，全域运营增加 IP 热度。</p>
三、 知识产权保护风险	<p>创意是动漫产业链的核心价值所在,动漫企业以创意设计出的品牌形象为核心资源,而将动漫形象授权、衍生产品玩具制造及销售是动漫企业盈利主要模式。公司动漫作品的重要收入来源包括版权、品牌形象授权及衍生品运营,公司的知识产权主要是动漫作品相关版权、专利、著作权和商标等。公司坚持以原创设计为核心,以知名的“叶罗丽”动漫品牌及衍生产品综合运营为主要业务，知识产权的保护非常重要，公司存在相关产品容易因盗版权益受损的风险。如果公司未能有效保护自身产品的知识产权,被其他公司模仿,将可能在市场竞争中削弱自身的竞争优势,从而对公司的经营和业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：利用内外部法务力量全面监控，严防严控。</p>
四、 核心人才流失风险	<p>动漫及衍生品玩具产业属于人力资本和知识密集型行业,核心创</p>

	<p>意人才和关键管理人员是公司生存和发展的根本,也是公司竞争优势的关键所在。公司自成立以来保持稳定发展,主要依赖于公司拥有一支核心创意团队,团队中的核心人才在动漫创意、玩具设计、制作及推广等方面有着比较丰富的经验,在提高公司核心竞争力,促进公司业绩持续快速增长方面起着关键作用。随着市场竞争日趋激烈,企业间对人才争夺的加剧,未来公司将可能面临核心创意人才和关键管理人员流失的风险,从而削弱公司的竞争力,对公司业务经营产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施:通过激励机制、人文环境留住核心人才。</p>
五、政府补助政策变化风险	<p>我国已把动漫相关产业列为推动经济结构调整和产业升级的重点产业,近年来国家不断推出对动漫产业的扶持政策,根据《国务院办公厅转发财政部等部门关于推动我国动漫产业发展若干意见的通知》(国办发【2006】32号),公司及子公司在国家扶持政策推动的大背景下,在专项资金扶持、财政贴息等方面受到政府部门的重点支持。虽然政府补贴占公司净利润比重较小,但仍存在未来政府补贴收入减少而影响公司盈利水平的风险。</p> <p>应对措施:增强自身盈利能力,同时积极跟进政府补助申报政策。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、重大事件索引

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

是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	6,907,480.44	6.37%
作为被告/被申请人	20,000	0.02%
作为第三人	0	0%
合计	6,927,480.44	6.39%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	河北叶罗丽玩具科	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年6月16日	2026年6月16日	连带	否	已事前及时履行	否

	技有 限公 司									
合计	-	10,000,000.00		10,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

河北精英动漫文化传播股份有限公司全资子公司河北叶罗丽玩具科技有限公司向中国建设银行股份有限公司香河支行申请流动资金贷款 1000 万元，期限 36 个月，由河北精英动漫文化传播股份有限公司、法人翟志海及其配偶申莉莉为该笔贷款提供连带责任担保。目前没有实际承担担保责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000.00	10,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

2025 年 4 月 23 日经公司第四届董事会第二次会议审议通过了预计 2025 年合并范围内母公司为子公司提供担保不超过人民币 5000 万元的议案，并于 2025 年 4 月 23 日发布了预计担保公告。2023 年母公司河北精英动漫文化传播股份有限公司为其子公司河北叶罗丽玩具科技有限公司向中国建设银行股份有限公司香河支行申请流动资金贷款 1000 万元提供担保。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,500,000	
销售产品、商品，提供劳务	11,390,000	195,978.86
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	2,110,000	

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	50,000,000	10,000,000
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

河北精英动漫文化传播股份有限公司、法人翟志海及其配偶申莉莉为精英动漫全资子公司河北叶罗丽玩具科技有限公司申请中国建设银行股份有限公司香河支行 1000 万元流动资金贷款，提供担保。以上属于挂牌公司子公司单方面接受担保，未损害上市公司的利益。有利于改善公司财务状况，增加公司经营实力，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

通过银行等金融机构授信的融资方式补充公司及合并报表范围内子公司资金需求，担保对子公司的作用，有利于提高子公司融资能力及银行信用水平，报告日担保的状态是子公司尚未提款，未实际产生担保。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年5月5日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年5月5日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月5日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(减少和规范关联交易)	正在履行中
董监高	2016年5月5日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(减少和规范关联交易)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、精英动漫实际控制人及董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期均履行承诺；

2、股东、董事、监事、高级管理人员作出的减少和规范关联交易承诺,在报告期内没有关联资金占用,只有少量日常性关联交易,均履行承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	8,944.07	0.01%	预付式消费信用监管冻结
总计	-	-	8,944.07	0.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响

本报告期末,冻结资金占比很小,除使用受限外,对公司无其他影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	32,729,000	93.5114%	1,350,102	34,079,102	97.3689%
	其中：控股股东、实际控制人	25,829,300	73.7980%	0	25,829,300	73.7980%
	董事、监事、高管	240,499	0.68714%	-240,499	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,271,000	6.4886%	-1,350,102	920,898	2.6311%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,893,750	5.41%	-1,893,750	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-
普通股股东人数						42

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	精英集团有限公司	25,829,300	0	25,829,300	73.798%	0	25,829,300	0	0
2	石家庄星柯文化发展有限公司	0	5,000,000	5,000,000	14.2857%	0	5,000,000	0	0
3	精英同创企业管理咨询(天津)合伙企业(有限合伙)	1,530,000	0	1,530,000	4.3714%	0	1,530,000	0	0
4	金今	1,513,500	0	1,513,500	4.3243%	0	1,513,500	0	0
5	罗嘉	920,898	0	920,898	2.6311%	920,898	0	0	0
6	胡卫涛	73,995	300	74,295	0.2123%	0	74,295	0	0
7	贺成龙	20,100	3,100	23,200	0.0663%	0	23,200	0	0
8	宋继梅	13,745	5,100	18,845	0.0538%	0	18,845	0	0
9	马珂	13,713	436	14,149	0.0404%	0	14,149	0	0
10	古焱燕	13,100	0	13,100	0.0374%	0	13,100	0	0
	合计	29,928,351	5,008,936	34,937,287	99.8207%	920,898	34,016,389	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

控股股东精英集团的法定代表人翟志海持有精英同创企业管理咨询(天津)合伙企业(有限合伙)0.33%的财产份额,并担任执行事务合伙人;翟志海先生的女儿翟雅楠女士持有精英同创企业管理咨询(天津)合伙企业(有限合伙)25.49%的财产份额。截至报告期末,公司股东金今、罗嘉分别持有精英同创20.26%、10.13%的财产份额。除此之外,公司各股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

名称：精英集团有限公司
住所：石家庄裕华区二十里铺镇中仰陵村
法定代表人：翟志海
成立日期：2004年3月25日
注册资本：5,195.8万元
注册号：911301007603174656
经营范围：计算机软硬件、微电子系统集成、网络技术研制开发、技术咨询服务、技术转让、家用电器、日用百货、服装鞋帽、建筑材料批发零售；房屋租赁、教学设备租赁，教育投资、教育咨询；文具用品、通讯器材批发零售；动漫作品的创意、设计、咨询。（需专项审批的未经批准不得经营）。报告期公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

翟志海，1962年5月出生，河北井陘人，民革党员，精英集团董事长兼总裁。现任第十四届全国人大代表、民革第十四届中央委员会教科卫体委员会副主任、全国工商联民办教育出资者商会会长、中国民办教育协会副会长、民革中央企业家联谊会副会长、中山博爱基金会副理事长、河北民革企业家联谊会会长等。曾任第十二届全国人大代表、民革十二届中央委员、第九届国家督学、河北省第十三届人大常委会委员等。被授予全国五一劳动奖章、全国民办教育十大杰出人物、民革首届榜样人物、首届河北民革典范人物、优秀民革党员企业家、民革助力脱贫攻坚工作先进个人、民革全国社会服务工作先进个人、全国和谐劳动关系创建工作先进个人等荣誉称号。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
翟志海	董事长、总经理	男	1962年5月	2024年9月5日	2027年9月4日				
梅文武	董事	男	1981年5月	2024年9月5日	2027年9月4日				
刘大帅	原董事	男	1981年12月	2024年9月5日	2025年9月4日				
王州	董事	男	1982年11月	2025年9月4日	2027年9月4日				
罗嘉	原董事、董事会秘书、副总经理	男	1983年8月	2024年9月5日	2025年12月3日	920,898		920,898	2.6311%
王志勇	董事	男	1983年12月	2025年12月22日	2027年9月4日				
李儒明	董事、副总经理	男	1985年8月	2024年9月5日	2027年9月4日				
石军兴	监事会主席	男	1987年1月	2024年9月5日	2027年9月4日				
于跃	监事	男	1983年9月	2024年9月5日	2027年9月4日				
李雪	原监事	女	1983年11月	2024年9月5日	2025年12月22日				

					日				
刘宾	监事	男	1980年 9月	2025年 12月22 日	2027年 9月4日				
宋雨 航	副 总 经 理	女	1990年 5月	2024年 9月5日	2027年 9月4日				
王紫 鑫	原 财 务 总 监	女	1983年 11月	2024年 9月5日	2025年 12月3 日				
赵枫	董 事 会 秘 书、 财 务 负 责 人	女	1990年 7月	2025年 12月5 日	2027年 9月4日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司各董事、监事、高级管理人员间无关联关系。董事翟志海为公司实际控制人，除此以外公司董事、监事、高管均与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘大帅	董事	离任		离职
王州		新任	董事	新任
罗嘉	董事、董事会秘书、副总经理	离任		离职
王志勇		新任	董事	新任
李雪	监事	离任		离职
刘宾		新任	监事	新任
王紫鑫	财务总监	离任		离职
赵枫	财务经理	新任	董事会秘书、财务负责人	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

王志勇，男，1983年出生，本科学历，文学学士学位，中国国籍，无境外永久居留权。2006年8月至2011年8月河北传媒担任音乐舞蹈系辅导员岗位工作兼任团总支书记；2011年9月至2012年8月

担任产学研合作处科长；2012年9月至2016年8月担任产学研合作处副处长；2016年3月-2019年7月担任产教中心主任；2018年9月-2019年7月担任就业创业指导中心主任兼任产教中心主任、兼任创新创业学院副院长；2019年7月10日至2024年9月30日精英集团办公室主任；2022年1月8日任精英远航科技公司总经理 2025年1月20日任精英文娱总经理。

赵枫，女，1990年出生，研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权，注册会计师（非执业）。2013年8月至2018年12月就职于致同会计师事务所，从事审计工作。2019年1月至2020年10月于北京比特大陆科技有限公司担任财务主管，主要负责财务报表、公司上市筹备等工作。2020年11月至2022年8月，就职于北京鲸鱼小班科技有限公司，任财务经理岗位，负责财务核算、分析、信息化建设、内控管理等工作。2022年9月至2023年10月就职于北京领格卓越科技有限公司任财务经理。2023年12月至今任河北精英动漫文化传播股份有限公司财务经理，负责财务部日常管理工作。

刘宾，男，1980年出生，研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。2004年6月至2007年8月就职于中国人民解放军66395部队，从事讲师工作。2007年9月至2010年6月于国防大学联合作战学院在读研究生。2010年7月至2019年6月中国人民解放军66395部队，训练处战备训练。2019年11月至2024年9月就职于精英集团事业保障部，主任助理。2024年10月2025年10月就职于郅丽园餐饮服务服务中心办公室，副总经理。2025年至今任精英集团董事办副主任。

王州，男，1982年11月出生，本科学历，中国国籍，无永久境外居留权，高级工程师。2006年7月10日至2010年2月19日在IS MEDICLEAN任销售部经理，分管公司市场拓展、业务维系、根据市场趋势分析以及客户需求制定销售计划和促销活动；2010年6月2日至今河北天都印象装饰装修工程有限公司任管理部总经理，主持公司日常运营工作。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	19	4	6	17
行政人员	17			17
生产人员	18		5	13
销售人员	32	5	11	26
技术人员	66	18	26	58
财务人员	6		1	5
员工总计	158	27	49	136

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	3	4
本科	73	67
专科	63	52
专科以下	19	13
员工总计	158	136

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、人员变动：报告期内，公司降本增效，进行了精简缩编，人员有所减少。
- 2、人员引进和招聘：公司通过网上招聘、猎头推荐、他人举荐、校企合作等多方式引进符合岗位要求的称职人才；
- 3、培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训，包括新员工入职培训、专业技能培训、销售技巧培训、管理者提升培训等不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进；
- 4、薪酬政策：公司已建立了一套完整的薪酬绩效管理体系，对一线销售员工、后援管理员工、核心销售主管、销售技术管理岗分别建立不同比例的绩效考核体制，全面激发员工的工作积极性、主动性和创造性。同时为提高员工精神面貌，提高企业员工凝聚力，不定期开展团健和生日会活动。公司为了留住优质人才，增强对人才的吸引力，每年根据市场薪酬水平和公司的经营状况，进行薪酬调整；
- 5、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司已经建立起《股东会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理规则》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究的公告制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》、《内幕知情人登记管理制度》、《信息披露暂缓与豁免业务管理制度》、《承诺管理制度》等相关管理制度体系；公司各部门各司其职，互相监督，各部门充分发挥各自职能。报告期内公司按照相关法律法规严格执行相关制度，充分发挥股东会、董事会、监事会的职能。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司不存在控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于公司会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作；

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并继续完善公司财务管理体系；

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、知识产权风险、人才流失风险等的前提下，采取事前积极防范、事中有效控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2026]第 41-00008 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206			
审计报告日期	2026 年 3 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔺彦明 1 年	段云飞 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30 万			

审计报告

大信审字[2026]第 41-00008 号

河北精英动漫文化传播股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北精英动漫文化传播股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体的独立性要求，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

收入确认

1. 事项描述

贵公司主要从事动漫影视产业，影视制作、发行；玩具制作销售。2025 年度，贵公司实现营业收入 6,465.77 万元。贵公司公司对动漫制作业务采用某一时点确认收入的会计政策，即在动漫作品完成制作、交付客户并取得客户正式验收确认文件（或控制权转移的其他充分证据）时确认收入。报告期内动漫制作收入金额重大，产生错报的固有风险较高，由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：

- （1）了解及评价管理层收入确认相关内部控制的设计，并测试关键内部控制执行的有效性；
- （2）结合市场形势和公司经营规划，分析公司客户集中度、毛利率水平的合理性；
- （3）针对报告期内重要客户，对销售合同、出库信息、发票信息及回款信息等进行核查，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策和企业会计准则的规定；
- （4）根据客户交易的特点和性质，抽样执行函证程序，评价收入确认的真实性、准确性；
- （5）对资产负债表日前后的销售发票存根、货运单进行核查，检查销售收入记录有无跨期的现象。取得主要销售退回记录，检查是否存在提前确认收入的情况；
- （6）对收入实行双向细节测试，分别从明细账和出库单选取样本，将出库日期、品名、数量、单价、金额等信息与发票、销售合同、记账凭证进行核对，检查收入确认的真实性；
- （7）检查收入在报表中的列报和附注中的披露是否符合相关规定。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层对财务报表的责任

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

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

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计

中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

（本页无正文）

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蔺彦明
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：段云飞

二〇二六年三月三十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	17,770,350.27	10,616,746.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		27,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	80,000.00	250,000.00
应收账款	五、（四）	11,282,418.34	9,282,863.18
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	1,714,388.67	1,863,102.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	1,375,070.45	1,630,662.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	78,720,639.90	101,071,181.06
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	1,728,925.91	1,662,235.04
流动资产合计		112,671,793.54	153,876,790.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	2,917,702.53	3,786,194.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(十)	6,206,937.08	13,231,241.05
无形资产	五、(十一)	485,058.63	622,736.08
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	4,325,251.88	3,469,839.38
递延所得税资产	五、(十三)	1,080,563.86	2,462,877.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,015,513.98	23,572,888.00
资产总计		127,687,307.52	177,449,678.62
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	3,446,720.97	5,425,791.85
预收款项			
合同负债	五、(十六)	5,876,749.85	12,258,580.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	673,004.82	1,278,639.52
应交税费	五、(十八)	647,473.79	477,290.41
其他应付款	五、(十九)	1,778,451.22	1,999,010.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	1,599,974.22	3,253,470.75
其他流动负债	五、(二十一)	181,483.70	288,186.17
流动负债合计		14,203,858.57	24,980,969.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十二)	3,868,637.94	9,500,941.92

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十三)	1,139,774.68	2,417,874.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,008,412.62	11,918,816.31
负债合计		19,212,271.19	36,899,785.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十三)	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	38,407,137.44	38,407,137.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	6,424,933.51	6,424,933.51
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	28,642,965.38	60,717,822.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		108,475,036.33	140,549,893.09
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		108,475,036.33	140,549,893.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		127,687,307.52	177,449,678.62

法定代表人：翟志海

主管会计工作负责人：赵枫

会计机构负责人：赵枫

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,723,712.90	4,396,543.10
交易性金融资产			6,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	11,097,967.92	7,992,753.31
应收款项融资			
预付款项		1,600,701.59	1,266,218.64
其他应收款	十三、(二)	142,205,941.70	43,613,133.49
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		46,579,467.16	53,172,916.43
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		203,207,791.27	116,441,564.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	24,970,000.00	24,970,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,594,137.35	3,501,145.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,895,388.86	7,884,859.50
无形资产		387,971.25	525,648.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		391,474.99	152,916.74
递延所得税资产		627,402.24	1,216,989.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,866,374.69	38,251,560.12
资产总计		236,074,165.96	154,693,125.09
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		100,000.00	2,600,723.65
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		33,141.31	233,329.79
应交税费		573,234.97	371,870.21
其他应付款		105,698,041.47	5,806,147.12
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		5,131,498.02	10,121,739.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,154,682.00	1,689,623.50
其他流动负债		953.33	31,790.06
流动负债合计		112,691,551.10	20,855,223.33
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		2,440,495.48	6,032,440.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		584,308.33	1,182,728.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,024,803.81	7,215,169.12
负债合计		115,716,354.91	28,070,392.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本		35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,407,137.44	38,407,137.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,701,149.91	5,701,149.91
一般风险准备			
未分配利润		41,249,523.70	47,514,445.29
所有者权益（或股东权益）合计		120,357,811.05	126,622,732.64
负债和所有者权益（或股东权益）合计		236,074,165.96	154,693,125.09

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、（二十七）	64,657,667.07	154,200,181.87

其中：营业收入		64,657,667.07	154,200,181.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(二十七)	87,005,327.31	136,750,305.61
其中：营业成本		48,464,446.55	89,912,757.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	227,514.65	632,991.58
销售费用	五、(二十九)	14,958,150.53	19,685,282.71
管理费用	五、(三十)	19,014,793.65	20,179,054.62
研发费用	五、(三十一)	4,179,662.47	6,123,474.44
财务费用	五、(三十二)	160,759.46	216,744.54
其中：利息费用		162,843.94	223,772.01
利息收入		25,680.61	36,610.92
加：其他收益	五、(三十三)	102,990.68	81,374.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	380,674.77	71,886.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-152,112.24	-186,487.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-10,098,948.88	-1,351,589.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	319,779.21	-46,257.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-31,795,276.70	16,018,802.93

加：营业外收入	五、(三十八)	63,942.24	470,252.29
减：营业外支出	五、(三十九)	258,980.29	429,694.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-31,990,314.75	16,059,360.66
减：所得税费用	五、(四十)	84,542.01	-16,506.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,074,856.76	16,075,866.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,074,856.76	16,075,866.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,074,856.76	16,075,866.70
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-32,074,856.76	16,075,866.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-32,074,856.76	16,075,866.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.916	0.4593
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.916	0.4593

法定代表人：翟志海

主管会计工作负责人：赵枫

会计机构负责人：赵枫

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十三、(四)	45,837,703.11	106,262,673.40
减：营业成本	十三、(四)	29,750,231.43	50,493,699.08
税金及附加		156,427.91	404,065.96
销售费用		8,063,423.44	9,979,953.74
管理费用		10,097,894.84	11,369,820.75
研发费用		4,163,062.47	5,752,194.29
财务费用		92,003.75	54,360.45
其中：利息费用		86,711.83	52,305.63
利息收入		2,611.72	5,374.55
加：其他收益		88,095.07	51,627.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	63,836.48	21,956.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-196,306.57	-235,744.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		195,944.85	-98,560.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,333,770.90	27,947,858.13
加：营业外收入		61,450.52	119,224.44
减：营业外支出		1,434.86	129,217.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,273,755.24	27,937,865.03
减：所得税费用		-8,833.65	3,577.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,264,921.59	27,934,287.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,264,921.59	27,934,287.47
（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		-6,264,921.59	27,934,287.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		59,827,262.57	153,839,735.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	193,680.66	689,137.22
经营活动现金流入小计		60,020,943.23	154,528,872.47
购买商品、接受劳务支付的现金		26,364,970.31	51,493,205.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		36,599,314.90	43,448,703.13
支付的各项税费		2,053,780.48	5,825,295.63

支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	9,759,944.91	12,361,237.76
经营活动现金流出小计		74,778,010.60	113,128,442.49
经营活动产生的现金流量净额		-14,757,067.37	41,400,429.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		402,071.88	81,388.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,400.00	188,403.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十一)	188,500,000.00	63,000,000.00
投资活动现金流入小计		188,903,471.88	63,269,791.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,095,180.48	3,097,262.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十一)	161,000,000.00	90,500,000.00
投资活动现金流出小计		163,095,180.48	93,597,262.70
投资活动产生的现金流量净额		25,808,291.40	-30,327,470.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			21,000,000.00
偿还债务支付的现金			21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			17,127.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,869,344.67	6,139,226.67
筹资活动现金流出小计		3,869,344.67	27,156,354.31
筹资活动产生的现金流量净额		-3,869,344.67	-6,156,354.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,181,879.36	4,916,604.82
加：期初现金及现金等价物余额		10,579,526.84	5,662,922.02
六、期末现金及现金等价物余额		17,761,406.20	10,579,526.84

法定代表人：翟志海

主管会计工作负责人：赵枫

会计机构负责人：赵枫

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,841,168.84	105,954,082.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		51,478,179.58	25,336,296.52
经营活动现金流入小计		90,319,348.42	131,290,379.40
购买商品、接受劳务支付的现金		8,565,216.55	19,806,573.83
支付给职工以及为职工支付的现金		27,125,070.85	29,455,348.03
支付的各项税费		1,347,575.40	3,814,636.07
支付其他与经营活动有关的现金		59,536,760.59	64,126,006.87
经营活动现金流出小计		96,574,623.39	117,202,564.80
经营活动产生的现金流量净额		-6,255,274.97	14,087,814.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			22,876.20
取得投资收益收到的现金		66,223.27	161,937.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		28,000,000.00	16,000,000.00
投资活动现金流入小计		28,066,223.27	16,184,813.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		743,612.48	1,738,770.70
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		22,000,000.00	22,000,000.00
投资活动现金流出小计		22,743,612.48	23,738,770.70
投资活动产生的现金流量净额		5,322,610.79	-7,553,957.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,740,166.02	2,764,404.52
筹资活动现金流出小计		1,740,166.02	2,764,404.52
筹资活动产生的现金流量净额		-1,740,166.02	-2,764,404.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,672,830.20	3,769,452.84

加：期初现金及现金等价物余额		4,396,543.10	627,090.26
六、期末现金及现金等价物余额		1,723,712.90	4,396,543.10

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永 续 债	其他										
一、上年期末余额	35,000,000.00				38,407,137.44				6,424,933.51		60,717,822.14		140,549,893.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,000,000.00				38,407,137.44				6,424,933.51		60,717,822.14		140,549,893.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-32,074,856.76		-32,074,856.76
（一）综合收益总额											-32,074,856.76		-32,074,856.76
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
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												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	35,000,000.00				38,407,137.44				6,424,933.51		28,642,965.38	108,475,036.33

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	35,000,000.00				38,407,137.44				6,424,933.51		44,641,955.44		124,474,026.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,000,000.00				38,407,137.44				6,424,933.51		44,641,955.44		124,474,026.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											16,075,866.70		16,075,866.70
（一）综合收益总额											16,075,866.70		16,075,866.70
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

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													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	35,000,000.00				38,407,137.44				6,424,933.51		60,717,822.14		140,549,893.09

法定代表人：翟志海

主管会计工作负责人：赵枫

会计机构负责人：赵枫

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	35,000,000.00				38,407,137.44				5,701,149.91		47,514,445.29	126,622,732.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,000,000.00				38,407,137.44				5,701,149.91		47,514,445.29	126,622,732.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,264,921.59	-6,264,921.59
（一）综合收益总额											-6,264,921.59	-6,264,921.59
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	35,000,000.00				38,407,137.44				5,701,149.91		41,249,523.70	120,357,811.05

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,000,000.00				38,407,137.44				5,701,149.91		19,580,157.82	98,688,445.17

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	35,000,000.00				38,407,137.44				5,701,149.91	19,580,157.82	98,688,445.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										27,934,287.47	27,934,287.47
（一）综合收益总额										27,934,287.47	27,934,287.47
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
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											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	35,000,000.00				38,407,137.44				5,701,149.91		47,514,445.29	126,622,732.64

河北精英动漫文化传播股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

河北精英动漫文化传播股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2004 年 12 月在河北省石家庄注册成立，现总部位于河北省石家庄市高新区学苑路 25 号。

根据股转系统函[2016]2667 号，本公司于 2016 年 3 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为 837012。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司主要从事动漫影视产业，影视制作、发行；玩具制作销售；文化艺术交流；游戏制作，文化演出。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于 2026 年 3 月 30 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起至少 12 个月以内的持续经营能力进行了评估，未发现影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2025 年 12

月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 3%以上，且金额超过 10 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 3%以上，且金额超过 10 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 3%以上，且金额超过 10 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%

重要的债权投资	单项金额占债权投资总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 3%以上，且金额超过 10 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 3%以上，且金额超过 10 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 1000 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 100 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排

的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资

从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风

险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	与应收账款的组合划分相同

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	依据客户账龄确定
组合 2：无风险组合	依据客户信用确定

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	收取的保证金
组合 2：关联方款项	主要为本公司关联方
组合 3：代垫款项	员工代垫的社保款等

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：产品销售业务	质保金

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门

批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活
动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被

合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、电气设备、办公家具、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数

存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	6年	2	16.33
电气设备	年限平均法	6年	2	16.33
办公家具	年限平均法	6年	2	16.33
运输设备	年限平均法	3-5年	5	19.00-31.67

（十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确

定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
专利权	10	经济利益实现期限	直线法
软件	10	经济利益实现期限	直线法
商标权	10	经济利益实现期限	直线法
版权	6	源自合同性权利	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

(1) 研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

(2) 开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(二十二)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承

诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

①动漫授权、版权收入：

动漫授权、版权收入分为授权收入、发行收入和制作收入。

授权收入共有三个模式：①分成模式，于收到授权使用费结算单时确认收入；②保底加分成模式，对于保底授权金收入，在授权期间的开始日在合同期内确认合同负债，未超过保底授权金的部分由合同负债按结算单对应金额结转收入，对于超出保底授权金的授权使用费收入，公司在收到授权使用费结算单时确认收入。③一次性支付授权使用费，不需要提供后续服务的在授权开始日一次性确认收入，需要提供后续服务的在合同期内分摊确认收入。

发行收入为当动漫影视作品制作完成并取得《发行许可证》，购买方取得作品播映带和其他载体的控制权，相关经济利益很可能流入公司时确认销售收入。

制作收入为按照合同约定的完工进度节点，核查实际完工比例，按照完工百分比确认收入。

②玩具及衍生品销售

公司按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务，动漫衍生品发货后，客户已取得相关商品控制权，销售收入金额已确定，已收讫货款或预计可以收回货款，销售商品的成本能够可靠计量的时候确认收入。

(二十六)政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于5万元元的租赁，

本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九)重要会计政策变更、会计估计变更

无

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税目分别计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的计缴。	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的计缴。	2%
企业所得税	详见下表。	
企业所得税率		
纳税主体名称		所得税税率
河北精英动漫文化传播股份有限公司		15%
河北精英动漫文化传播股份有限公司北京分公司		15%

河北叶罗丽玩具科技有限公司	25%
河北叶罗丽玩具科技有限公司北京销售分公司	25%
河北叶罗丽玩具科技有限公司舟山分公司	25%
北京精英影视文化有限责任公司	20%
北京叶罗丽玩具科技有限公司	20%
重庆叶罗丽文化艺术有限公司	20%
北京叶罗丽艺术文化有限公司	20%
徐州童伴玩具销售有限公司	20%
天津集英科技有限公司	20%
沈阳精英动漫有限公司	20%
广东浩瑞动漫科技有限公司	20%

(二)重要税收优惠及批文

(1) 本公司 2023 年通过为高新技术企业复审，取得高新企业证书(GR202313001271)，有效期三年。本公司 2025 年度按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 子公司北京精英影视文化有限责任公司、北京叶罗丽玩具科技有限公司、重庆叶罗丽文化艺术有限公司、北京叶罗丽艺术文化有限公司、徐州童伴玩具销售有限公司、天津集英科技有限公司、沈阳精英动漫有限公司、广东浩瑞动漫科技有限公司根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日开始至 2027 年 12 月 31 日，公司减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,253.81	10,235.81
银行存款	17,225,460.59	10,259,006.58
其他货币资金	529,635.87	347,503.99
合计	17,770,350.27	10,616,746.38
其中：存放在境外的款项总额		

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
----	------	------	---------

1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		27,500,000.00	---
其中：结构性存款		27,500,000.00	---
合计		27,500,000.00	---

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,000.00	250,000.00
合计	80,000.00	250,000.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,532,918.77	8,966,297.43
1 至 2 年	646,044.51	116,266.01
2 至 3 年	55,674.00	690,185.32
3 至 4 年	690,185.32	288.00
4 至 5 年	288.00	1,940.00
5 年以上	2,034.75	94.75
小计	11,927,145.35	9,775,071.51
减：坏账准备	644,727.01	492,208.33
合计	11,282,418.34	9,282,863.18

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,927,145.35	100.00	644,727.01	5.41	11,282,418.34
其中：组合 1：信用风险特征组合	11,927,145.35	100.00	644,727.01	5.41	11,282,418.34
组合 2：低风险组合					
合计	11,927,145.35	100.00	644,727.01		11,282,418.34

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,775,071.51	100.00	492,208.33	5.04	9,775,071.51
其中：组合 1：信用风险特征组合	9,694,407.74	99.17	492,208.33	5.08	9,694,407.74
组合 2：低风险组合	80,663.77	0.83			80,663.77
合计	9,775,071.51	100.00	492,208.33	5.04	9,775,071.51

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,223,104.09	561,155.21	5.00	9,575,818.98	478,790.98	5.00
1 至 2 年	646,044.51	64,604.45	10.00	116,266.01	11,626.60	10.00
2 至 3 年	55,674.00	16,702.20	30.00			30.00
3 至 4 年			50.00	288.00	144.00	50.00
4 至 5 年	288.00	230.40	80.00	1,940.00	1,552.00	80.00
5 年以上	2,034.75	2,034.75	100.00	94.75	94.75	100.00
合计	11,927,145.35	644,727.01		9,694,407.74	492,208.33	

② 组合 2：低风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内				80,663.77		
合计				80,663.77		

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
应收款项	492,208.33	152,518.68				644,727.01
合计	492,208.33	152,518.68				644,727.01

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 (%)	坏账准备期末余额
客户一	3,371,915.26		3,371,915.26	28.27	168,595.76
传线网络科技 (上海) 有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00	20.96	125,000.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	2,480,000.00		2,480,000.00	20.79	124,000.00

北京丰裕秋实科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	8.38	50,000.00
北京弘绅科技有限公司	800,000.00		800,000.00	6.71	40,000.00
合计	10,151,915.26		10,151,915.26	85.11	507,595.76

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,700,371.40	99.18	1,791,475.43	96.16
1至2年	2,390.62	0.14	71,626.65	3.84
2至3年	11,626.65	0.68		
3年以上				
合计	1,714,388.67	100.00	1,863,102.08	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳奥创河马创意有限公司	398,337.50	23.23
深圳市瑞云科技股份有限公司	200,000.00	11.67
太平洋证券股份有限公司	160,000.00	9.33
北京如通信合科技有限公司	155,833.34	9.09
广州以鹿策划创意有限公司	104,535.00	6.10
合计	1,018,705.84	59.42

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,375,070.45	1,630,662.88
合计	1,375,070.45	1,630,662.88

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	539,625.36	906,125.34
1至2年	546,897.71	254,694.71
2至3年	41,564.71	249,118.01
3至4年	59,851.41	3,500.00
4至5年	500.00	
5年以上	187,000.00	218,000.00

小计	1,375,439.19	1,631,438.06
减：坏账准备	368.74	775.18
合计	1,375,070.45	1,630,662.88

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,276,444.35	1,581,477.12
备用金借款	47,865.58	34,400.00
其他	51,129.26	15,560.94
小计	1,375,439.19	1,631,438.06
减：坏账准备	368.74	775.18
合计	1,375,070.45	1,630,662.88

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,375,439.19	100	368.74	0.03	1,375,070.45
其中：组合 1：信用风险特征组合	7,374.80	0.56	368.74	5.00	7,006.06
组合 2：低风险组合	1,368,064.39	99.44			1,368,064.39
合计	1,375,439.19	100	368.74	0.03	1,375,070.45

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,631,438.06	100.00	775.18	0.05	1,630,662.88
其中：组合 1：信用风险特征组合	15,560.94	0.95	775.18	4.98	14,785.76
组合 2：低风险组合	1,615,877.12	99.05			1,615,877.12
合计	1,631,438.06	100.00	775.18	0.05	1,630,662.88

①按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

信用风险特征组合	7,374.80	368.74	5.00
低风险组合	1,368,064.39		
合计	1,375,439.19	368.74	

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	15,491.40	774.57	5.00
信用风险特征组合	69.54	0.61	0.88
低风险组合	1,615,877.12		
合计	1,631,438.06	775.18	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	768.23	6.95		775.18
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-399.49	-6.95		-406.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	368.74			368.74

(5) 坏账准备情况

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	其他变动	
其他应收款	775.18	-406.44				368.74
合计	775.18	-406.44				368.74

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京合顺物业管理有限公司	押金	156,872.67	1 年以内	11.41	

北京京东世纪贸易有限公司	保证金	50,000.00	5年以上	3.64	
北京有竹居网络科技有限公司	保证金	21,599.00	1-4年	1.57	
北京京国管置业投资有限公司	保证金	220,913.13	1年以内	16.06	
名创优品(广州)有限责任公司	保证金	50,000.00	1-2年	3.64	
合计		499,384.80		36.32	

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
原材料	12,955,267.72	7,150,307.30	5,804,960.42	15,114,148.18		15,114,148.18
周转材料 (包装物、 低值易耗品 等)				360,396.12		360,396.12
自制半成品及 在产品	6,307,941.56		6,307,941.56	7,484,948.20		7,484,948.20
产成品 (库存商品)	70,743,211.47	4,135,473.55	66,607,737.92	79,923,251.37	1,811,562.81	78,111,688.56
合计	90,006,420.75	11,285,780.85	78,720,639.90	102,882,743.87	1,811,562.81	101,071,181.06

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		7,150,307.30				7,150,307.30
产成品 (库存商品)	1,811,562.81	2,948,641.58		624,730.84		4,135,473.55
合计	1,811,562.81	10,098,948.88		624,730.84		11,285,780.85

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,619,377.45	1,474,904.91
待处理财产损益		4,718.11
预缴所得税	1.40	
待摊支出	109,547.06	182,612.02
合计	1,728,925.91	1,662,235.04

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	2,917,702.53	3,786,194.42
固定资产清理		
合计	2,917,702.53	3,786,194.42

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公家具	电子设备	电气设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	478,508.40	9,811,300.42	512,900.84		10,802,709.66
2. 本期增加金额	2,809.58	446,487.45		208,407.08	657,704.11
(1) 购置	2,809.58	446,487.45		208,407.08	657,704.11
3. 本期减少金额			20,170.94		20,170.94
(1) 处置或报废			20,170.94		20,170.94
4. 期末余额	481,317.98	10,257,787.87	492,729.90	208,407.08	11,440,242.83
二、累计折旧					
1. 期初余额	377,611.18	6,231,621.41	407,282.65		7,016,515.24
2. 本期增加金额	51,662.50	1,409,456.16	38,275.68	26,398.24	1,525,792.58
(1) 计提	51,662.50	1,409,456.16	38,275.68	26,398.24	1,525,792.58
3. 本期减少金额			19,767.52		19,767.52
(1) 处置或报废			19,767.52		19,767.52
4. 期末余额	429,273.68	7,641,077.57	425,790.81	26,398.24	8,522,540.30
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	52,044.30	2,616,710.30	66,939.09	182,008.84	2,917,702.53
2. 期初账面价值	100,897.22	3,579,679.01	105,618.19		3,786,194.42

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,937,919.80 元。

(十) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	15,549,710.44	15,549,710.44
2. 本期增加金额	6,386,069.85	6,386,069.85
(1) 新增租赁	6,386,069.85	6,386,069.85
3. 本期减少金额	14,161,906.14	14,161,906.14

(1) 处置	14,161,906.14	14,161,906.14
4. 期末余额	7,773,874.15	7,773,874.15
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,318,469.39	2,318,469.39
2. 本期增加金额	4,276,246.02	4,276,246.02
(1) 计提	4,276,246.02	4,276,246.02
3. 本期减少金额	5,027,778.34	5,027,778.34
(1) 处置	5,027,778.34	5,027,778.34
4. 期末余额	1,566,937.07	1,566,937.07
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,206,937.08	6,206,937.08
2. 期初账面价值	13,231,241.05	13,231,241.05

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	版权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	480,000.00	713,092.69	1,065,999.97	570,674.39	290,408.89	3,120,175.94
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	480,000.00	713,092.69	1,065,999.97	570,674.39	290,408.89	3,120,175.94
二、累计摊销						
1. 期初余额	253,333.37	553,842.69	1,065,999.97	445,982.70	178,281.13	2,497,439.86
2. 本期增加金额	80,000.00	21,000.00		23,020.00	13,657.45	137,677.45
(1) 计提	80,000.00	21,000.00		23,020.00	13,657.45	137,677.45
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	333,333.37	574,842.69	1,065,999.97	469,002.70	191,938.58	2,635,117.31
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	146,666.63	138,250.00		101,671.69	98,470.31	485,058.63
2. 期初账面价值	226,666.63	159,250.00		124,691.69	112,127.76	622,736.08

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
模具	3,082,915.34	2,797,597.27	2,058,946.95		3,821,565.66
租入固定资产改良支出	205,954.47		205,954.47		
专线服务费	49,302.97	168,316.83	105,408.57		112,211.23
其他	24,999.92	362,100.00	62,291.61	-	324,808.31
软件服务费	106,666.68		40,000.00		66,666.68
合计	3,469,839.38	3,328,014.10	2,472,601.60		4,325,251.88

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	94,996.79	642,924.23	156,207.68	939,629.97
租赁负债	985,567.07	5,468,612.16	2,306,669.39	12,754,412.69
小计	1,080,563.86	6,111,536.39	2,462,877.07	13,694,042.66
递延所得税负债：				
使用权资产	1,139,774.68	6,206,937.08	2,417,874.39	13,231,241.05
小计	1,139,774.68	6,206,937.08	2,417,874.39	13,231,241.05

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,285,780.85	1,364,916.35
可抵扣亏损	81,220,668.88	49,530,237.33
合计	92,506,449.73	50,895,153.68

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025 年		277,669.35	
2026 年	65,112.84	65,112.84	
2027 年	11,774,875.75	11,774,875.75	
2028 年	37,412,579.39	37,412,579.39	
2029 年			
2030 年	31,968,100.90		
合计	81,220,668.88	49,530,237.33	

(十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,944.07	8,944.07	冻结	监管	37,219.54	37,219.54	冻结	监管
合计	8,944.07	8,944.07			37,219.54	37,219.54		--

(十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,711,121.06	5,425,791.85
1年以上	735,599.91	
合计	3,446,720.97	5,425,791.85

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
湖南桑尼森迪国际文化传媒有限公司	250,000.00	暂未偿付
东莞市泰乐玩具有限公司	175,000.00	暂未偿付
广安市万濠玩具有限公司	155,800.00	暂未偿付
东莞市泰乐玩具有限公司	105,960.48	暂未偿付
合计	686,760.48	

(十六) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收销售合同结算款	6,058,233.55	12,546,766.51
减: 待转销项税	181,483.70	288,186.17
合计	5,876,749.85	12,258,580.34

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,231,996.89	33,360,344.37	33,980,483.07	611,858.19
离职后福利-设定提存计划	42,642.63	2,180,903.53	2,190,065.53	33,480.63
辞退福利	4,000.00	452,432.30	428,766.30	27,666.00
一年内到期的其他福利				
合计	1,278,639.52	35,993,680.20	36,599,314.90	673,004.82

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,167,101.78	31,229,457.53	31,814,016.05	582,543.26
职工福利费		194,490.91	194,490.91	
社会保险费	26,380.11	1,309,628.65	1,310,504.83	25,503.93
其中：医疗保险费	25,443.20	1,256,502.39	1,257,227.96	24,717.63
工伤保险费	936.91	53,126.26	53,276.87	786.30
住房公积金	38,515.00	626,767.28	661,471.28	3,811.00
合计	1,231,996.89	33,360,344.37	33,980,483.07	611,858.19

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	41,316.21	2,116,313.62	2,125,216.27	32,413.56
失业保险费	1,326.42	64,589.91	64,849.26	1,067.07
企业年金缴费				
合计	42,642.63	2,180,903.53	2,190,065.53	33,480.63

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	317,585.47	137,301.46
企业所得税		19,671.50
个人所得税	302,070.88	291,855.62
城市维护建设税	11,962.09	11,450.88
教育费附加	8,544.33	8,582.43
其他税费	7,311.02	8,428.52
合计	647,473.79	477,290.41

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,778,451.22	1,999,010.18
合计	1,778,451.22	1,999,010.18

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	805,572.88	975,668.90
代收代垫款	881,530.94	1,017,030.55
其他	91,347.40	6,310.73
合计	1,778,451.22	1,999,010.18

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,599,974.22	3,253,470.75
合计	1,599,974.22	3,253,470.75

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	181,483.70	288,186.17
合计	181,483.70	288,186.17

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,961,550.73	13,253,512.32
减：未确认融资费用	492,938.57	499,099.65
减：一年内到期的租赁负债	1,599,974.22	3,253,470.75
合计	3,868,637.94	9,500,941.92

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	35,000,000.00						35,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	38,407,137.44			38,407,137.44
合计	38,407,137.44			38,407,137.44

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,424,933.51			6,424,933.51
合计	6,424,933.51			6,424,933.51

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	60,717,822.14	44,641,955.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	60,717,822.14	44,641,955.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,074,856.76	16,075,866.70
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	28,642,965.38	60,717,822.14

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,611,740.52	48,464,446.55	153,992,482.45	89,912,757.72
其他业务	45,926.55		207,699.42	
合计	64,657,667.07	48,464,446.55	154,200,181.87	89,912,757.72

2. 主营业务收入及成本分解信息

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
动漫授权、版权收入	44,876,982.36	29,750,231.43	105,146,810.95	51,262,373.44
玩具及衍生品销售收入	19,734,758.16	18,714,215.12	48,845,671.50	38,650,384.28
合计	64,611,740.52	48,464,446.55	153,992,482.45	89,912,757.72

3. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	动漫授权、版权收入	产品销售	其他业务收入
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	44,876,982.36	19,734,758.16	45,926.55
合计	44,876,982.36	19,734,758.16	45,926.55

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税		43,722.46
城市维护建设税	112,894.64	300,919.11
教育费附加	87,571.54	232,728.83

印花税	24,392.16	55,473.82
其他	2,656.31	147.36
合计	227,514.65	632,991.58

(二十九)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,291,890.05	11,142,668.14
展会会议费	1,120,750.19	869,681.74
广告宣传费	1,021,544.43	1,206,916.92
发行服务费	921,269.60	2,357,000.00
其他	672,379.96	379,774.25
差旅、交通费	661,374.49	674,109.13
业务招待费	388,722.27	316,887.19
折旧、摊销	346,966.79	207,301.47
中介机构服务费	238,127.15	1,031,284.26
租赁、水电及物管费	170,338.96	364,991.97
办公费	94,871.00	103,751.79
电商运营服务费	29,715.64	649,421.24
维修费	200	194,152.86
授权使用费		187,341.75
合计	14,958,150.53	19,685,282.71

(三十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,427,809.74	11,069,440.88
折旧及摊销	2,643,975.65	3,368,165.25
报废材料	1,489,624.71	299,147.32
中介机构服务费	1,394,321.43	1,339,427.43
办公费	817,738.71	1,455,516.88
租赁、水电及物管费	616,939.52	581,862.94
辞退福利	551,234.30	698,257.80
业务招待费	487,016.18	598,635.49
差旅、交通费	269,776.88	333,700.92
法律相关费	238,041.57	131,245.42
装修费	78,314.96	303,654.29
合计	19,014,793.65	20,179,054.62

(三十一)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,042,217.78	5,340,772.19
其他	408,720.55	353,944.93
房租	275,990.39	129,081.07
制作费	260,855.00	99,205.37

设计费	162,437.00	40,772.00
水电费	18,885.73	19,696.29
差旅费	10,556.02	12,002.59
办公费		128,000.00
合计	4,179,662.47	6,123,474.44

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	162,843.94	223,772.01
减：利息收入	25,680.61	36,610.92
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	23,596.13	29,583.45
其他支出		
合计	160,759.46	216,744.54

注：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 162,843.94 元，上年度为 206,644.38 元。

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
石家庄认定的高企奖补	50,000.00		收益相关
增值税减免	1,703.95		收益相关
个税手续费返款	51,286.73	68,750.10	收益相关
其他		12,624.46	
合计	102,990.68	81,374.56	

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	316,838.29	71,886.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	63,836.48	
合计	380,674.77	71,886.31

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-152,518.68	-187,600.85
其他应收款信用减值损失	406.44	1,113.63
合计	-152,112.24	-186,487.22

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,098,948.88	-1,351,589.80
合计	-10,098,948.88	-1,351,589.80

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置损失或利得	320,614.73	-46,257.18
固定资产处置损失或利得	-835.52	
合计	319,779.21	-46,257.18

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得		4,887.89	
和解款及罚款收入		102,701.06	
其他	63,942.24	362,663.34	63,942.24
合计	63,942.24	470,252.29	63,942.24

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	500.00		500.00
非流动资产报废损失		50,455.45	
盘亏损失	68,309.90		68,309.90
其他	190,170.39	379,239.11	190,170.39
合计	258,980.29	429,694.56	258,980.29

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-9,453.89	28,597.38
递延所得税费用	93,995.90	-45,103.42
其他		
合计	84,542.01	-16,506.04

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-31,990,314.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,798,547.21
子公司适用不同税率的影响	-1,413,846.06
调整以前期间所得税的影响	-9,453.89
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	148,104.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,098,708.59
研发费用加计扣除的影响	-940,424.06
所得税费用	84,542.01

(四十一) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		102,701.06
利息收入	25,680.65	36,610.92
往来款	168,000.01	549,825.24
合计	193,680.66	689,137.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	475,041.60	425,761.45
费用支出	9,224,509.89	11,884,148.54
营业外支出	60,393.42	51,327.77

合计	9,759,944.91	12,361,237.76
----	--------------	---------------

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财	188,500,000.00	63,000,000.00
合计	188,500,000.00	63,000,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财	161,000,000.00	90,500,000.00
合计	161,000,000.00	90,500,000.00

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁费	3,869,344.67	6,139,226.67
合计	3,869,344.67	6,139,226.67

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	13,752,611.97			9,721,130.09	162,843.94	3,868,637.94
一年内到期的非流动负债	3,253,470.75		1,489,633.09		3,143,129.62	1,599,974.22
合计	17,006,082.72		1,489,633.09	9,721,130.09	3,305,973.56	5,468,612.16

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-32,074,856.76	16,075,866.70
加：资产减值准备	10,098,948.88	1,351,589.80
信用减值损失	152,112.24	186,487.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,525,792.58	1,635,662.77
使用权资产折旧	4,276,246.02	4,851,971.29
无形资产摊销	137,677.45	152,154.12

长期待摊费用摊销	2,472,601.60	3,539,908.52
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）	-319,779.21	46,257.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		50,455.83
净敞口套期损失（收益以“-”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）	162,843.94	223,772.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-380,674.77	-71,886.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-483,582.79	-1,266,864.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	662,194.99	1,221,761.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,876,323.12	26,668,617.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,115,056.36	-1,961,183.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,977,971.02	-11,304,139.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,757,067.37	41,400,429.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	17,761,406.20	10,579,526.84
减：现金的期初余额	10,579,526.84	5,662,922.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,181,879.36	4,916,604.82

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,761,406.20	10,579,526.84
其中：库存现金	15,253.81	10,235.81
可随时用于支付的银行存款	17,216,516.52	10,221,787.04
可随时用于支付的其他货币资金	529,635.87	347,503.99
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,761,406.20	10,579,526.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

其中，使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	8,944.07	37,219.54	预付监管资金
合计	8,944.07	37,219.54	---

(四十三) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	16,216.92
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
与租赁相关的总现金流出	3,869,344.67

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,042,217.78	5,639,571.20
其他	408,720.55	353,944.93
房租	275,990.39	129,081.07
制作费	260,855.00	597,233.04
设计费	162,437.00	40,772.00
水电费	18,885.73	19,696.29
差旅费	10,556.02	12,002.59
办公费		128,000.00
合计	4,179,662.47	6,920,301.12
其中：费用化研发支出	4,179,662.47	6,123,474.44
资本化研发支出		796,826.68

七、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

本期未发生的非同一控制下企业合并。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并情况

本期未发生的同一控制下企业合并。

(三) 出售子公司股权情况

本期不存在出售子公司的情形。

(四) 合并范围发生变化的其他原因

本期不存在其他合并范围发生变化的情况

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河北叶罗丽玩具科技有限公司	廊坊	5,000,000.00	廊坊	玩具制作销售	100.00		投资设立
北京精英影视文化有限责任公司	北京	5,000,000.00	北京	玩具销售	100.00		投资设立
北京叶罗丽玩具科技有限公司	北京	5,000,000.00	北京	玩具销售	100.00		投资设立
天津童乐科技合伙企业(有限合伙)	天津	3,000,000.00	天津	玩具采购管理	99.00	1.00	投资设立
沈阳精英动漫有限公司	沈阳	2,000,000.00	沈阳	动漫及衍生产品设计服务	100.00		投资设立
广东浩瑞动漫科技有限公司	东莞	5,000,000.00	东莞	玩具研发、外包生产、品控管理	100.00		投资设立
天津集英科技有限公司	天津	1,000,000.00	天津	玩具销售	100.00		投资设立
重庆叶罗丽文化艺术有限公司	重庆	1,000,000.00	重庆	玩具销售		100.00	投资设立
北京叶罗丽文化艺术有限公司	北京	1,000,000.00	北京	玩具销售		100.00	投资设立

九、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
规上补贴		102,701.06
高企奖补（区级）	50,000.00	
合计	50,000.00	102,701.06

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
精英集团有限公司	石家庄	控股集团	5,195.80	73.80	73.80

本公司的最终控制方为自然人翟志海。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京精英阳光教育咨询有限公司	最终同一控制人
河北传媒学院	最终同一控制人
石家庄精英中学	最终同一控制人
河北天明传媒有限公司	最终同一控制人
河北素本有健康管理有限公司	最终控制人的近亲属控制的其他企业
河北飞猪教育咨询有限公司	最终控制人的近亲属控制的其他企业

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北素本有健康管理有限公司	采购商品		126,424.87
河北飞猪教育咨询有限公司	采购商品		24,000.00

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北传媒学院	出售商品	192,859.92	570,188.00
河北天明传媒有限公司	出售商品	3,118.94	

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
翟志海、申莉莉	10,000,000.00	2023/6/16	2026/6/16	是
河北精英动漫文化传播股份有限公司	10,000,000.00	2023/6/16	2026/6/16	是

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,429,771.20	2,226,994.17

4. 其他关联交易

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河北传媒学院	59,149.20			
合计		59,149.20			

十一、承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	11,115,691.51	8,383,950.87
1至2年	569,780.54	
小计	11,685,472.05	8,383,950.87
减: 坏账准备	587,504.13	391,197.56
合计	11,097,967.92	7,992,753.31

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
其中:				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,685,472.05	100.00	587,504.13	5.03
其中: 组合1: 信用风险特征组合	11,180,302.05	95.68	587,504.13	5.25
组合2: 低风险组合	505,170.00	4.32		
合计	11,685,472.05	100.00	587,504.13	

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
其中:				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,383,950.87	100.00	391,197.56	4.67
其中: 组合1: 信用风险特征组合	7,823,950.87	93.32	391,197.56	5.00
组合2: 低风险组合	560,000.00	6.68		
合计	8,383,950.87	100.00	391,197.56	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,610,521.51	530,526.08	5.00	7,823,950.88	391,197.56	5.00
1至2年	569,780.54	56,978.05	10.00			
合计	11,180,302.05	587,504.13		7,823,950.88	391,197.56	

②组合2: 低风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	505,170.00			560,000.00	
合计	505,170.00			560,000.00	

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
应收账款坏账准备	391,197.56	196,306.57				587,504.13
合计	391,197.56	196,306.57				587,504.13

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(%)	坏账准备期末余额
客户一	3,371,915.26		3,371,915.26	28.86	168,595.76
传线网络科技(上海)有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00	21.39	125,000.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	2,480,000.00		2,480,000.00	21.22	124,000.00
北京丰裕秋实科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	8.56	50,000.00
北京弘绅科技有限公司	800,000.00		800,000.00	6.85	40,000.00
合计	10,151,915.26		10,151,915.26	86.88	507,595.76

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	142,205,941.70	43,613,133.49
合计	142,205,941.70	43,613,133.49

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	141,737,997.34	43,613,133.49
1 至 2 年	467,944.36	
小计	142,205,941.70	43,613,133.49
减: 坏账准备		
合计	142,205,941.70	43,613,133.49

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	467,944.36	471,144.36
往来款	141,711,502.79	43,109,589.13
备用金借款	25,865.58	32,400.00

其他	628.97	
小计	142,205,941.70	43,613,133.49
减：坏账准备		
合计	142,205,941.70	43,613,133.49

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
按组合计提坏账准备的其他应收款	142,205,941.70	100.00			142,205,941.70
其中：组合 1：信用风险特征组合					
组合 2：低风险组合	142,205,941.70	100.00			142,205,941.70
合计	142,205,941.70				142,205,941.70

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
按组合计提坏账准备的其他应收款	43,613,133.49	100.00			43,613,133.49
其中：组合 1：信用风险特征组合					
组合 2：低风险组合	43,613,133.49	100.00			43,613,133.49
合计	43,613,133.49				43,613,133.49

①按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	142,205,941.70		
合计	142,205,941.70		

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	43,613,133.49		
合计	43,613,133.49		

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,970,000.00		24,970,000.00	24,970,000.00		24,970,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	24,970,000.00		24,970,000.00	24,970,000.00		24,970,000.00

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
北京叶罗丽玩具 科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
北京精英影视文 化有限责任公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
河北叶罗丽玩具 科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
天津童乐科技合 伙企业(有限合 伙)	2,970,000.00						2,970,000.00	
沈阳精英动漫有 限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
广东浩瑞动漫科 技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	24,970,000.00						24,970,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,837,703.11	29,750,231.43	106,181,401.54	50,493,699.08
其他业务			81,271.86	
合计	45,837,703.11	29,750,231.43	106,262,673.40	50,493,699.08

2. 主营业务收入及成本分解信息

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
动漫授权、版权收入	45,837,703.11	29,750,231.43	106,181,401.54	50,493,699.08
合计	45,837,703.11	29,750,231.43	106,181,401.54	50,493,699.08

3. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	动漫授权、版权收入
在某一时段内确认收入	

在某一时点确认收入	45,837,703.11
合计	45,837,703.11

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	63,836.48	21,956.58
合计	63,836.48	21,956.58

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	319,779.21	-46,257.18	-46,257.18
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	50,000.00	115,325.52	115,325.52
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	380,674.77	71,886.31	71,886.31
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			

20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-195,038.05	-62,143.33	-62,143.33
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	-29,255.71	25,056.47	25,056.47
少数股东权益影响额（税后）			
合计	584,671.64	53,754.85	53,754.85

(二)净资产收益率和每股收益

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		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-0.258	12.13	-0.916	0.4593	-0.916	0.4593
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.262	12.09	-0.933	0.4578	-0.933	0.4578

(此页以下无正文)

河北精英动漫文化传播股份有限公司

二〇二六年三月三十日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	319,779.21
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	50,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	380,674.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-195,038.05
非经常性损益合计	555,415.93
减：所得税影响数	-29,255.71
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	584,671.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用