

果麦文化传媒股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-037

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	21
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 债券相关情况	33
第八节 财务报告	34

备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表；

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、其他相关材料。

释义

释义项	指	释义内容
果麦文化、果麦公司、果麦、本公司、公司	指	果麦文化传媒股份有限公司，由杭州果麦文化传媒有限公司于 2017 年 12 月 1 日整体变更成立的股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	路金波
众华会计师、审计机构	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	果麦文化传媒股份有限公司股东大会
股东会	指	果麦文化传媒股份有限公司股东会
董事会	指	果麦文化传媒股份有限公司董事会
七只鹿	指	上海七只鹿文化传媒有限公司
齐育、齐育未来	指	湖南齐育未来教育科技有限公司
星图比特	指	上海星图比特信息技术服务有限公司
陕西旅游	指	陕西旅游文化产业股份有限公司
北京圆天	指	北京圆天商业发展有限公司
开卷信息、开卷	指	北京开卷信息技术有限公司，是一家专业从事中文图书市场零售数据连续跟踪服务的公司
报告期	指	2026 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	如无特殊说明，均指人民币元、人民币万元、人民币亿元
二、专业释义	指	
码洋	指	图书的定价乘以数量所得出的金额
选题	指	通过各种形式的市场调研活动，对图书市场需求信息进行分析整理，从而确定真正符合市场需求的图书内容
新媒体	指	报刊、广播、电视等传统媒体之后发展起来的新的媒体形态的统称，包括网络媒体、手机媒体、数字电视等
CBC	指	CBC 是新型电子商务模式的一种，是由消费者（Consumer Business）、商家（Business）和消费者（Consumer）共同搭建的集生产、经营、消费为一体的电子商务模式。
2C	指	自建销售渠道
2B	指	To business, 指公司将图书产品发至经销渠道，由其销售给终端消费者的销售方式
动销	指	一定期间内销售数大于或等于 1
AI	指	人工智能（Artificial Intelligence），英文缩写为 AI。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	200,814,028.64	297,526,974.61	-32.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-40,690,068.90	5,663,156.06	-818.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-17,088,514.02	4,540,558.07	-476.35%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-77,632,502.29	-27,060,176.22	-186.89%
基本每股收益（元/股）	-0.4112	0.0572	-818.88%
稀释每股收益（元/股）	-0.4112	0.0572	-818.88%
加权平均净资产收益率	-2.54%	0.79%	-3.33%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	823,007,720.77	920,634,281.46	-10.60%
归属于上市公司股东的净资产（元）	652,329,317.96	694,803,522.09	-6.11%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润（元）	-40,690,068.90	6,933,031.05	-686.90%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	67,331.03	主要系固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	275,000.00	主要系收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-28,469,393.76	主要系陕西旅游项目公允价值变动所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,126.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	212,690.15	主要系个税手续费返还
减：所得税影响额	-4,244,830.03	
少数股东权益影响额（税后）	139.27	
合计	-23,601,554.88	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

一、报告期内公司所处行业情况

2026年1-6月，整体图书零售市场码洋同比小幅下降1.63%，一季度同比下降3.91%。和第一季度相比，2026年上半年码洋同比降幅收窄。结合不同渠道数据来看，内容电商渠道继续呈现正向增长态势，较第一季度增速进一步扩大，也是拉动整体市场降幅收窄的主要因素。从3月开始内容电商渠道增速相对较高，其中3月和4月内容电商增速均超过40%，5月和6月增速有所放缓，但始终保持10%以上的增长。货架电商和实体店依然呈现负增长态势，其中货架电商渠道码洋同比降幅较一季度有所收窄。

2026年上半年图书零售市场码洋规模降幅收窄，离不开跑赢大盘的门类带动。2026年1-6月有10个细分市场码洋同比增长率高于整体零售市场，这些门类占据了市场近48%的码洋，其中生活、经济与管理、马列思想及政策性读物类码洋同比增长率超过20%，法律类码洋同比增长率超过10%，语言、地图和教育类码洋同比增长率在1%-6%，少儿、工程技术和科普类呈现负增长，但是降幅均小于整体零售市场。和第一季度相比，跑赢大盘的分类数量和码洋比重合计均有增加。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）企业战略：以数智和IP驱动的新出版

果麦文化是一家以数智和IP驱动的新出版公司，践行“以微小的力量推动文明”企业使命。公司依托于创始团队多年来开发及运营的强大的内容地基、经公司研发并在实践中行之有效的“果麦方法论”训练后具有高效稳定产出的策划团队，以及持续创作优质内容的杰出作家学者们，开辟了“出版+互联网”新商业模式，并基于出版积累的内容和数据，开发网络、影视、文旅等多种IP产品，希望成为世界领先的数智文化企业。

随着大语言模型的惊艳表现和AI在文字、图片、视频等多领域多模态的飞速发展，公司积极部署AI赛道。公司投入多年来积攒的标注数据训练大语言模型，在基于理解语义的基础上自主研发了“AI校对王”产品，通过AI实现校对的自动化、智能化，根本上改变目前行业落后的校对方式，以期为行业提升校对效率、释放编辑产能。

2024年公司“AI校对王”产品对应的自研大语言模型“金字塔”成功通过网信办生成式人工智能备案，并已获得专利认证，目前产品已经形成高精度、低误报、不乱改、“出版物审校级”的校对能力。基于2024年一期研发的成功，产品已逐步推向市场，并获得客户的高度认可。公司将继续投入研发提升大模型的能力以及产品的使用体验、丰富其使用场景，以期更好地赋能出版行业，及更多有校对需求的行业和场景。

公司以“AI校对王”原子能力为起点，结合果麦多年来沉淀下来的方法论、数据库及工作流程，充分发挥公司在选题、策划、校对、翻译、设计、营销等方面的优势，为出版行业打造AI出版整体解决方案“书世界智能出版平台”，提升行业效率和效果。

1、商业模式：“出版+互联网”交互驱动

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

2、通过互联网连接用户

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

截至2026年6月30日，公司互联网用户数9,843万，运营的互联网产品账号125款，包括微博账号“知书少年果麦麦”、“易中天”，抖音账号“果麦文化直播间”、“小嘉啊”、“戴建业”；快手账号“福豆姐姐”、“小亭不停课”；微信公众号“易中天”、“罗翔说刑法”、“庆山”等。

3、互联网营销

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

4、互联网销售，创立了新颖的“CBC”销售模式

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

5、互联网反驱动内容的研发迭代

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

6、“果麦方法论”驱动的“出版社选题合作”

公司研发并在实践中行之有效的“果麦方法论”为公司带来了远高于行业平均品种效率的出版业绩。据开卷数据显示，2026年上半年公司的实洋品种效率是行业的6.11倍。基于为行业赋能的初心，公司与多家出版集团围绕“出版社选题合作”进行全面战略合作，具体为：其他出版社选择其持有的、目前销量欠佳的优质版权与果麦合作，在选题策划、设计、营销、销售等各个环节按照“果麦方法论”运作，核心是其他出版社的优质版权与果麦的策划发行能力的强强联合。目前，出版社选题合作取得了很好的效果。

例如，《小屁孩日记》（中文版）近年来，随着市场环境的变化，原版销量下滑明显，果麦通过出版社选题合作，重新策划后于2023年陆续上市，通过关键事件创意营销，比如快闪书店直播、国外溯源等，不仅抑制了销量下滑的趋势，目前累计销量275万册。

王力主编的《中国古代文化常识》，是关于中国古代文化常识的经典普及读物，这本书外部版本较多，公司签约了天津人民出版社的版本，在产品端打通了“文史哲”壁垒，比如通过天文历法理解古诗中的星象典故、通过职官科举读懂史书的官名；纠正古装剧等常见文化误区（如车马形制、服饰制度、礼仪规矩）；提供可靠的文献出处与术语解释，方便进阶研究。在营销端，重点在果麦抖音官方旗舰店，以古代原创角色创作的角度，制作快剪视频，并充分利用果麦互联网渠道的优势，在“易中天”、“戴建业”、“小亨不停课”等匹配账号上，面向C端用户。目前销量18万册。

陈年喜的《微尘》，原书名《一地霜白》，面向读者解释成本高。公司进行出版社选题合作后，在产品端首先重新搭建金字塔第一层，即改书名为《微尘》。该书名既贴切紧扣“矿工诗人”的身份，又呼应当下普通人觉得渺小、被碾压的时代情绪；其次是搭建金字塔第二层：价值原型，即一句话广告：“卑微如尘，也要热烈地活着”，好记易懂易传播，引发读者共鸣。通过果麦的运营，口碑持续出圈，该书登上各大影响力书单，销量达18万册。

公司将持续精进和实践“果麦方法论”，和出版行业优势版权强强联合，赋能行业，提升行业出版效率，达成双方甚至多方合作共赢。

（二）公司从事的主要业务

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

1、行业概览：2026年上半年整体图书零售市场码洋同比下降1.63%

开卷数据显示，2026年上半年整体图书零售市场呈现负增长，码洋规模同比下降1.63%，一季度整体图书零售市场同比下降3.91%，和第一季度相比，2026年上半年码洋同比降幅收窄。

2、公司概览：公司营收较2025年上半年减少32.51%

公司2026年上半年实现营业收入20,081.40万元，较2025年上半年减少32.51%。归母净利润为-4,069.01万元。扣非归母净利润为-1,708.85万元。

（1）图书出版发行业务

1）公版图书出版发行业务

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

2026年上半年，在“果麦经典”的战略目标基础上，叠加公司互联网营销能力、互联网直销带货以及全覆盖的销售渠道，果麦经典以良好的市场表现，再次论证了这一战略的有效。2026年上半年公司销量5万册以上图书品种30个，其中果麦经典7个。很多上市多年的“果麦经典”图书产品销量抑制住了生命周期的下滑趋势，获得了读者的好评。

弗吉尼亚·伍尔夫的《一间只属于自己的房间》，累计销量近80万册。该书的成功，是果麦方法论在每个节点和环节精准实践的自然结果。“果麦方法论”中的“流量云”，具体为“5W”，即“时空环境 WhenWhere、关键人物 Who、激励事件 What、口碑证言 Witness”，尤其是对“时空环境 when+where”的精确把控是该书在营销中的制胜关键。伍尔夫作为女性

主义的时代先行者，她的作品，在近两三年得到了远超以往任何时期的关注，甚至连她的名字、形象，乃至作品名本身，都成了一种激励女性精神觉醒的符号。公司紧紧抓住这个时空环境启动营销，从产品差异、到营销打法、流量选择等各个细节配合时空环境。公司以线上营销、线下跨界营销、线上线下有机结合，有力地证明了依托“果麦方法论”中的“时空环境”展开借势营销的价值，保持对于“时空环境”的敏感关注，持续地探索能够合理且深度结合的内容点，“果麦经典”能够保持“畅销且长销”。

《克林索尔的最后夏天》从 2018 年上市以来，前五年的累计销量未过 10 万册，到近三年持续维持高增长，目前累计销量已达 72 万册。2022 年年初，充分利用春末夏初的时空环境以及相当合适且成熟的小红书营销土壤，在推广时紧紧把握住该平台用户的调性与气质，做出了该书的第一轮强势曝光。2024 年，通过对小红书二次加强传播，同时为短视频平台强势输入经过迭代打磨的爆款内容，再一次实现了该书的逆势增长。果麦版月销数仍然是第二名（低价版）的 3.8 倍，年销数是第二名的 20 倍。我们将小红书、抖音内容，再次精心打磨，深挖，重新定制了适合视频号传播与转化的脚本，实现了视频号、快手两平台，再次迎来单条视频转化破万册的高质量传播内容，甚至引发行业内经典书领域出版方向的转变，极大扩大了品牌在行业中的影响力。

加缪《我身上有个不可战胜的夏天》，是经典营销方法迭代后再一次亮眼的表现。该书抓住盛夏的时空环境，2025 年 7 月中旬上市，截至 2026 年 6 月 30 日，实销突破 41 万册。该书贡献了行业内多个“记录”。最快日销破万册新书（上市第 22 天，迎来日销 13000 多册）；最快印量破 10 万册新书（上市第 5 周）；最快迎来百万赞内容新书（上市第 9 周）；在成熟的果麦经典营销方法论指导下，我们放弃传统先“种草+曝光”的策略，分析市场上最新文化类产品推广核心动作，迭代创新了新的打法技术。在该项目的营销中，团队直接开启中腰部博主达人资源激活七步法，用高转化内容激励资源主动跟进，解决了当时头部达人转化乏力，账号生命力衰退，合作成本极高等三大痛点。后续也赋能了《逻辑哲学论》等多个经典产品的爆发与焕活。

此外，《窄门》2023 年经小红书种草发酵后销量暴增后，2026 年上半年依然保持稳定增幅，2026 年上半年销量近 14 万册，累计销量已达 130 万册，远超市面上的其他版本；《悉达多》连续多年保持高速增长，累计销量已达 195 万册；《了凡四训》累计销量已达 164 万册；《道德经·帛书版全本全译全析》2024 年 6 月上市，累计销量也已达 45 万册。

在“果麦方法论”实践下，“果麦经典”以全新的方式触达读者、诠释经典，重新焕发了活力，真正做到“畅销且长销”！

2) 版权图书出版发行业务

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

社科专业知识赛道，罗翔《法律的悖论》、《法治的细节》、《刑法学讲义》、《刑罚的历史》等作品持续发力，陈碧《正义的回响》、赵宏《权力的边界》、李红勃《法律通识》等持续丰富这一赛道，累计年销已达百万量级，通过深入探讨法律背后的细节，让广大读者更好的理解法律的严谨和正义的力量；戴建业《浪漫得要命》、《我的个天》、《世说新语》等、余世存《中国人的家书》、《时间之书》、《做自己的灯塔》等、冯仑《人生的逻辑》、周国平《西方哲学史讲义》、尹烨《生命之美》，逐步巩固公司在社科人文细分领域的市场份额和地位，公司为此配备更多的资源以更加充分挖掘各领域的学者作家，更专业地运营其作品，“以微小的力量推动文明”。

心理自助赛道，《蛤蟆先生去看心理医生》累计销售 610 万册，此后出版的李松蔚《5%的改变》、徐慢慢心理话《弗洛伊德与为什么鸭》、《抱住棒棒的自己》、洛莉·戈特利布《也许你该找个人聊聊》、陈海贤《中国式家庭：关系里的纠缠和解脱》等均表现不俗，丰富完善了这一赛道的选题品类，愈发形成公司鲜明特点，奠定了公司在大众图书市场心理自助赛道的核心地位。

女性成长赛道，Olga 新书《开口就是机会》、陈果新书《好的自己》等正逐步形成并拓宽女性成长的图书市场。

文学赛道，方浩明新书《我重新出生的地方》让我们看见战争的残酷、和平的珍贵，更看见一个异乡人在中国扎根、被治愈、被接纳的完整轨迹，温暖又有力量；俞敏洪新书《跨越山海，步履不停》告诉我们：向外看见世界，向内重建内心，地理的山海是表象，人心的山海才是终极征途。

果麦在 2023 年末开始布局教辅赛道，2026 年上半年公司陆续出版上市刘增利《高考快递》各科系列、《秒懂五年真题》各科系列；“水哥”王昱珩《初中提分点·考点速通》系列教辅材料等，将在教辅赛道持续深耕发力，稳步拓展各学段布局，丰富产品形态、拓宽业务边界，力争实现发展再上新台阶。

综上，公司始终践行“出版+互联网”的战略，内容设计上坚守“价值和美”，践行“果麦方法论”，夯实公版图书业务，加强版权图书业务，持续提升行业竞争力与品牌影响力。

(2) 互联网业务

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

1) 互联网用户数 9,843 万

截至 2026 年 6 月 30 日，公司的互联网用户数 9,843 万。

2) 互联网 2C 销售收入 4,670.51 万元

公司基于自有的内容数据库研发图、文、音频、视频等互联网内容，在连接 9,843 万互联网用户的基础上，通过图文、声音播客、短视频和直播以及各大电商的商家自营旗舰店等方式向用户推送相契合的产品信息，精准 2C 直销带货，产生互联网 2C 销售收入。

2026 年上半年互联网 2C 销售收入为 4,670.51 万元。

3) 互联网广告收入 180.53 万元

公司运营的内外部分达人作者号，包括员工号“小嘉啊”、微博号“亭林镇无业青年”、“知书少年果麦麦”、达人号“福豆姐姐”、作者号“易中天”、“李蕾”等，在各个账号垂直领域都具有一定的影响力，在公司的运营下，不仅发挥了 2C 直播带货、营销的优势，还进一步赋能行业，做短视频或者直播带货赚取佣金，也基于账号特性接洽商务广告产生广告收入。

2026 年上半年公司互联网广告收入 180.53 万元。

(3) 其他衍生业务收入 1,816.28 万元

其他衍生业务包括电子书、有声书业务，IP 衍生与运营业务如文创产品等。

2026 年，公司在教辅领域密切合作的作者不幸突然离世，公司在教辅领域头部产品销量骤然下降。出版行业受其他内容载体挤压呈下行趋势。公司从产品和渠道两端着手。在产品领域，公司正积极部署教辅领域产品的矩阵式分布，包括收购并培育“高考快递”品牌等；继续夯实“果麦经典”，稳住大盘；打造富有创意、品质精良的二次元和明星图书及文创。同时并在电商流量式微、内容电商去中心化的大背景下，积极探索图书流量规律，摸索出 ROI 高达 5 以上的投流方法，提高图书销量；并逐步完成图书封面 IP 视觉化的沉淀，拓展文创赛道。

二、核心竞争力分析

1、公司战略清晰，商业模式先进

公司基于市场的变化和技术的发展，在 2021 年形成的崭新而清晰的战略定位，即“以数智和 IP 驱动的新出版公司”，依托“出版+互联网”交互驱动，通过互联网实现营销，并因此创立图书行业新颖的“CBC”销售模式，同时实现互联网广告及其他互联网业务。另一方面，通过互联网用户数据、行为互动及评论留言等上行数据，反驱动内容的不断迭代与研发，从而实现“出版+互联网”交互驱动的良好循环，商业模式先进。

2、互联网驱动营销和销售，创立了新颖的“CBC”销售模式

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

截至 2026 年 6 月 30 日，公司互联网用户数 9,843 万，运营的互联网产品账号 125 款，包括微博账号“知书少年果麦麦”、“易中天”，抖音账号“果麦文化直播间”、“小嘉啊”、“戴建业”；快手账号“福豆姐姐”、“小亭不停课”；微信公众号“易中天”、“罗翔说刑法”、“庆山”等。

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

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

3、强大的创意策划能力

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

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	200,814,028.64	297,526,974.61	-32.51%	主要系销售下滑所致
营业成本	106,434,977.17	171,115,628.23	-37.80%	主要系销售下滑，成本同步减少所致
销售费用	33,019,896.58	38,175,032.90	-13.50%	
管理费用	67,264,565.22	73,555,843.29	-8.55%	
财务费用	426,476.96	-328,895.64	229.67%	主要系利息收入减少所致
所得税费用	-6,323,044.89	-779,082.68	-711.60%	主要系利润总额亏损所得税递延所致
研发投入	6,314,463.01	4,390,735.51	43.81%	主要系本期研发人员增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-77,632,502.29	-27,060,176.22	-186.89%	主要系本期支付版税金额增加所致
投资活动产生的现金流量净额	94,342,539.34	-71,518,698.68	231.91%	主要系理财赎回所致
筹资活动产生的现金流量净额	-9,442,877.37	-16,085,787.60	41.30%	主要系分配股利减少所致
现金及现金等价物净增加额	7,320,120.77	-114,666,477.77	106.38%	主要系理财赎回所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
图书策划与发行	172,148,753.43	94,833,912.53	44.91%	-37.16%	-40.81%	3.40%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,772,297.16	8.00%	主要系大额存单、结构性存款收益及陕西旅游分红所致	不可持续
公允价值变动损益	-31,694,062.19	-67.22%	主要系陕西旅游的公允价值变动	不可持续
资产减值	-6,883,531.98	-14.60%	主要系计提预付版权减值、存跌所致	不可持续
营业外收入	159,380.49	0.34%	主要系违约赔偿收入	不可持续
营业外支出	91,253.55	0.19%	主要系对外捐赠支出	不可持续
其他收益	487,690.15	1.03%	主要系收到政府补助和个税返还所致	不可持续
信用减值损失	-101,114.46	-0.21%	主要系计提应收坏账	不可持续
资产处置收益	67,331.03	0.14%	主要系处置资产	不可持续

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	159,473,432.17	19.38%	152,154,188.88	16.53%	2.85%	
应收账款	82,501,766.95	10.02%	84,064,467.14	9.13%	0.89%	
存货	105,140,976.19	12.78%	105,902,444.05	11.50%	1.28%	
长期股权投资	61,071,628.91	7.42%	33,745,035.49	3.67%	3.75%	主要系增加北京 圆天长期股权投资所致
固定资产	6,906,810.03	0.84%	7,582,610.09	0.82%	0.02%	
使用权资产	39,970,711.35	4.86%	24,551,565.66	2.67%	2.19%	主要系新增办公 场所租赁所致
合同负债	20,571,068.14	2.50%	17,836,615.88	1.94%	0.56%	
租赁负债	28,550,814.22	3.47%	17,643,635.40	1.92%	1.55%	主要系新增办公 场所租赁所致

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本期计提 的减值	本期购买金 额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	95,269,937.53	-218,362.19	-	-	60,000,000.00	135,000,000.00	-	20,051,575.34
4. 其他权益工具投资	23,880,000.00	-	-	-	-	4,000,000.00	-	19,880,000.00
5. 其他非流动金融资产	115,569,923.87	-31,475,700.00	-	-	48,020,000.00	5,300,000.00	-503,144.63	126,311,079.24
金融资产小计	234,719,861.40	-31,694,062.19	-	-	108,020,000.00	144,300,000.00	-503,144.63	166,242,654.58
上述合计	234,719,861.40	-31,694,062.19	-	-	108,020,000.00	144,300,000.00	-503,144.63	166,242,654.58
金融负债	-	-	-	-	-	-	-	-

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
113,678,711.21	316,803,025.11	-64.12%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	95,269,937.53	-218,362.19	-	60,000,000.00	135,000,000.00	847,853.43	-	20,051,575.34	自有资金
其他	23,880,000.00	-	-	-	4,000,000.00	-	-	19,880,000.00	自有资金
其他	115,569,923.87	-31,475,700.00	-	48,020,000.00	5,300,000.00	2,090,714.46	-295,254.26	126,311,079.24	自有资金
合计	234,719,861.40	-31,694,062.19	-	108,020,000.00	144,300,000.00	2,938,567.89	-295,254.26	166,242,654.58	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	6,000	0
其他类	低风险	1,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）面临的风险

1、市场竞争风险

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

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

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

2、图书选题风险

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

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

（二）公司应对措施

1、夯实出版发行地基，策划更多优质内容

公司将稳步推进图书出版发行业务，推出更多符合市场需求的优质内容。

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

2、坚定而扎实践行及探索“出版+互联网”的企业战略

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

3、充分利用果麦方法论，吸引出版行业的“反向选题”

公司以策划能力和互联网能力享誉出版行业，很多经典案例更是引发行业学习讨论，比如，果麦经典《窄门》从日销 5 册到 4,000 册的爆款营销，《克林索尔的最后夏天》、《涅朵奇卡：一个女人的一生》、《一间只属于自己的房间》等。利用果麦方法论，公司建设了“书世界智能出版平台”，与其他出版公司进行“反向选题”合作，即其他出版公司提供其签下的优质版权，公司在果麦方法论的框架下重新策划、上市、营销和销售。未来，“书世界智能出版平台”的“反向选题”会为果麦和图书行业带来更大的增长，是优质版权和强大的平台能力的完美结合。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 14 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	机构、个人	通过全景网“投资者关系互动平台”以网上业绩说明会的形式与广大投资者交流	公司业务情况、行业展望等内容	2026 年 4 月 14 日投资者关系活动记录表 (编号： 2026-001)

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

刘方先生因达到法定退休年龄，辞去公司副总经理职务，辞职后刘方先生不在公司担任职务。具体情况详见公司于 2026 年 7 月 31 日在证券时报、证券日报及巨潮资讯网披露的《关于公司高级管理人员退休离任的公告》（公告编号：2026-033）。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

（1）2024 年 4 月 8 日，公司召开第三届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于〈果麦文化传媒股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈果麦文化传媒股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2024 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。同日，公司召开第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于〈果麦文化传媒股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈果麦文化传媒股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于核实〈果麦文化传媒股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》，公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。

（2）2024 年 4 月 9 日，公司于巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）披露了《果麦文化传媒股份有限公司独立董事公开征集委托投票权报告书》（公告编号：2024-023）。根据公司其他独立董事的委托，独立董事杨雷作为征集人就 2024 年第一次临时股东大会审议的公司 2024 年限制性股票激励计划相关议案向公司全体股东征集投票权。

（3）2024 年 4 月 9 日至 2024 年 4 月 18 日，公司对上述激励计划激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到与本激励计划激励对象有关的任何异议。2024 年 4 月 18 日，公司于巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）披露了《监事会关于公司 2024 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》（公告编号：2024-027）。2024 年 4 月 18 日，公司于巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）披露《关于 2024 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2024-028）。

（4）2024 年 4 月 24 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于〈果麦文化传媒股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈果麦文化传媒股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》（公告编号：2024-034）。

（5）2024 年 4 月 30 日，公司召开第三届董事会第五次会议与第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见，同意公司本次激励计划首次授予的激励对象名单。

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

(7) 2026 年 3 月 30 日, 公司第三届董事会第十五次会议和第三届董事会薪酬与考核委员会第九次会议, 审议通过了《关于作废 2024 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。

(8) 2026 年 2 月 26 日, 公司召开第三届董事会第十三次会议, 审议通过了《关于〈果麦文化传媒股份有限公司 2026 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈果麦文化传媒股份有限公司 2026 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东会授权董事会办理 2026 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。公司董事会薪酬与考核委员会对本激励计划的相关事项发表了核查意见, 上海澄明则正律师事务所出具了相应的法律意见书。

(9) 2026 年 2 月 26 日至 2026 年 3 月 7 日, 公司对上述激励计划拟激励对象名单在公司内部进行了公示, 公示期内, 公司董事会薪酬与考核委员会未收到与本激励计划拟激励对象有关的任何异议。2026 年 3 月 9 日, 公司披露了《董事会薪酬与考核委员会关于 2026 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况的说明》、《关于公司 2026 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

(10) 2026 年 3 月 16 日, 公司 2026 年第一次临时股东会审议并通过了《关于〈果麦文化传媒股份有限公司 2026 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈果麦文化传媒股份有限公司 2026 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东会授权董事会办理 2026 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司实施 2026 年限制性股票激励计划获得批准, 董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票, 并办理授予所必需的全部事宜。

(11) 2026 年 3 月 16 日, 公司第三届董事会第十四次会议和第三届董事会薪酬与考核委员会第八次会议审议通过了《关于向 2026 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。董事会薪酬与考核委员会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实并发表了核查意见, 上海澄明则正律师事务所出具了相应的法律意见书。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

1、股东和债权人权益保护情况

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

2、职工权益保护情况

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

3、供应商、客户权益保护情况

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

4、履行其他企业社会责任

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

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

截至 2026 年 6 月 30 日，公司作为原告涉及的诉讼情况：1、报告期内已结案进入执行阶段或者和解阶段的案件涉案金额约为 50 万元，2、报告期内尚未结案处于仲裁中或审理中的案件涉案金额约为人民币 20 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，公司作为被告涉及的诉讼情况：1、报告期内已结案进入执行阶段或者和解阶段的案件涉案金额为 0 万元，2、报告期内尚未结案处于仲裁中或审理中的案件涉案金额约为人民币 100 万元。

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期内，公司存在租赁其他公司资产的事项，主要为公司办公场地租赁、储存场地租赁等，租金价格公允，公司与出租方北京圆天文创商业管理有限公司存在关联关系，北京圆天文创商业管理有限公司系公司投资的联营企业北京圆天商业发展有限公司的子公司，对公司的生产经营、财务状况不构成重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	18,719,545	18.92%	-	-	-	-	-	18,719,545	18.92%
1、国家持股	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	0.00%
2、国有法人持股	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	0.00%
3、其他内资持股	18,719,545	18.92%	-	-	-	-	-	18,719,545	18.92%
其中：境内法人持股	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	0.00%
境内自然人持股	18,719,545	18.92%	-	-	-	-	-	18,719,545	18.92%
4、外资持股	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	0.00%
其中：境外法人持股	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	0.00%
境外自然人持股	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	0.00%
二、无限售条件股份	80,239,794	81.08%	-	-	-	-	-	80,239,794	81.08%
1、人民币普通股	80,239,794	81.08%	-	-	-	-	-	80,239,794	81.08%
2、境内上市的外资股	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	0.00%
3、境外上市的外资股	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	0.00%
4、其他	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	0.00%
三、股份总数	98,959,339	100.00%	-	-	-	-	-	98,959,339	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
路金波	24,007,828	6,001,957	0	18,005,871	高管锁定	按照法律规定解除限售
蔡钰如	530,701	132,675	0	398,026	高管锁定	按照法律规定解除限售
王誉	269,351	67,338	0	202,013	高管锁定	按照法律规定解除限售
刘方	151,513	37,878	0	113,635	高管锁定	按照法律规定解除限售
合计	24,959,393	6,239,848	0	18,719,545	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			17,300		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份 的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称		股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售条 件的股份数量	持有无限售条 件的股份数量	质押、标记或冻结情况			
								股份状态		数量	
路金波		境内自然人	24.26%	24,007,828	-	18,005,871	6,001,957	不适用		-	
上海嘉利恩管理咨询合伙企业（有限合伙）		境内非国有法人	5.00%	4,947,918	-58,400	-	4,947,918	不适用		-	
周巧蓉		境内自然人	1.85%	1,834,271	-	-	1,834,271	不适用		-	
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.		境外法人	0.68%	671,025	401,875	-	671,025	不适用		-	
唐杨		境内自然人	0.67%	662,200	662,200	-	662,200	不适用		-	
赵飞		境内自然人	0.61%	600,000	600,000	-	600,000	不适用		-	
高盛国际一自有资金		境外法人	0.55%	540,963	330,901	-	540,963	不适用		-	
蔡钰如		境内自然人	0.54%	530,701	-	398,026	132,675	不适用		-	
香港中央结算有限公司		境外法人	0.46%	453,001	-234,594	-	453,001	不适用		-	
浙江钧鸣投资管理有限公司		境内非国有法人	0.44%	439,800	57,200	-	439,800	不适用		-	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有） （参见注 3）			无								
上述股东关联关系或一致行动的说明			无								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明			无								
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）			无								
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）											
股东名称			报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类			

		股份种类	数量
路金波	6,001,957	人民币普通股	6,001,957
上海嘉利恩管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,947,918	人民币普通股	4,947,918
周巧蓉	1,834,271	人民币普通股	1,834,271
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	671,025	人民币普通股	671,025
唐杨	662,200	人民币普通股	662,200
赵飞	600,000	人民币普通股	600,000
高盛国际一自有资金	540,963	人民币普通股	540,963
香港中央结算有限公司	453,001	人民币普通股	453,001
浙江钧鸣投资管理有限公司	439,800	人民币普通股	439,800
法国巴黎银行一自有资金	357,926	人民币普通股	357,926
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东赵飞除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过信用交易担保证券账户持有 600,000 股，实际合计持有 600,000 股； 公司股东浙江钧鸣投资管理有限公司除通过普通证券账户持有 100 股外，还通过信用交易担保证券账户持有 439,700 股，实际合计持有 439,800 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：果麦文化传媒股份有限公司

2026 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	159,473,432.17	152,154,188.88
结算备付金	-	-
拆出资金	-	-
交易性金融资产	20,051,575.34	95,269,937.53
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	82,501,766.95	84,064,467.14
应收款项融资	-	-
预付款项	58,765,143.21	52,718,931.36
应收保费	-	-
应收分保账款	-	-
应收分保合同准备金	-	-
其他应收款	7,335,210.78	10,801,723.13
其中：应收利息		
应收股利	2,079,823.63	
买入返售金融资产	-	-
存货	105,140,976.19	105,902,444.05
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	21,074,520.55	31,793,479.45
其他流动资产	11,234,441.42	31,321,287.46
流动资产合计	465,577,066.61	564,026,459.00
非流动资产：		
发放贷款和垫款	-	-
债权投资	20,369,027.40	50,980,000.00
其他债权投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	61,071,628.91	33,745,035.49
其他权益工具投资	19,880,000.00	23,880,000.00
其他非流动金融资产	126,311,079.24	115,569,923.87
投资性房地产	-	-
固定资产	6,906,810.03	7,582,610.09
在建工程	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	39,970,711.35	24,551,565.66
无形资产	36,840,422.16	35,805,864.01
其中：数据资源		
开发支出	10,119,717.82	12,062,738.82
其中：数据资源		
商誉	-	-
长期待摊费用	9,432,041.12	7,282,247.13
递延所得税资产	26,529,216.13	20,147,837.39
其他非流动资产	-	25,000,000.00
非流动资产合计	357,430,654.16	356,607,822.46
资产总计	823,007,720.77	920,634,281.46
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	95,226,491.37	151,717,067.38
预收款项	1,000,000.00	9,800,000.00
合同负债	20,571,068.14	17,836,615.88

卖出回购金融资产款	-	-
吸收存款及同业存放	-	-
代理买卖证券款	-	-
代理承销证券款	-	-
应付职工薪酬	5,500,293.30	9,954,103.65
应交税费	956,086.03	2,102,074.43
其他应付款	7,743,681.72	10,116,934.85
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	10,782,496.57	6,594,746.51
其他流动负债	102,785.95	100,910.33
流动负债合计	141,882,903.08	208,222,453.03
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	28,550,814.22	17,643,635.40
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	28,550,814.22	17,643,635.40
负债合计	170,433,717.30	225,866,088.43
所有者权益：		
股本	98,959,339.00	98,959,339.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	296,817,056.76	296,817,056.76
减：库存股	-	-
其他综合收益	-9,454,394.56	-9,451,527.42
专项储备	-	-

盈余公积	33,642,864.59	33,642,864.59
一般风险准备	-	-
未分配利润	232,364,452.17	274,835,789.16
归属于母公司所有者权益合计	652,329,317.96	694,803,522.09
少数股东权益	244,685.51	-35,329.06
所有者权益合计	652,574,003.47	694,768,193.03
负债和所有者权益总计	823,007,720.77	920,634,281.46

法定代表人：路金波 主管会计工作负责人：蔡钰如 会计机构负责人：蔡钰如

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	146,492,050.09	88,950,250.67
交易性金融资产	20,051,575.34	95,269,937.53
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	89,539,220.84	120,549,759.62
应收款项融资	-	-
预付款项	58,463,393.17	52,432,315.31
其他应收款	19,122,849.55	25,112,386.20
其中：应收利息		
应收股利	2,079,823.63	
存货	105,140,976.19	105,902,444.05
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	21,074,520.55	31,793,479.45
其他流动资产	10,765,092.46	30,704,590.29
流动资产合计	470,649,678.19	550,715,163.12
非流动资产：		
债权投资	20,369,027.40	50,980,000.00
其他债权投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	114,891,780.13	53,824,102.97
其他权益工具投资	19,880,000.00	23,880,000.00
其他非流动金融资产	78,291,079.24	115,569,923.87
投资性房地产	-	-

固定资产	6,536,927.69	7,354,792.62
在建工程	—	—
生产性生物资产	—	—
油气资产	—	—
使用权资产	39,576,558.88	22,817,856.20
无形资产	35,950,795.87	35,237,578.01
其中：数据资源		
开发支出	1,185,755.56	2,776,955.99
其中：数据资源		
商誉	—	—
长期待摊费用	9,396,560.62	7,242,331.55
递延所得税资产	26,516,999.83	20,143,324.71
其他非流动资产	—	25,000,000.00
非流动资产合计	352,595,485.22	364,826,865.92
资产总计	823,245,163.41	915,542,029.04
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	96,025,593.07	152,517,363.22
预收款项	1,000,000.00	9,800,000.00
合同负债	20,984,101.08	16,786,000.54
应付职工薪酬	4,846,093.45	7,792,481.17
应交税费	805,449.05	1,898,262.14
其他应付款	8,821,731.23	9,775,334.76
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	10,535,730.22	6,212,266.24
其他流动负债	102,785.95	98,392.69
流动负债合计	143,121,484.05	204,880,100.76
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	28,401,247.82	17,445,555.52
长期应付款	—	—

长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	28,401,247.82	17,445,555.52
负债合计	171,522,731.87	222,325,656.28
所有者权益：		
股本	98,959,339.00	98,959,339.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	297,109,767.52	297,109,767.52
减：库存股	-	-
其他综合收益	-9,452,000.00	-9,452,000.00
专项储备	-	-
盈余公积	33,642,864.59	33,642,864.59
未分配利润	231,462,460.43	272,956,401.65
所有者权益合计	651,722,431.54	693,216,372.76
负债和所有者权益总计	823,245,163.41	915,542,029.04

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	200,814,028.64	297,526,974.61
其中：营业收入	200,814,028.64	297,526,974.61
利息收入	236,496.21	1,173,900.25
已赚保费	-	-
手续费及佣金收入	-	-
二、营业总成本	213,683,864.51	287,253,760.12
其中：营业成本	106,434,977.17	171,115,628.23
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	223,485.57	345,415.83
销售费用	33,019,896.58	38,175,032.90
管理费用	67,264,565.22	73,555,843.29
研发费用	6,314,463.01	4,390,735.51
财务费用	426,476.96	-328,895.64
其中：利息费用	617,209.91	802,269.57
利息收入	236,496.21	1,173,900.25
加：其他收益	487,690.15	1,387,132.65
投资收益（损失以“—”号填列）	3,772,297.16	2,398,443.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-101,546.58	-257,590.00
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）	-31,694,062.19	-261,964.38
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-101,114.46	-683,913.58
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,883,531.98	-8,307,815.30
资产处置收益（损失以“—”号填列）	67,331.03	-21,062.68
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-47,221,226.16	4,784,034.62
加：营业外收入	159,380.49	308,475.56
减：营业外支出	91,253.55	208,436.80
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-47,153,099.22	4,884,073.38
减：所得税费用	-6,323,044.89	-779,082.68
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-40,830,054.33	5,663,156.06
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-40,830,054.33	5,663,156.06
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）	-40,690,068.90	5,663,156.06
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-139,985.43	—
六、其他综合收益的税后净额	-2,867.14	-206.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,867.14	-206.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	—	—
1. 重新计量设定受益计划变动额	—	—
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	—	—
3. 其他权益工具投资公允价值变动	—	—
4. 企业自身信用风险公允价值变动	—	—
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,867.14	-206.55
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	—	—
2. 其他债权投资公允价值变动	—	—
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	—	—
4. 其他债权投资信用减值准备	—	—
5. 现金流量套期储备	—	—
6. 外币财务报表折算差额	-2,867.14	-206.55
7. 其他	—	—
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	—	—
七、综合收益总额	-40,832,921.47	5,662,949.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-40,692,936.04	5,662,949.51
归属于少数股东的综合收益总额	-139,985.43	—
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.4112	0.0572
（二）稀释每股收益	-0.4112	0.0572

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

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	191,204,747.25	294,317,891.04
减：营业成本	106,434,777.57	170,199,122.73
税金及附加	179,252.29	259,516.16
销售费用	28,017,566.12	35,814,119.41
管理费用	62,678,069.37	74,336,490.88
研发费用	4,808,384.22	4,390,735.51
财务费用	423,333.81	-423,070.81
其中：利息费用	602,532.82	707,866.33
利息收入	222,331.05	1,171,539.53
加：其他收益	173,829.66	827,851.38
投资收益（损失以“—”号填列）	3,486,196.62	2,398,443.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-101,546.58	-257,590.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-31,694,062.19	-261,964.38
信用减值损失（损失以“—”号填列）	114,299.96	-661,809.16
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,883,531.98	-8,307,815.30
资产处置收益（损失以“—”号填列）	50,433.76	-21,062.68
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-46,089,470.30	3,714,620.44
加：营业外收入	94,375.60	143,172.53
减：营业外支出	91,253.55	208,427.86
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-46,086,348.25	3,649,365.11
减：所得税费用	-6,373,675.12	-830,348.87
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-39,712,673.13	4,479,713.98

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-39,712,673.13	4,479,713.98
（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	-39,712,673.13	4,479,713.98
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-	-
（二）稀释每股收益	-	-

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	193,674,834.55	262,628,823.31
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-

收到原保险合同保费取得的现金	-	-
收到再保业务现金净额	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-
拆入资金净增加额	-	-
回购业务资金净增加额	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-
收到的税费返还	347,688.29	2,148.62
收到其他与经营活动有关的现金	9,914,208.58	12,399,701.97
经营活动现金流入小计	203,936,731.42	275,030,673.90
购买商品、接受劳务支付的现金	164,538,313.14	195,083,568.40
客户贷款及垫款净增加额	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-
拆出资金净增加额	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-
支付保单红利的现金	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	75,798,585.86	74,357,729.77
支付的各项税费	1,710,565.50	6,255,517.84
支付其他与经营活动有关的现金	39,521,769.21	26,394,034.11
经营活动现金流出小计	281,569,233.71	302,090,850.12
经营活动产生的现金流量净额	-77,632,502.29	-27,060,176.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	207,062,757.54	244,800,600.77
取得投资收益收到的现金	873,192.13	470,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	85,300.88	13,725.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	208,021,250.55	245,284,326.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,658,711.21	6,948,077.91
投资支付的现金	60,000,000.00	309,854,947.20
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	48,020,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	113,678,711.21	316,803,025.11

投资活动产生的现金流量净额	94,342,539.34	-71,518,698.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	420,000.00	32,420.25
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	420,000.00	32,420.25
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	1,781,268.09	5,239,868.32
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	8,081,609.28	10,878,339.53
筹资活动现金流出小计	9,862,877.37	16,118,207.85
筹资活动产生的现金流量净额	-9,442,877.37	-16,085,787.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	52,961.09	-1,815.27
五、现金及现金等价物净增加额	7,320,120.77	-114,666,477.77
加：期初现金及现金等价物余额	152,153,311.40	285,746,041.23
六、期末现金及现金等价物余额	159,473,432.17	171,079,563.46

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	218,916,982.13	251,904,548.17
收到的税费返还	347,688.29	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	11,405,906.94	19,160,213.91
经营活动现金流入小计	230,670,577.36	271,064,762.08
购买商品、接受劳务支付的现金	178,984,718.26	195,885,681.65
支付给职工以及为职工支付的现金	57,707,959.26	51,936,894.49
支付的各项税费	1,036,870.62	4,728,230.30
支付其他与经营活动有关的现金	34,506,762.04	52,968,789.65
经营活动现金流出小计	272,236,310.18	305,519,596.09
经营活动产生的现金流量净额	-41,565,732.82	-34,454,834.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	207,062,757.54	244,800,600.77
取得投资收益收到的现金	587,091.59	470,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	85,300.88	13,725.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	207,735,150.01	245,284,326.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,443,403.41	6,948,077.91
投资支付的现金	93,741,083.74	309,854,947.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	99,184,487.15	316,803,025.11
投资活动产生的现金流量净额	108,550,662.86	-71,518,698.68
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	-	-
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	1,781,268.09	5,239,868.32
支付其他与筹资活动有关的现金	7,648,712.07	8,130,584.60
筹资活动现金流出小计	9,429,980.16	13,370,452.92
筹资活动产生的现金流量净额	-9,429,980.16	-13,370,452.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,272.98	-1,608.72
五、现金及现金等价物净增加额	57,542,676.90	-119,345,594.33
加：期初现金及现金等价物余额	88,949,373.19	282,641,263.59
六、期末现金及现金等价物余额	146,492,050.09	163,295,669.26

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			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、上年年末余额	98,959,339.00	-	-	-	296,817,056.76	-	-9,451,527.42	-	33,642,864.59	-	274,835,789.16	-	694,803,522.09	-35,329.06	694,768,193.03
加：会计政策变更		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	98,959,339.00	-	-	-	296,817,056.76	-	-9,451,527.42	-	33,642,864.59	-	274,835,789.16	-	694,803,522.09	-35,329.06	694,768,193.03
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-2,867.14	-	-	-	-42,471,336.99	-	-42,474,204.13	280,014.57	-42,194,189.56
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-2,867.14	-	-	-	-40,690,068.90	-	-40,692,936.04	-139,985.43	-40,832,921.47
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	420,000.00	420,000.00
1．所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	420,000.00	420,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,781,268.09	-	-1,781,268.09	-	-	-1,781,268.09	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,781,268.09	-	-1,781,268.09	-	-	-1,781,268.09	-
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、本期期末余额	98,959,339.00	-	-	-	296,817,056.76	-	-9,454,394.56	-	33,642,864.59	-	232,364,452.17	-	652,329,317.96	244,685.51	652,574,003.47	

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度																	
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	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、上年年末余额	98,959,339.00	-	-	-	298,756,609.19			204,000.00		33,642,864.59			282,156,792.31				713,719,605.09	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	98,959,339.00	-	-	-	298,756,609.19	-	-	204,000.00	0.00	33,642,864.59	0.00	-	282,156,792.31	-	-	713,719,605.09	-	713,719,605.09
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	1,269,874.99	-	-	-206.55	-	-	-	-	423,287.74	-	-	1,692,956.18	-	1,692,956.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,663,156.06	-	-	5,663,156.06	-	5,663,156.06
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,269,874.99	-	-	-206.55	-	-	-	-	-	-	-	1,269,668.44	-	1,269,668.44
1．所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,269,874.99	-	-	-	-	-	-	-	1,269,668.44	-	1,269,668.44
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-206.55	-	-	-	-	-	-206.55	-	-206.55
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,239,868.32	-	-5,239,868.32	-5,239,868.32
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,239,868.32	-	-5,239,868.32	-5,239,868.32
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	98,959,339.00	-	-	-	300,026,484.18	-	203,793.45	-	33,642,864.59	-	282,580,080.05	-	715,412,561.27	-	715,412,561.27

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	98,959,339.00	-	-	-	297,109,767.52	-	-9,452,000.00	-	33,642,864.59	272,956,401.65	-	693,216,372.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	98,959,339.00	-	-	-	297,109,767.52	-	-9,452,000.00	-	33,642,864.59	272,956,401.65	-	693,216,372.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-41,493,941.22	-	-41,493,941.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-39,712,673.13	-	-39,712,673.13
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,781,268.09	-	-1,781,268.09

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,781,268.09	-	-1,781,268.09
（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	98,959,339.00	-	-	-	297,109,767.52	-	-9,452,000.00	-	33,642,864.59	231,462,460.43	-	651,722,431.54

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	98,959,339.00	-	-	-	298,756,609.19	-	204,000.00	-	33,642,864.59	280,007,156.38	-	711,569,969.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	98,959,339.00	-	-	-	298,756,609.19	-	204,000.00	0.00	33,642,864.59	280,007,156.38	-	711,569,969.16
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	1,269,874.99	-	-	-	-	-760,154.34	-	509,720.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,479,713.98	-	4,479,713.98
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,269,874.99	-	-	-	-	0.00	-	1,269,874.99
1．所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,269,874.99	-	-	-	-	-	-	1,269,874.99
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,239,868.32	-	-5,239,868.32
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

东)的分配												
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,239,868.32	-	-5,239,868.32
(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	98,959,339.00	-	-	-	300,026,484.18	0.00	204,000.00	-	33,642,864.59	279,247,002.04	-	712,079,689.81

三、公司基本情况

1、公司概况

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

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

截至 2026 年 06 月 30 日止，公司股本总数为 9,895.9339 万股，公司注册资本为人民币 9,895.9339 万元，现持有统一社会信用代码为 9133010659662215XJ 的营业执照，证券代码：301052。公司注册地：浙江省杭州市西湖区文二西路 777 号三深区块一区 1 号，总部办公地：上海市徐汇区云锦路 555 号 6 栋，实际控制人为路金波。

2、公司业务性质和主要经营活动

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

公司主要经营活动为图书策划与发行、数字内容业务、IP 衍生与运营。

经营范围：许可项目：出版物批发；出版物零售；音像制品复制；互联网信息服务；餐饮服务；演出经纪；出版物互联网销售；电影发行；基础电信业务；第二类增值电信业务；第一类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：知识产权服务（专利代理服务除外）；文具用品零售；文具制造；玩具、动漫及游艺用品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；日用品销售；广告发布；广告设计、代理；市场营销策划；企业形象策划；社会经济咨询服务；项目策划与公关服务；文艺创作；组织文化艺术交流活动；咨询策划服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；其他文化艺术经纪代理；文化娱乐经纪人服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；餐饮管理；食品销售（仅销售预包装食品）；电影制片；电影摄制服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；人工智能应用软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 8 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）	备注
北京果麦文化传媒有限公司	全资	2	100.00	100.00	
杭州果然好麦文化传媒有限公司	全资	2	100.00	100.00	
廊坊果麦物流有限责任公司	全资	2	100.00	100.00	
嘉兴果麦文化传播有限责任公司	全资	2	100.00	100.00	
上海果麦数智传媒科技有限公司	控股	2	55.00	55.00	
果麦智娱（广东）传媒有限公司	全资	2	100.00	100.00	
GOLDMYE PRESS（HK）LIMITED	全资	2	100.00	100.00	
深圳前海果麦智娱文化传媒有限公司	控股	3	51.00	51.00	新设

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户。

本期新纳入合并范围的子公司如下：

名称	变更原因
深圳前海果麦智娱文化传媒有限公司	新设

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 11 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款、预付款项、其他应收款、应付账款、合同负债、其他应付款	单项金额超过公司合并资产总额的 1%
重要的债权投资	单项金额超过合并资产总额的 5%
重要的无形资产	单项金额超过合并资产总额的 1%
重要的资本化研发项目	单项金额超过合并资产总额的 1%
重要的联营企业	长期股权投资账面价值超过合并资产总额的 10%
资产负债表日后事项	日后事项的发生额超过合并归母净资产的 10%
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流金额超过合并资产总额的 5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

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

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

（3）因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）控制的依据

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

（3）决策者和代理人

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

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

1）存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

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

（4）投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

1）该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

2）该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

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

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

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

(5) 合并程序

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

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

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

（6）特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

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

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

（2）共同经营参与方的会计处理

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

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

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

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

（2）金融资产的分类

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

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

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- A. 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- A. 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标
- B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1）项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2）项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3）不属于本条第 1）项或第 2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

该指定一经做出，不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

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

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

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

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

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

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

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

2) 后续计量

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

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

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

1) 扣除已偿还的本金。

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

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（7）金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- A. 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- B. 租赁应收款。
- C. 贷款承诺和财务担保合同。

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

2) 减值准备的确认和计量

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

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

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

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

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

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

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

A. 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值

B. 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

C. 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

D. 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

E. 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

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

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

4) 应收票据及应收账款减值

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

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

应收票据组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期无信用损失
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	同“应收账款”

应收账款组合：

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

账龄组合预期信用损失率：

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

5) 应收款项融资

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定预期信用损失

6) 其他应收款减值

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

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

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

（8）利得和损失

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

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

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

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

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

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

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

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(9) 报表列示

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

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

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

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

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

（10）权益工具

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

12、应收票据

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

13、应收账款

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

14、应收款项融资

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

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

16、预付账款

本公司预付账款主要核算预付版税（含翻译费）等。

公司的著作权许可合同根据授权期内版税金额的计量方式不同，分为授权期内版权金额确定和授权期内版权金额不确定两类。

在初始确认时，授权期内版权金额确定的著作权许可合同作为无形资产核算；授权期内版权金额不确定的著作权许可合同，若按照合同约定存在预付版税的，于支付预付款时计入预付账款-预付版税，具体核算方法如下：

1. 初始确认

授权期内版权金额不确定的著作权许可合同，一般在合同中约定根据作品在授权期限内的销量或印量和约定版税率，与版权授权方结算相应版税金额。该类版权授权合同，授权日的版权金额未予以约定，公司将按照合同约定实际支付的预付版税金额作为预付账款-预付版税计量核算。

2. 成本结转

对于按销量与版权方结算版税的，公司根据实际销量确定的版税金额（图书销量*定价*合同约定的版税率）结转相应预付金额计入主营业务成本；对于按印量与版权方结算版税的，公司根据实际印量确定的版税金额（图书印量*定价*合同约定的版税率）结转相应预付金额计入存货成本，于图书销售时由存货成本结转计入主营业务成本。

3. 减值测试

公司于资产负债表日对预付版税进行减值测试，对存在减值的预付版税计提相应资产减值损失。公司将预付版税按照授权书品是否已出版分为：（1）已出版作品的预付版税；（2）未出版作品的预付版税，本公司按照上述预付版税分类的不同，采用的减值测试方法分别如下：

（1）已出版作品的预付版税

公司于资产负债表日对已出版作品的预付版税进行单项评估，测算剩余版权期内的版税金额，若预计剩余版权期内的版税金额低于预付版税账面余额的，差额部分计提减值准备。

（2）未出版作品的预付版税

公司对未出版作品的预付版税进行单项评估，对于预计无法正常出版且决定终止的预付版权项目，直接将预付版税余额计入当期损益；对存在减值的计提减值准备。

对经单项评估不存在减值的预付版税，公司根据预付版税的账龄计提减值准备，减值准备计提比例如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	10.00
1-2年	20.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4年以上	100.00

17、存货

（1）存货的类别

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

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（4）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

18、债权投资

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

19、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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

（2）初始投资成本确定

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

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

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

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

4）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

1）成本法后续计量

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

2）权益法后续计量

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

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

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

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

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

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

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

4) 处置部分股权的处理

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

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

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

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

6) 处置长期股权投资的处理

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

20、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	36	5	2.64
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

21、在建工程

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

22、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括软件和版权等。无形资产以实际成本计量。

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

23、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

24、长期待摊费用

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

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
房屋装修费用	直线法	3 年
高管培训费	直线法	5 年
文学顾问费	直线法	5 年
经纪合作权	直线法	合同受益期

25、合同负债

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

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

- 1) 设定提存计划

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

27、股份支付

（1）股份支付的种类

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

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

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

2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

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

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

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

3）股份支付取消的会计处理

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

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1）各业务类型收入确认和计量一般原则

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

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

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- ③ 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

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

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

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

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

2）各业务类型收入确认和计量具体政策

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

① 图书策划与发行

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

② 数字内容业务

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

③ IP 衍生与运营

版权授权业务在收到客户提供的结算单时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

29、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

1）该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3）该成本预期能够收回。

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

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

30、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

(3) 政府补助在利润表中的核算

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

(4) 政府补助退回的处理

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

存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;

属于其他情况的,直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

32、租赁

初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

① 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

- ② 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

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

使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

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

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

- ① 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- ③ 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- ④ 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤ 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

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

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

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

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

不适用

33、商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

34、其他重要的会计政策和会计估计

无

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	图书策划与发行收入；数字内容业务收入；IP 衍生与运营收入；其他服务收入；其他商品销售收入	0%； 6%； 6%； 6%； 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%； 15%； 20%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京果麦文化传媒有限公司	20%
杭州果然好麦文化传媒有限公司	20%
廊坊果麦物流有限责任公司	20%
嘉兴果麦文化传播有限责任公司	20%
上海果麦数智传媒科技有限公司	20%
GOLDMYE PRESS (HK) LIMITED	8.25%
果麦智娱（广东）传媒有限公司	20%
深圳前海果麦智娱文化传媒有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 所得税

本公司于 2025 年 12 月 19 日取得证书编号为 GR202533007531 号《高新技术企业证书》，有效期为三年，2025 年至 2027 年享受 15%的所得税优惠税率。

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

本公司香港子公司 GOLDMYE PRESS (HK) LIMITED，根据香港《税务条例》第 14AA 条，自 2018/19 课税年度起，利得税实行两级税率：首 200 万港元应税利润适用 8.25%税率，超过部分适用 16.5%税率。本香港子公司符合条件，自动适用该优惠税率，无需另行申请。

(2) 增值税

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	157,281,436.16	151,524,542.23
其他货币资金	2,191,996.01	629,646.65
合计	159,473,432.17	152,154,188.88
其中：存放在境外的款项总额	45,131.71	25,621.02

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,051,575.34	95,269,937.53
其中：		
结构性存款	20,051,575.34	95,269,937.53
合计	20,051,575.34	95,269,937.53

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	-	-
合计	-	-

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	79,697,994.91	80,854,849.97
1 至 2 年	3,574,132.44	3,543,082.85
2 至 3 年	293,323.10	912,503.86
3 年以上	6,817,141.28	6,472,745.61
3 至 4 年	608,802.88	609,489.40
4 至 5 年	985,303.46	642,352.57
5 年以上	5,223,034.94	5,220,903.64
合计	90,382,591.73	91,783,182.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,883,374.58	5.40%	4,883,374.58	100.00%	-	4,883,374.58	5.32%	4,883,374.58	100.00%	-
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	85,499,217.15	94.60%	2,997,450.20	-	82,501,766.95	86,899,807.71	94.68%	2,835,340.57	-	84,064,467.14
其中：										
账龄组合	85,499,217.15	94.60%	2,997,450.20	3.51%	82,501,766.95	86,899,807.71	94.68%	2,835,340.57	3.26%	84,064,467.14
合计	90,382,591.73	100.00%	7,880,824.78	8.72%	82,501,766.95	91,783,182.29	100.00%	7,718,715.15	8.41%	84,064,467.14

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	2,272,022.40	2,272,022.40	2,272,022.40	2,272,022.40	100.00%	预计无法收回
第二名	1,602,914.16	1,602,914.16	1,602,914.16	1,602,914.16	100.00%	预计无法收回
第三名	902,605.00	902,605.00	902,605.00	902,605.00	100.00%	预计无法收回
第四名	105,317.03	105,317.03	105,317.03	105,317.03	100.00%	预计无法收回
第五名	515.99	515.99	515.99	515.99	100.00%	预计无法收回
合计	4,883,374.58	4,883,374.58	4,883,374.58	4,883,374.58		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	79,697,994.91	796,979.95	1.00%
1-2年（含2年）	3,574,132.44	178,706.62	5.00%
2-3年（含3年）	293,323.10	87,996.93	30.00%
3年以上	1,933,766.70	1,933,766.70	100.00%
合计	85,499,217.15	2,997,450.20	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,883,374.58	-	-	-	-	4,883,374.58
按账龄组合计提坏账准备	2,835,340.57	162,109.63	-	-	-	2,997,450.20
合计	7,718,715.15	162,109.63	-	-	-	7,880,824.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(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	18,080,938.47	-	18,080,938.47	20.00%	180,809.38
第二名	13,596,261.25	-	13,596,261.25	15.04%	135,962.61
第三名	11,177,879.67	-	11,177,879.67	12.37%	111,778.80
第四名	7,840,197.40	-	7,840,197.40	8.67%	78,401.97
第五名	4,097,669.10	-	4,097,669.10	4.53%	40,976.69
合计	54,792,945.89	-	54,792,945.89	60.61%	547,929.45

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
合计	-	-	-	-	-	-

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,079,823.63	-
其他应收款	5,255,387.15	10,801,723.13
合计	7,335,210.78	10,801,723.13

（1） 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都川商叁号股权投资基金中心（有限合伙）	2,079,823.63	-
合计	2,079,823.63	-

（2） 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,562,281.03	4,321,221.71
员工备用金	515,379.07	210,562.74
员工借款	70,000.00	80,000.00
往来款	1,629,740.26	8,290,194.04
代扣代缴款项	17,246.98	-
减：坏账准备	-1,539,260.19	-2,100,255.36
合计	5,255,387.15	10,801,723.13

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）	1,145,589.46	6,186,554.97
1 至 2 年	325,369.42	3,264,988.05
2 至 3 年	2,784,499.11	405,332.14
3 年以上	2,539,189.35	3,045,103.33
3 至 4 年	340,986.75	124,160.92
4 至 5 年	73,660.92	1,725,510.00
5 年以上	2,124,541.68	1,195,432.41
合计	6,794,647.34	12,901,978.49

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,794,647.34	100.00%	1,539,260.19	22.65%	5,255,387.15	12,901,978.49	100.00%	2,100,255.36	16.28%	10,801,723.13
其中：										
账龄组合	1,629,740.26	23.99%	1,539,260.19	94.45%	90,480.07	8,299,944.04	64.33%	2,100,255.36	25.30%	6,199,688.68
低风险组合	5,164,907.08	76.01%			5,164,907.08	4,602,034.45	35.67%			4,602,034.45
合计	6,794,647.34	100.00%	1,539,260.19	22.65%	5,255,387.15	12,901,978.49	100.00%	2,100,255.36	16.28%	10,801,723.13

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,500.00	195.00	1.00%
1-2 年（含 2 年）	558.98	27.95	5.00%
2-3 年（含 3 年）	100,920.06	30,276.02	30.00%
3 年以上	1,508,761.22	1,508,761.22	100.00%
合计	1,629,740.26	1,539,260.19	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：低风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,126,089.46	-	-
1-2 年（含 2 年）	324,810.44	-	-
2-3 年（含 3 年）	2,683,579.05	-	-
3 年以上	1,030,428.13	-	-
合计	5,164,907.08	-	

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	56,805.59	2,043,449.77	-	2,100,255.36
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	-56,610.59	-4,384.58		-60,995.17
本期核销		500,000.00		500,000.00
2026 年 6 月 30 日余额	195.00	1,539,065.19		1,539,260.19

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备	2,100,255.36	-60,995.17	-	500,000.00	-	1,539,260.19
合计	2,100,255.36	-60,995.17	-	500,000.00	-	1,539,260.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
往来款	500,000.00

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金	2,314,039.87	2-3 年	34.06%	-
第二名	往来款	1,500,000.00	3 年以上	22.08%	1,500,000.00
第三名	保证金	387,508.33	1 年以内	5.70%	-
第四名	保证金	200,000.00	1-2 年	2.94%	-
第五名	保证金	158,904.77	1 年以内	2.34%	-
合计		4,560,452.97		67.12%	1,500,000.00

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	44,245,859.53	75.29%	34,663,304.53	65.75%
1 至 2 年	9,205,709.47	15.67%	7,181,172.19	13.62%
2 至 3 年	3,666,784.36	6.24%	1,964,716.63	3.73%
3 年以上	1,646,789.85	2.80%	8,909,738.01	16.90%
合计	58,765,143.21		52,718,931.36	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总 额的比例 (%)	预付款时间	未结算的原因
第一名	10,501,176.61	7.01	3 年以上	预付版税尚未结转完
第二名	10,434,643.76	6.97	3 年以上	预付版税尚未结转完
第三名	7,381,549.84	4.93	1 年以内 6,178,498.27 元;1-2 年 1,203,051.57 元	预付版税尚未结转完
第四名	4,697,281.00	3.14	2-3 年 5,722.99; 3 年以上 4,691,558.01 元	预付版税尚未结转完
第五名	4,550,000.00	3.04	1 年以内	预付版税尚未结转完
合计	37,564,651.21	25.09		

其他说明：

8、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
在产品	5,897,497.68	440,912.20	5,456,585.48	7,321,877.62	440,912.20	6,880,965.42
库存商品	56,598,319.85	17,668,662.85	38,929,657.00	50,197,184.94	16,189,243.19	34,007,941.75
合同履约成本	3,000,000.00	-	3,000,000.00	12,983,833.27	3,993,533.31	8,990,299.96
委托代销商品	61,373,952.00	3,619,218.29	57,754,733.71	59,178,650.98	3,155,414.06	56,023,236.92
合计	126,869,769.53	21,728,793.34	105,140,976.19	129,681,546.81	23,779,102.76	105,902,444.05

(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	
在产品	440,912.20	-	-	-	-	440,912.20
库存商品	16,189,243.19	1,479,419.66	-	-	-	17,668,662.85
合同履约成本	3,993,533.31	23,250.00	-	4,016,783.31	-	-
委托代销商品	3,155,414.06	463,804.23	-	-	-	3,619,218.29
合计	23,779,102.76	1,966,473.89	-	4,016,783.31	-	21,728,793.34

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	21,074,520.55	31,793,479.45
合计	21,074,520.55	31,793,479.45

(1) 一年内到期的债权投资

☒适用 ☐不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	21,074,520.55		21,074,520.55	31,793,479.45		31,793,479.45
合计	21,074,520.55		21,074,520.55	31,793,479.45		31,793,479.45

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	506,668.55	695,376.59
留待抵扣进项税	727,412.60	616,697.17
国债逆回购	10,000,360.27	30,009,213.70
合计	11,234,441.42	31,321,287.46

补偿性资产相关信息

其他说明：

11、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单-本金	40,000,000.00	-	40,000,000.00	80,000,000.00	-	80,000,000.00
大额存单-未到期应计利息	1,443,547.95	-	1,443,547.95	2,773,479.45	-	2,773,479.45
减：一年内到期的债权投资	-21,074,520.55	-	-21,074,520.55	-31,793,479.45	-	-31,793,479.45
合计	20,369,027.40	-	20,369,027.40	50,980,000.00	-	50,980,000.00

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海星图比特信息技术服务有限公司权益工具	15,180,000.00	-	-	180,000.00	-	-	15,180,000.00	-
海平屋脊影视文化（上海）有限公司权益工具	8,700,000.00	-	-	-	11,300,000.00	-	4,700,000.00	-
合计	23,880,000.00	-	-	180,000.00	11,300,000.00	-	19,880,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
上海七只鹿文化传媒有限公司	2,674,990.74	-	-	-	-165,414.91	-	-	-	-	-	2,509,575.83	-
湖南齐育未来教育科技有限公司	10,843,058.93	-	-	-	-216,530.22	-	-	-	-	-	10,626,528.72	-
爱漫阁（杭州）智能科技有限公司	71,860.00	4,404,352.49	-	-	-	-	-	-	71,860.00	-	-	4,476,212.49
北京中创文旅文化产业集团有限公司	20,141,260.74	-	-	-	-1,086,497.38	-	-	-	-	-	19,054,763.36	-
上海萌果纪传媒科技有限责任公司	13,865.08	-	2,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,513,865.08	-
北京圆天商业发展有限公司	-	-	25,000,000.00	-	1,366,895.92	-	-	-	-	-	26,366,895.92	-
小计	33,745,035.49	4,404,352.49	27,500,000.00	-	-101,546.58	-	-	-	71,860.00	-	61,071,628.91	4,476,212.49
合计	33,745,035.49	4,404,352.49	27,500,000.00	-	-101,546.58	-	-	-	71,860.00	-	61,071,628.91	4,476,212.49

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目投资	251,572.34	1,087,016.97
权益工具投资-私募股权基金投资	126,059,506.90	114,482,906.90
合计	126,311,079.24	115,569,923.87

其他说明：

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,906,810.03	7,582,610.09
合计	6,906,810.03	7,582,610.09

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	4,220,931.69	1,331,333.78	7,220,020.70	3,665,304.17	16,437,590.34
2. 本期增加金额			427,072.36	11,327.43	438,399.79
（1）购置			427,072.36	11,327.43	438,399.79
（2）在建工程转入					

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			597,062.96		597,062.96
(1) 处置或报废			597,062.96		597,062.96
4. 期末余额	4,220,931.69	1,331,333.78	7,050,030.10	3,676,631.60	16,278,927.17
二、累计折旧					
1. 期初余额	818,525.64	1,170,398.29	4,704,827.04	2,161,229.28	8,854,980.25
2. 本期增加金额	55,692.90	38,421.51	742,757.09	242,461.23	1,079,332.73
(1) 计提	55,692.90	38,421.51	742,757.09	242,461.23	1,079,332.73
3. 本期减少金额			562,195.84		562,195.84
(1) 处置或报废			562,195.84		562,195.84
4. 期末余额	874,218.54	1,208,819.80	4,885,388.29	2,403,690.51	9,372,117.14
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,346,713.15	122,513.98	2,164,641.81	1,272,941.09	6,906,810.03
2. 期初账面价值	3,402,406.05	160,935.49	2,515,193.66	1,504,074.89	7,582,610.09

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	53,613,029.81	53,613,029.81
2. 本期增加金额	21,841,739.98	21,841,739.98
(1) 新增租赁	21,841,739.98	21,841,739.98
3. 本期减少金额	14,715,284.41	14,715,284.41
(1) 处置	14,715,284.41	14,715,284.41
4. 期末余额	60,739,485.38	60,739,485.38
二、累计折旧		
1. 期初余额	29,061,464.15	29,061,464.15
2. 本期增加金额	5,973,200.80	5,973,200.80
(1) 计提	5,973,200.80	5,973,200.80
3. 本期减少金额	14,265,890.92	14,265,890.92
(1) 处置	14,265,890.92	14,265,890.92
4. 期末余额	20,768,774.03	20,768,774.03
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	39,970,711.35	39,970,711.35
2. 期初账面价值	24,551,565.66	24,551,565.66

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	软件	著作权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	42,135,887.63	1,654,085.24	43,789,972.87
2. 本期增加金额	3,779,537.51		3,779,537.51
(1) 购置			
(2) 内部研发	3,779,537.51		3,779,537.51
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	45,915,425.14	1,654,085.24	47,569,510.38
二、累计摊销			
1. 期初余额	6,830,660.89	1,153,447.97	7,984,108.86
2. 本期增加金额	2,699,290.26	45,689.10	2,744,979.36
(1) 计提	2,699,290.26	45,689.10	2,744,979.36
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	9,529,951.15	1,199,137.07	10,729,088.22
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	36,385,473.99	454,948.17	36,840,422.16
2. 期初账面价值	35,305,226.74	500,637.27	35,805,864.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,610,814.77	4,442,080.73	1,788,464.06	-	8,264,431.44
培训费	693,000.00	-	198,000.00	-	495,000.00
文学顾问费	690,000.00	-	115,000.00	-	575,000.00
经纪合作权	248,516.78	-	186,387.60	-	62,129.18
软件服务费	39,915.58	-	4,435.08	-	35,480.50
合计	7,282,247.13	4,442,080.73	2,292,286.74	-	9,432,041.12

其他说明

20、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	119,983,547.10	17,973,459.21	135,893,484.13	20,382,799.30
使用权资产折旧及未确认融资费用摊销	39,333,310.79	5,873,244.16	24,238,381.91	3,577,701.27
计入其他综合收益公允价值变动	11,120,000.00	1,668,000.00	11,120,000.00	1,668,000.00
可弥补亏损	51,324,666.92	7,698,700.04	24,265,521.24	3,639,828.19
合计	221,761,524.81	33,213,403.41	195,517,387.28	29,268,328.76

(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
使用权资产	39,970,711.35	5,969,001.41	23,398,416.35	3,451,706.44
计入损益的公允价值变动	3,324,357.84	498,653.68	35,018,420.03	5,252,763.01
未到期投资收益	1,443,547.95	216,532.19	2,773,479.45	416,021.92
合计	44,738,617.14	6,684,187.28	61,190,315.83	9,120,491.37

(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	6,684,187.28	26,529,216.13	9,120,491.37	20,147,837.39
递延所得税负债	6,684,187.28	0.00	9,120,491.37	0.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,983,243.94	2,332,256.55
资产减值准备	4,580,712.09	4,443,912.72
商誉减值准备	1,305,417.47	1,305,417.47
合计	8,869,373.50	8,081,586.74

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028 年	-	80,077.43	
2029 年	517,531.70	553,630.36	
2030 年	1,544,742.67	1,698,548.76	
2031 年	920,969.57	-	
合计	2,983,243.94	2,332,256.55	

其他说明

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付股权投资款	-	-	-	25,000,000.00		25,000,000.00
合计	-	-	-	25,000,000.00		25,000,000.00

补偿性资产相关信息

其他说明：

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	95,226,491.37	151,717,067.38
合计	95,226,491.37	151,717,067.38

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,743,681.72	10,116,934.85
合计	7,743,681.72	10,116,934.85

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,797,540.73	4,722,835.53
代扣代缴社保及公积金	904,267.21	999,768.55
应付运费等费用	2,758,503.30	3,673,698.73
应付员工费用报销	223,377.18	599,934.01
其他	59,993.30	120,698.03
合计	7,743,681.72	10,116,934.85

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收电影联合摄制款		9,800,000.00
预收项目合作款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	9,800,000.00

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,571,068.14	17,836,615.88
合计	20,571,068.14	17,836,615.88

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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	8,861,113.53	62,756,002.48	67,102,941.94	4,514,174.07
二、离职后福利-设定提存计划	1,092,990.12	5,944,133.02	6,051,003.91	986,119.23
三、辞退福利		1,733,198.00	1,733,198.00	
合计	9,954,103.65	70,433,333.50	74,887,143.85	5,500,293.30

(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	7,927,487.91	46,185,893.82	50,424,236.54	3,689,145.19
2、职工福利费		1,014,800.15	1,014,800.15	
3、社会保险费	656,570.62	3,802,523.69	3,871,338.43	587,755.88
其中：医疗保险费	621,848.50	3,644,475.29	3,710,678.88	555,644.91
工伤保险费	34,722.12	158,048.40	160,659.55	32,110.97
4、住房公积金	277,055.00	3,284,258.86	3,324,040.86	237,273.00
5、工会经费和职工教育经费		284,241.69	284,241.69	
9、其他短期薪酬		8,184,284.27	8,184,284.27	
合计	8,861,113.53	62,756,002.48	67,102,941.94	4,514,174.07

(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	1,059,867.42	5,746,210.18	5,849,541.73	956,535.87
2、失业保险费	33,122.70	197,922.84	201,462.18	29,583.36
合计	1,092,990.12	5,944,133.02	6,051,003.91	986,119.23

其他说明：

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,265.04	303,637.67
企业所得税	34,053.48	11,615.84
个人所得税	820,972.73	1,658,717.35
城市维护建设税	10,571.64	23,674.60
房产税	13,949.29	33,295.82
教育费附加	7,551.18	16,841.81
印花税	49,786.64	42,969.23
文化事业费	4,777.03	11,163.11
土地使用税	159.00	159.00
合计	956,086.03	2,102,074.43

其他说明

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	10,782,496.57	6,594,746.51
合计	10,782,496.57	6,594,746.51

其他说明：

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	102,785.95	100,910.33
合计	102,785.95	100,910.33

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,422,187.27	7,576,605.44
1-2 年	12,270,112.00	7,257,396.84
2-3 年	11,276,335.48	6,673,582.70
3-4 年	4,881,050.90	4,828,870.34
4-5 年	2,115,541.28	-
减：未确认融资费用	-3,631,916.14	-2,098,073.41
减：一年内到期的租赁负债	-10,782,496.57	-6,594,746.51
合计	28,550,814.22	17,643,635.40

其他说明

31、股本

单位：元

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

其他说明：

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	296,817,056.76	-	-	296,817,056.76
合计	296,817,056.76	-	-	296,817,056.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减： 所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	-9,452,000.00	-	-	-	-	-	-	-9,452,000.00
其他权 益工具投资 公允价值变 动	-9,452,000.00	-	-	-	-	-	-	-9,452,000.00
二、将重分 类进损益的 其他综合收 益	472.58	-2,867.14	-	-	-	-2,867.14	-	-2,394.56
外币财 务报表折算 差额	472.58	-2,867.14	-	-	-	-2,867.14	-	-2,394.56
其他综合收 益合计	-9,451,527.42	-2,867.14	-	-	-	-2,867.14	-	-9,454,394.56

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

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	33,642,864.59			33,642,864.59
合计	33,642,864.59			33,642,864.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	274,835,789.16	282,156,792.31
调整后期初未分配利润	274,835,789.16	282,156,792.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-40,690,068.90	-2,081,134.83
应付普通股股利	1,781,268.09	5,239,868.32
期末未分配利润	232,364,452.17	274,835,789.16

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细说明：

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	183,870,204.50	98,060,191.95	283,494,010.77	163,227,341.66
其他业务	16,943,824.14	8,374,785.22	14,032,963.84	7,888,286.57
合计	200,814,028.64	106,434,977.17	297,526,974.61	171,115,628.23

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	200,814,028.64	106,434,977.17	200,814,028.64	106,434,977.17
其中：				
图书策划与发行	172,148,753.43	94,833,912.53	172,148,753.43	94,833,912.53
数字内容业务	7,964,512.26	3,178,780.10	7,964,512.26	3,178,780.10
电影	3,432,000.00	-13,556.55	3,432,000.00	-13,556.55
IP 衍生与运营	324,938.81	61,055.87	324,938.81	61,055.87
主营业务小计	183,870,204.50	98,060,191.95	183,870,204.50	98,060,191.95
其他商品销售	2,808,671.57	1,343,377.93	2,808,671.57	1,343,377.93
图书代理发行	8,697,201.03	6,250,078.97	8,697,201.03	6,250,078.97
其他服务	5,437,951.54	781,328.32	5,437,951.54	781,328.32
其他业务小计	16,943,824.14	8,374,785.22	16,943,824.14	8,374,785.22
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类	200,814,028.64	106,434,977.17	200,814,028.64	106,434,977.17
其中：				
图书出版发行业务	134,140,813.30	80,529,017.31	134,140,813.30	80,529,017.31
互联网 2C 销售业务	46,705,141.17	20,554,974.18	46,705,141.17	20,554,974.18
互联网广告业务	1,805,256.10	412,062.50	1,805,256.10	412,062.50
其他衍生业务	18,162,818.08	4,938,923.17	18,162,818.08	4,938,923.17
合计	200,814,028.64	106,434,977.17	200,814,028.64	106,434,977.17

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

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	64,561.24	98,769.07
教育费附加	27,559.03	42,249.55
房产税	13,949.30	28,166.37
土地使用税	159.00	159.00
印花税	77,190.35	116,013.91
地方教育费附加	18,372.70	33,295.83
文化事业费	21,693.95	26,762.10
合计	223,485.57	345,415.83

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,576,001.86	49,534,892.25
股份支付	-	1,091,918.74
办公费及差旅费	6,980,307.92	12,445,799.17
租赁费	5,231,527.29	6,052,673.22
折旧与摊销	5,438,126.62	4,189,354.82
存货管理费	2,017,911.67	-14,888.61
其他	20,689.86	256,093.70
合计	67,264,565.22	73,555,843.29

其他说明

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营销宣传费	13,758,814.58	16,835,194.71
仓储物流费	5,580,235.70	7,253,409.38
职工薪酬	10,838,935.25	10,811,782.72
办公及差旅费	2,767,534.25	3,122,185.56
股份支付	-	72,312.50
其他	74,376.80	80,148.03
合计	33,019,896.58	38,175,032.90

其他说明：

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,122,936.77	3,729,290.02
租赁费	641,682.72	641,682.69
折旧与摊销	127,894.07	19,762.80
直接投入	166,162.63	-
其他	255,786.82	-
合计	6,314,463.01	4,390,735.51

其他说明

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	617,209.91	802,269.57
减：利息收入	236,496.21	1,173,900.25
汇兑损益	12,272.98	1,608.72
银行手续费	33,490.28	41,126.32
合计	426,476.96	-328,895.64

其他说明

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	275,000.00	1,045,528.00
代扣个人所得税手续费返还	84,372.35	336,944.76
增值税减免	128,317.80	4,659.89
合计	487,690.15	1,387,132.65

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-218,362.19	-261,964.38
其他非流动金融资产	-31,475,700.00	-
合计	-31,694,062.19	-261,964.38

其他说明：

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-101,546.58	-257,590.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	847,853.43	2,145,457.53
债权投资在持有期间取得的利息收入	649,175.31	-144,567.35
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	2,376,815.00	655,143.24
合计	3,772,297.16	2,398,443.42

其他说明

45、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	-162,109.63	-622,817.08
其他应收款坏账损失	60,995.17	-61,096.50
合计	-101,114.46	-683,913.58

其他说明

46、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	-1,966,473.89	-2,136,237.41
二、长期股权投资减值损失	-71,860.00	
十二、其他	-4,845,198.09	-6,171,577.89
合计	-6,883,531.98	-8,307,815.30

其他说明：

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	67,331.03	-21,062.68

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
诉讼赔偿款	153,874.70	278,413.03	153,874.70
其他	5,505.79	30,062.53	5,505.79
合计	159,380.49	308,475.56	159,380.49

其他说明：

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金	-	4,758.80	-
罚款	1,954.25	-	1,954.25
公益性捐赠	89,299.30	93,678.00	89,299.30
其他	-	110,000.00	-
合计	91,253.55	208,436.80	91,253.55

其他说明：

50、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	58,333.85	434,545.13
递延所得税费用	-6,381,378.74	-1,213,627.81
合计	-6,323,044.89	-779,082.68

(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	-47,153,099.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,072,964.88
子公司适用不同税率的影响	86,070.73
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,795.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,453,980.51
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	139,272.59
研发加计扣除的影响	-1,000,199.50
所得税费用	-6,323,044.89

其他说明：

51、其他综合收益

详见附注七/（三十三）

52、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	483,313.91	1,382,472.76
往来款	9,034,140.49	-6,264,738.35
利息收入	237,373.69	1,258,397.66
营业外收入	159,380.49	308,475.56
收到电影投资款	0.00	15,715,094.34
合计	9,914,208.58	12,399,701.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	34,182,362.11	22,462,416.30
往来款	5,214,663.27	3,723,181.01
其他	124,743.83	208,436.80
合计	39,521,769.21	26,394,034.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产投资	48,020,000.00	0.00
合计	48,020,000.00	0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长期租赁支付的现金	8,081,609.28	10,878,339.53
合计	8,081,609.28	10,878,339.53

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期租赁	24,238,381.91		21,591,836.56	8,081,609.28	-150,804.65	37,899,413.84
合计	24,238,381.91		21,591,836.56	8,081,609.28	-150,804.65	37,899,413.84

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

53、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	-40,830,054.33	5,663,156.06
加：资产减值准备	6,484,646.44	8,991,728.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,079,332.73	1,043,976.17
使用权资产折旧	5,973,200.80	7,488,049.92
无形资产摊销	2,744,979.36	1,877,637.05
长期待摊费用摊销	2,292,286.74	1,962,789.50
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）	-67,331.03	21,062.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	31,694,062.19	261,964.38
财务费用（收益以“-”号填列）	629,482.89	803,878.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,772,297.16	-2,398,443.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,381,378.74	-1,213,627.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,205,006.03	-58,385,633.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,264,069.42	-42,018,440.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-71,010,356.73	47,571,851.05
其他	0.00	1,269,874.99
经营活动产生的现金流量净额	-77,632,502.29	-27,060,176.22
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	159,473,432.17	171,079,563.46
减：现金的期初余额	152,153,311.40	285,746,041.23
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	7,320,120.77	-114,666,477.77

(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	159,473,432.17	152,153,311.40
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	157,281,436.16	151,523,664.75
可随时用于支付的其他货币资金	2,191,996.01	629,646.65
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	159,473,432.17	152,153,311.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			433,595.34
其中：美元	57,035.58	6.81	388,463.63
欧元	-	-	-
港币	51,962.13	0.87	45,131.71
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

56、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,182,615.34	5,180,258.61
材料费	203,393.76	535,963.42
委托开发	-	1,563,764.25
租赁费	641,682.72	641,682.69
折旧与摊销	127,894.07	19,762.80
其他	995,393.63	-
合计	8,150,979.52	7,941,431.77
其中：费用化研发支出	6,314,463.01	4,390,735.51
资本化研发支出	1,836,516.51	3,550,696.26

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		
大文档极速校对软件	2,776,955.99	579,921.87			3,356,877.86			
如晤智能阅读代理系统		1,185,755.56						1,185,755.56
教辅校对-理科试卷 AI 答题智能平台	351,820.57	70,839.08			422,659.65			
金字塔大模型训练和软件功能开发	8,933,962.26							8,933,962.26
合计	12,062,738.82	1,836,516.51			3,779,537.51			10,119,717.82

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司投资设立孙公司深圳前海果麦智娱文化传媒有限公司，注册资本 100 万元，本公司认缴出资比例为 51%。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京果麦文化传媒有限公司	2,821,050.00	北京市	北京市	策划设计服务、图书销售及文创产品销售	100.00%		非同一控制下合并
杭州果然好麦文化传媒有限公司	1,000,000.00	杭州市	杭州市	出版物批发及零售	100.00%		投资设立
廊坊果麦物流有限责任公司	1,000,000.00	廊坊市	廊坊市	交通运输	100.00%		投资设立
嘉兴果麦文化传播有限责任公司	1,000,000.00	嘉兴市	嘉兴市	出版物批发及零售	100.00%		投资设立
上海果麦数智传媒科技有限公司	1,000,000.00	上海市	上海市	软件开发、技术服务	55.00%		投资设立
果麦智娱（广东）传媒有限公司	50,000,000.00	广东	广东	投资与传媒	100.00%		投资设立
GOLDMYE PRESS (HK) LIMITED	美元 500,000.00	香港	香港	出版物批发及零售	100.00%		投资设立
深圳前海果麦智娱文化传媒有限公司	1,000,000.00	深圳市	深圳市	文化活动服务	51.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	61,071,628.91	33,745,035.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-101,546.58	204,474.66

其他说明

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	275,000.00	1,045,528.00

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

(1) 信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

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

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

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

截至 2026 年 6 月 30 日止，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	90,382,591.73	7,880,824.78
其他应收款	8,874,470.97	1,539,260.19
债权投资	41,443,547.95	
合计	140,700,610.65	9,420,084.97

(2) 流动性风险

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

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内（含 1 年）	1-2 年（含 2 年）	2-3 年（含 3 年）	3 年以上	合计
应付账款	95,226,491.37				95,226,491.37
其他应付款	7,743,681.72				7,743,681.72
租赁负债	12,422,187.27	12,270,112.00	11,276,335.48	6,996,592.18	42,965,226.93

(3) 市场风险

① 汇率风险

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

本年度公司未签署的远期外汇合约或货币互换合约。

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	泰铢项目
外币金融资产：		
货币资金	388,463.63	45,131.71

②利率风险

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

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

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		20,051,575.34	126,311,079.24	146,362,654.58
（3）衍生金融资产		20,051,575.34		20,051,575.34
（4）其他非流动金融资产			126,311,079.24	126,311,079.24
（三）其他权益工具投资			19,880,000.00	19,880,000.00
持续以公允价值计量的资产 总额		20,051,575.34	146,191,079.24	166,242,654.58
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

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

（1）股权投资

本公司对被投资单位股权投资截至 2026 年 6 月 30 日的公允价值使用的估值技术为收益法，考虑企业经营模式选用股权自有现金流折现模型。

（2）项目投资

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

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

项目	期初余额	转入第3层次	转出第3层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
其他权益工具投资	23,880,000.00							4,000,000.00		19,880,000.00	
其他非流动金融资产	115,569,923.87			-31,475,700.00		48,020,000.00		5,300,000.00	-503,144.63	126,311,079.24	3,272,782.50
资产合计	139,449,923.87			-31,475,700.00		48,020,000.00		9,300,000.00	-503,144.63	146,191,079.24	3,272,782.50

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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十/（一）。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖南齐育未来教育科技有限公司	本公司投资的联营企业
上海七只鹿文化传媒有限公司	本公司投资的联营企业
北京圆天文创商业管理有限公司	本公司投资的联营企业的子公司

其他说明

3、其他关联方情况

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

其他说明

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海七只鹿文化传媒有限公司	采购版权	639,538.08		否	481,676.88
陈碧	采购版权	11,560.70		否	8,279.25
合计		651,098.78		否	489,956.13

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南齐育未来教育科技有限公司	销售商品	672,817.71	397,971.80
合计		672,817.71	397,971.80

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京圆天文创商业管理有限公司	房屋建筑物					341,797.26		67,283.52		19,315,989.61	

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,368,366.56	3,377,042.07

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南齐育未来教育科技有限公司	127,080.00	1,270.80	-	-
应收账款	上海亨东影业有限公司	794,694.08	7,946.94	1,954,694.08	19,546.94
合计		921,774.08	9,217.74	1,954,694.08	19,546.94

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海亨东影业有限公司	616,000.00	-
应付账款	上海七只鹿文化传媒有限公司	880,581.83	372,887.22
应付账款	湖南齐育未来教育科技有限公司	69,454.10	111,236.37
应付账款	陈碧	18,377.45	46,354.45
合同负债	湖南齐育未来教育科技有限公司	-	31,281.56
合计		1,584,413.38	561,759.60

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
员工	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
合计	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

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

5、股份支付的修改、终止情况

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、其他重要事项

1、债务重组

(1) 本公司作为债权人

截至 2025 年末，本公司与郭妮控制的蛙圃文化传播(上海)有限公司（以下简称“蛙圃文化”）签订多项图书出版合同，并累计向蛙圃文化预付图书版税人民币 800 万元，该款项形成公司对蛙圃文化的预付账款债权。受市场环境等客观因素影响，对应图书产品市场销售未达预期，原有出版合作履约基础发生重大变化。

2025 年 12 月末，本公司与郭妮就上述预付版税对应的债权债务事宜达成协议。双方约定共同出资设立并运营上海萌果纪传媒科技有限责任公司（以下简称“萌果纪公司”）及“萌果纪”IP 平台；其中，郭妮以《狩梦奇航》《超能特攻队(筑梦师)》等自有 IP 资源作价出资，本公司将对蛙圃文化的 800 万元预付版税债权，折算为对萌果纪公司的投资对价，以此取得萌果纪公司 22.85%的股权。同时协议约定，自本次重组对应的工商变更登记完成之日起，本公司可向萌果纪公司派驻董事，能够对其经营决策、财务政策施加重大影响，符合长期股权投资权益法核算的适用条件。

本次交易实质为以债权换取权益法核算的长期股权投资，属于《企业会计准则第 12 号——债务重组》规范的“债权人以受让股权方式清偿债务”的交易情形，公司严格按照该准则规定开展账务处理。

2026 年 1 月 7 日，萌果纪公司已完成本次债务重组对应的全部工商变更登记手续，本次债务重组日正式确立。重组日，公司对蛙圃文化的原有预付版税债权公允价值为 250 万元。根据企业会计准则要求，债权人通过债务重组取得对权益法核算的长期股权投资，应当以换出债权的公允价值确认长期股权投资初始入账成本，本次公司以换出债权的公允价值 250 万元作为对萌果纪公司长期股权投资的初始入账价值。

十八、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）	86,930,575.14	115,508,289.40
1 至 2 年	3,464,500.36	5,536,390.45
2 至 3 年	58,436.33	621,235.63
3 年以上	6,621,305.69	6,472,745.61
3 至 4 年	412,967.29	609,489.40
4 至 5 年	985,303.46	642,352.57
5 年以上	5,223,034.94	5,220,903.64
合计	97,074,817.52	128,138,661.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的 应收账款	4,883,374.58	5.03%	4,883,374.58	100.00%	-	4,883,374.58	3.81%	4,883,374.58	100.00%	-
其中：										
按组合计提坏账准备的 应收账款	92,191,442.94	94.97%	2,652,222.10	2.88%	89,539,220.84	123,255,286.51	96.19%	2,705,526.89	2.20%	120,549,759.62
其中：										
账龄组合	77,859,897.56	80.21%	2,652,222.10	3.41%	75,207,675.46	82,961,269.53	64.74%	2,705,526.89	3.26%	80,255,742.64
关联方组合	14,331,545.38	14.76%	-	-	14,331,545.38	40,294,016.98	31.45%	-	-	40,294,016.98
合计	97,074,817.52	100.00%	7,535,596.68	7.76%	89,539,220.84	128,138,661.09	100.00%	7,588,901.47	5.92%	120,549,759.62

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	2,272,022.40	2,272,022.40	2,272,022.40	2,272,022.40	100.00%	预计无法收回
第二名	1,602,914.16	1,602,914.16	1,602,914.16	1,602,914.16	100.00%	预计无法收回
第三名	902,605.00	902,605.00	902,605.00	902,605.00	100.00%	预计无法收回
第四名	105,317.03	105,317.03	105,317.03	105,317.03	100.00%	预计无法收回
第五名	515.99	515.99	515.99	515.99	100.00%	预计无法收回
合计	4,883,374.58	4,883,374.58	4,883,374.58	4,883,374.58		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	72,660,410.56	726,604.11	1.00%
1-2 年	3,403,119.56	170,155.98	5.00%
2-3 年	58,436.33	17,530.90	30.00%
3 年以上	1,737,931.11	1,737,931.11	100.00%
合计	77,859,897.56	2,652,222.10	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	40,294,016.98	-	-
合计	40,294,016.98	-	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,883,374.58					4,883,374.58
按账龄组合计提坏账准备	2,705,526.89	-53,304.79				2,652,222.10
合计	7,588,901.47	-53,304.79				7,535,596.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（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	18,080,938.47	-	18,080,938.47	18.63%	180,809.38
第二名	13,596,261.25	-	13,596,261.25	14.01%	135,962.61
第三名	12,836,815.59	-	12,836,815.59	13.22%	-
第四名	11,177,879.67	-	11,177,879.67	11.51%	111,778.80
第五名	7,840,197.40	-	7,840,197.40	8.08%	78,401.97
合计	63,532,092.38	-	63,532,092.38	65.45%	506,952.76

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,079,823.63	-
其他应收款	17,043,025.92	25,112,386.20
合计	19,122,849.55	25,112,386.20

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都川商壹号股权投资基金中心（有限合伙）	2,079,823.63	-
合计	2,079,823.63	-

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,069,603.53	3,513,649.97
员工备用金	515,379.07	210,562.74
员工借款	70,000.00	80,000.00
往来款	1,629,740.26	8,290,194.04
关联方往来	12,297,563.25	15,118,234.81
减：坏账准备	-1,539,260.19	-2,100,255.36
合计	17,043,025.92	25,112,386.20

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）	12,599,697.59	18,908,242.28
1至2年	542,197.70	3,465,785.55
2至3年	2,669,296.61	1,473,640.29
3年以上	2,771,094.21	3,364,973.44
3至4年	668,891.61	124,160.92
4至5年	73,660.92	1,695,510.00
5年以上	2,028,541.68	1,545,302.52
合计	18,582,286.11	27,212,641.56

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	18,582,286.11	100.00%	1,539,260.19	8.28%	17,043,025.92	27,212,641.56	100.00%	2,100,255.36	7.72%	25,112,386.20
其中：										
账龄组合	1,629,740.26	8.77%	1,539,260.19	94.45%	90,480.07	8,290,194.04	30.46%	2,100,255.36	25.33%	6,189,938.68
关联方组合	12,297,563.25	66.18%	-	-	12,297,563.25	15,118,234.81	55.56%	-	-	15,118,234.81
低风险组合	4,654,982.60	25.05%	-	-	4,654,982.60	3,804,212.71	13.98%	-	-	3,804,212.71
合计	18,582,286.11	100.00%	1,539,260.19	8.28%	17,043,025.92	27,212,641.56	100.00%	2,100,255.36	7.72%	25,112,386.20

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,500.00	195.00	1.00%
1-2 年	558.98	27.95	5.00%
2-3 年	100,920.06	30,276.02	30.00%
3 年以上	1,508,761.22	1,508,761.22	100.00%
合计	1,629,740.26	1,539,260.19	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,514,782.61	-	-
1-2 年	256,578.28	-	-
2-3 年	50,797.50	-	-
3 年以上	475,404.86	-	-
合计	12,297,563.25	-	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：低风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,065,414.98	-	-
1-2 年	285,060.44	-	-
2-3 年	2,517,579.05	-	-
3 年以上	786,928.13	-	-
合计	4,654,982.60	-	

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	56,805.59	2,043,449.77	-	2,100,255.36
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-56,610.59	-4,384.58	-	-60,995.17
本期核销		500,000.00	-	500,000.00
2026 年 6 月 30 日余额	195.00	1,539,065.19	-	1,539,260.19

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	2,100,255.36	-60,995.17		500,000.00		1,539,260.19
合计	2,100,255.36	-60,995.17		500,000.00		1,539,260.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
往来款	500,000.00

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	11,470,000.00	1 年以内	61.73%	-
第二名	押金	2,314,039.87	2-3 年	12.45%	-
第三名	往来款	1,500,000.00	3 年以上	8.07%	1,500,000.00
第四名	关联方往来	827,563.25	3 年以上	4.45%	-
第五名	保证金	387,508.33	1 年以内	2.09%	-
合计		16,499,111.45		88.79%	1,500,000.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	57,320,151.22	3,500,000.00	53,820,151.22	23,579,067.48	3,500,000.00	20,079,067.48
对联营、合营企业投资	65,547,841.40	4,476,212.49	61,071,628.91	38,149,387.98	4,404,352.49	33,745,035.49
合计	122,867,992.62	7,976,212.49	114,891,780.13	61,728,455.46	7,904,352.49	53,824,102.97

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京果麦文化传媒有限公司	-	3,500,000.00	-	-	-	-	-	3,500,000.00
杭州果然好麦文化传媒有限公司	-	-	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
廊坊果麦物流有限责任公司	-	-	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-
嘉兴果麦文化传播有限责任公司	-	-	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
上海果麦数智传媒科技有限公司	-	-	550,000.00	-	-	-	550,000.00	-
GOLDMYE PRESS (HK) LIMITED	79,067.48	-	691,083.74	-	-	-	770,151.22	-
果麦智娱（广东）传媒有限公司	20,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-
合计	20,079,067.48	3,500,000.00	33,741,083.74	-	-	-	53,820,151.22	3,500,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业												
二、联营企业												
上海七只鹿文化传媒有限公司	2,674,990.74	-	-	-	-165,414.91	-	-	-	-	-	2,509,575.83	
湖南齐育未来教育科技有限公司	10,843,058.93	-	-	-	-216,530.22	-	-	-	-	-	10,626,528.72	-
爱漫阁（杭州）智能科技有限公司	71,860.00	4,404,352.49	-	-	-	-	-	-	71,860.00	-	-	4,476,212.49
北京中创文旅文化产业集团有限公司	20,141,260.74	-	-	-	-1,086,497.38	-	-	-	-	-	19,054,763.36	
上海萌果纪传媒科技有限责任公司	13,865.08	-	2,500,000.00	-		-	-	-	-	-	2,513,865.08	-
北京圆天商业发展有限公司	-	-	25,000,000.00	-	1,366,895.92	-	-	-	-	-	26,366,895.92	-
小计	33,745,035.49	4,404,352.49	27,500,000.00	-	-101,546.58	-	-	-	71,860.00	-	61,071,628.91	4,476,212.49
合计	33,745,035.49	4,404,352.49	27,500,000.00	-	-101,546.58	-	-	-	71,860.00	-	61,071,628.91	4,476,212.49

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,509,370.05	98,060,191.95	281,176,532.22	163,227,341.66
其他业务	14,695,377.20	8,374,585.62	13,141,358.82	6,971,781.07
合计	191,204,747.25	106,434,777.57	294,317,891.04	170,199,122.73

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	191,204,747.25	106,434,777.57	191,204,747.25	106,434,777.57
其中：				
图书策划与发行	164,787,918.98	94,833,912.53	164,787,918.98	94,833,912.53
数字内容业务	7,964,512.26	3,178,780.10	7,964,512.26	3,178,780.10
电影	3,432,000.00	-13,556.55	3,432,000.00	-13,556.55
IP 衍生与运营	324,938.81	61,055.87	324,938.81	61,055.87
主营业务小计	176,509,370.05	98,060,191.95	176,509,370.05	98,060,191.95
其他商品销售	2,808,671.57	1,343,377.93	2,808,671.57	1,343,377.93
图书代理发行	8,697,201.03	6,250,078.97	8,697,201.03	6,250,078.97
其他服务	3,189,504.60	781,128.72	3,189,504.60	781,128.72
其他业务小计	14,695,377.20	8,374,585.62	14,695,377.20	8,374,585.62
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类	191,204,747.25	106,434,777.57	191,204,747.25	106,434,777.57
其中：				
图书出版发行业务	137,325,073.53	80,529,017.31	137,325,073.53	80,529,017.31
互联网 2C 销售业务	36,160,046.49	20,554,974.18	36,160,046.49	20,554,974.18
互联网广告业务	1,805,256.10	412,062.50	1,805,256.10	412,062.50
其他衍生业务	15,914,371.14	4,938,723.57	15,914,371.14	4,938,723.57
合计	191,204,747.25	106,434,777.57	191,204,747.25	106,434,777.57

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-101,546.58	-257,590.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	847,853.43	2,145,457.53
债权投资在持有期间取得的利息收入	649,175.31	-144,567.35
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	2,090,714.46	655,143.24
合计	3,486,196.62	2,398,443.42

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	67,331.03	主要系固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	275,000.00	主要系收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-28,469,393.76	主要系陕西旅游项目公允价值变动所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,126.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	212,690.15	主要系个税手续费返还
减：所得税影响额	-4,244,830.03	
少数股东权益影响额（税后）	139.27	
合计	-23,601,554.88	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-6.04%	-0.4112	-0.4112
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.54%	-0.1727	-0.1727

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他