

果麦文化传媒股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-044

2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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	23
第五节	环境和社会责任	25
第六节	重要事项	27
第七节	股份变动及股东情况	31
第八节	优先股相关情况	36
第九节	债券相关情况	37
第十节	财务报告	38

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
股东大会	指	果麦文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	果麦文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	果麦文化传媒股份有限公司监事会
经纬创达	指	经纬创达（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）
经天纬地	指	杭州经天纬地投资合伙企业（有限合伙）
小亮人	指	北京小亮人文化传媒有限公司
齐育未来	指	湖南齐育未来教育科技有限公司
七只鹿	指	上海七只鹿文化传媒有限公司
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	2022 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	如无特殊说明，均指人民币元、人民币万元、人民币亿元
二、专业释义	指	
码洋	指	图书的定价乘以数量所得出的金额
选题	指	通过各种形式的市场调研活动，对图书市场需求信息进行分析整理，从而确定真正符合市场需求的图书内容
新媒体	指	报刊、广播、电视等传统媒体之后发展起来的新的媒体形态的统称，包括网络媒体、手机媒体、数字电视等
2C	指	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
SNS	指	专指社交网络服务, 它包括了社交软件和社交网站。它可以建立人与人之间的社交网络或社交关系的连接。

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
变更前的股票简称（如有）	无		
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）	GUOMAI Culture & Media Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GUOMAI Culture		
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	上海市徐汇区古宜路 181 号 B 座 5 层	上海市徐汇区古宜路 181 号 B 座 5 层
电话	021-64386485	021-64386485
传真	021-64386491	021-64386491
电子信箱	guomai@guomai.cc	guomai@guomai.cc

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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 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 2021 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）	217,439,421.73	203,606,911.87	6.79%
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,354,035.97	22,889,861.08	-28.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	23,242,685.40	20,686,091.60	12.36%
经营活动产生的现金流量净额（元）	19,882,788.86	18,061,084.85	10.09%
基本每股收益（元/股）	0.2270	0.4237	-46.42%
稀释每股收益（元/股）	0.2270	0.4237	-46.42%
加权平均净资产收益率	2.91%	5.69%	-2.78%
	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）	699,716,252.96	687,068,717.21	1.84%
归属于上市公司股东的净资产（元）	570,338,964.25	553,346,821.00	3.07%

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	14,466.73	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	825,251.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	-9,400,000.00	电影《四海》采用收益法计算的公允价值较投资成本减少 940 万元

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	313,672.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	101,126.84	
减：所得税影响额	-1,256,833.82	
少数股东权益影响额（税后）	0.32	
合计	-6,888,649.43	

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）企业战略：出版+互联网

果麦文化是一家以互联网驱动的新出版公司，践行“以微小的力量推动文明”企业使命。公司出版发行富含“价值和美”的图书产品，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。公司主营业务包括图书出版发行、互联网 2C 销售业务、互联网广告业务及其他衍生业务。其他衍生业务包括电子书、有声书业务，以及 IP 衍生与运营业务如文创产品等。

2022 年上半年，公司业务开展部分受到疫情影响，尤其公司主要办公地之一上海受到较大的影响。但公司依托“互联网”优势进行研发、营销和销售，以及多年来摸索出一套精益的管理方法，实现了“逆势增长”，共实现营业收入 21,744 万元，同比增长 6.79%。

2022 年上半年，公司实现毛利 10,701 万元，同比增长 14.54%，毛利率 49.21%，较去年同期上升了 3.33 个百分点。毛利率从 2020 年的 47.54%，到 2021 年的 47.96%，到 2022 年上半年的 49.21%，逐年持续提升，主要受益于公司在图书策划上坚持“价值与美”的理念，和“互联网”垂直精准营销、销售的优势，公司图书产品的增长主要靠单品销量增长、品效上升，而不是靠扩大品种规模，从而带来的规模效应，导致单位成本逐年下降。

2022 年上半年，公司实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2,324 万元，同比增长 12.36%。与此相呼应的是，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,988 万元，公司的业务增长健康、良性。

公司主要业务和经营模式分析如下：

2022 年上半年，图书出版发行业务、互联网 2C 销售业务共取得收入合计 21,029 万元，占总收入 97%，其中：

- **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，“图、轻、新”的品牌设计理念，推动“果麦经典”畅销且长销。

2022 年上半年，尽管遭遇疫情，新书出品进度略受影响，但在公司强大的互联网营销能力、互联网直销带货以及全覆盖的销售渠道支持下，“果麦经典”在 2021 年极高增速基础上不但不受疫情影响，反而“逆势增长”、连续增长，如《一间只属于自己的房间》增幅 723%、《阅读是一座随身携带的避难所》增幅 271%、《悉达多》增幅 249%、《罪与罚》增长 135%等。

值得一提的是，《小王子立体书》作为公司尝试立体书赛道的第一个品种，定价高，制作精美，自 5 月上市以来加印即售罄，为公司最快突破千万码洋的单品。文字版《小王子》累计销量近 500 万册，仍持续畅销中。

2) 版权图书出版发行业务

近年来，公司在版权图书领域的心理自助、学术文化、女性成长、教育等垂直赛道推出了一系列畅销书。心理自助赛道，《蛤蟆先生去看心理医生》自 2020 年底上市以来持续位于“当当图书畅销榜”前列，以及“当当心理学分类榜”榜首，蝉联开卷数据 2021 年及 2022 上半年非虚构类销量排名第一，2022 年上半年销量 70 多万册，累计销量近 300 万册。《世界尽头的咖啡馆》、《也许你该找个人聊聊》位居“当当心理学分榜”前十，上半年销量分别为 14 万册、13 万册，累计销量分别为 38 万册、24 万册。同时，2022 年上半年推出的新品《养育你内心的小孩》、《你可以生气、但不要越想越气》销售势头持续上升，为果麦心理赛道再添两员“猛将”。

社科专业知识赛道，2021 年底上市的罗翔《法治的细节》据开卷数据统计为 2022 上半年非虚构类销量排名第五，上半年销售近 46 万册，累计销量近 54 万册，同时带动罗翔《刑法学讲义》等已上市图书的销量。2021 年底上市的戴建业《漫画世说新语》为 2022 年上半年开卷图书排行榜成人绘本漫画第三，销量 7 万多册。《人间词话（叶嘉莹讲评本）》上市不到一年，累计销量近 10 万册，产品质量广受好评。《宇宙》上市一年，累计销量近 8 万册，在专业科普图书领域表现不俗。

青春文学赛道：刘同《想为你的深夜放一束烟火》于 2022 年 6 月上市，仅一月不到时间销量 6 万册，销量仍在持续增长。

(2) 互联网 2C 销售业务

公司互联网 2C 销售业务，是指公司基于互联网产品矩阵连接用户进行直销带货而产生收入的业务。

1) 2022 年上半年互联网用户数增幅达 14%

公司的互联网用户，从 2021 年底的 6300 万，增至 2022 年 6 月底的 7200 万，增幅 14%。运营的互联网产品账号超过 90 款，包括微博账号“知书少年果麦麦”、“果麦文化”，抖音、小红书账号“昀仔请留步”、“小嘉啊”、“戴建业”、“刘同”、“小亭不停课”；快手账号“琪琪的奇书馆”；微信公众号“2040 书店”、“易中天”、“罗翔说刑法”、“张皓宸”、“榕榕姐姐读童书”、“庆山”、“杨红樱”等。其中超过 10 万粉丝的新媒体平台账号由 2021 年底的 52 款增至 59 款。

2) 2022 年上半年互联网 2C 销售收入同比增幅 40%

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 7200 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。2021 年上半年互联网 2C 销售收入为 2,800 万元，2022 年上半年为 3,919 万元，增幅达 40%。

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 年形成崭新而清晰的战略定位，即“以互联网驱动的新出版公司”，依托“出版+互联网”交互驱动，通过互联网实现营销，并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。

2022年上半年公司业务，尤其是主要办公地之一的上海办公室收到疫情影响，但业绩仍“逆势增长”，主要得益于公司坚定践行“出版+互联网”战略，在无法进行线下活动时，依托公司连接的7200万用户进行销售转化，并溢出至2B渠道发酵。

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2022年6月30日，公司互联网用户数达7200万，运营的互联网产品账号超过70款，包括微博账号“知书少年果麦麦”、“果麦文化”，抖音、小红书账号“哟仔请留步”、“小嘉啊”、“戴建业”、“刘同”、“小亭不停课”；快手账号“琪琪的奇书馆”；微信公众号“2040书店”、“易中天”、“罗翔说刑法”、“张皓宸”、“榕榕姐姐读童书”、“庆山”、“杨红樱”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，即价值核以触发购买理由，和流量云以精准匹配潜在读者等，不断打磨能够触动潜在用户并转化销售的营销文案，并促使用户及网络平台上其他达人自发进行口碑传播。

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。

疫情期间，公司基于对市场需求、多维数据的分析，敏锐地察觉到心理自助赛道的潜在市场空间，策划了一系列该细分领域的精品图书。首先引进了罗伯特·戴博德《蛤蟆先生去看心理医生》在中国大陆的第三个版权期，并于2020年8月上市，通过公司的互联网产品矩阵在互联网上层层发酵，逐步赋予该书初始流量并外溢到其他销售渠道，截至2022年6月末该书累计销量近300万册，持续位于“当当图书畅销榜”前列，以及“当当心理学分类榜”榜首，蝉联开卷数据2021年及2022年上半年非虚构类销量排名第一。随后公司策划发行的同赛道产品《也许你该找个人聊聊》、《抱住棒棒的自己》、《养育你内心的小孩》、《你可以生气、但不要越想越气》跟进势头，并推动了公司已上市多年的心理自助类图书《世界尽头的咖啡馆》等再次焕发生命力，累计销量达38万多册，从而奠定了公司在大众图书市场心理自助赛道的核心地位。

4、公司持续精益管理，“向管理要效益”，效果显著

经过多年实践积累，公司已形成了以资深策划人士为核心、凝聚一批有文化理想、市场判断力和创新思维的创意团队。截至目前，公司策划、设计、互联网人员等创意团队共有140多人，占员工总人数的比重50%左右，平均年龄为30岁左右。

随着公司长销书增多，单品品效提升，单品加印规模效益显现，公司的图书采购成本降低，公司的图书毛利率从2020年的47.54%，到2021年的47.96%，到2022年上半年的49.21%，逐年持续提升。

疫情期间，上海办公室受到较大影响，但受益于多年来摸索出一套精益的管理方法，公司及时调整销售、研发、生产、营销等策略和方法，实现营业收入 6.79%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 12.36%的逆势增长。

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	217,439,421.73	203,606,911.87	6.79%	
营业成本	110,433,452.04	110,182,592.95	0.23%	
销售费用	19,286,099.90	17,243,908.06	11.84%	
管理费用	46,038,525.90	39,069,586.62	17.84%	
财务费用	-821,503.35	-865,054.90	-5.03%	
所得税费用	2,024,326.18	3,312,339.61	-38.89%	系利润总额减少所致
研发投入	6,068,187.51	6,288,429.25	-3.50%	
经营活动产生的现金流量净额	19,882,788.86	18,061,084.85	10.09%	
投资活动产生的现金流量净额	-44,910,544.91	-64,992,014.98	-30.90%	主要系理财项目所致
筹资活动产生的现金流量净额	-18,077,994.93	-4,371,526.12	313.54%	主要系分配股利、支付办公室租金等流出
现金及现金等价物净增加额	-43,095,883.65	-51,304,360.72	-16.00%	

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	208,681,084.64	107,174,851.11	48.64%	7.48%	0.80%	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	2,491,924.63	13.59%	理财	不可持续
公允价值变动损益	-9,946,380.82	-54.24%	电影采用收益法计算的公允价值较投资成本减少及理财到期转投资收益	不可持续
资产减值	-11,339,876.48	-61.84%	主要系预付减值及存货跌价	不可持续
营业外收入	331,117.11	1.81%	主要系维权收入	不可持续
营业外支出	28,113.28	0.15%	一批捐赠及其他	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	156,065,254.33	22.30%	199,212,955.92	28.99%	-6.69%	
应收账款	99,563,143.90	14.23%	79,417,700.87	11.56%	2.67%	
存货	111,445,007.24	15.93%	110,260,438.69	16.05%	-0.12%	
长期股权投资	6,411,529.06	0.92%	0.00	0.00%	0.92%	新增齐育未来及七只鹿股权投资所致
固定资产	6,155,046.77	0.88%	6,282,310.77	0.91%	-0.03%	
使用权资产	21,958,628.35	3.14%	27,575,384.50	4.01%	-0.87%	
合同负债	15,272,177.68	2.18%	9,703,135.88	1.41%	0.77%	主要系预收货款增加所致
租赁负债	15,763,272.63	2.25%	16,087,462.00	2.34%	-0.09%	

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）	96,546,380.82				231,000,000.00	191,546,380.82		136,000,000.00
4.其他权益工具投资	171,000.00							171,000.00
其他非流动金融资产	13,580,395.25	-9,400,000.00			470,795.25			4,651,190.50
上述合计	110,297,776.07	-9,400,000.00			231,470,795.25	191,546,380.82		140,822,190.50
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

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
238,333,709.10	85,510,336.89	178.72%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
湖南齐育未来教育科技有限公司	齐育未来是一家致力于为儿童、女性和家庭提供服务的融媒体机构，基于互联网视频，链接儿童及其家庭，为其提供商品及知识服务，具体业务形式为通过张丹丹及其主播矩阵的直播、短视频及其他互联网平台销售（包括但不限于通过线上电商平台商铺、小程序、知识付费、线下门店、团购等各类形式实现的销售和服务）。	增资	10,000,000.00	25.00%	自有资金	不适用	不适用	不适用	已于6月27日股权变更完成，取得新的营业执照	0.00	126,075.64	否	2022年06月10日	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 披露的《对外投资自愿性披露公告》 《2021（公告编号：2022-036）》
合计	--	--	10,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	126,075.64	--	--	--

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	3,450,000.00		-3,279,000.00					171,000.00	公司自有资金
其他	96,546,380.82			231,000,000.00	191,546,380.82			136,000,000.00	公司自有资金及募集资金
其他	13,720,795.25	-9,400,000.00	-140,400.00	470,795.25				4,651,190.50	公司自有资金
合计	113,717,176.07	-9,400,000.00	-3,419,400.00	231,470,795.25	191,546,380.82	0.00	0.00	140,822,190.50	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	10,575.03
报告期投入募集资金总额	1,422.96
已累计投入募集资金总额	5,446.9
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
报告期内，公司均根据募集资金投资项目实施进度和实施进展情况逐步投入使用募集资金。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
版权库建设	否	35,000	10,575.03	1,422.96	5,446.9	51.51%		1,144.64	2,307.43	不适用	否
承诺投资项目小计	--	35,000	10,575.03	1,422.96	5,446.9	--	--	1,144.64	2,307.43	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	35,000	10,575.03	1,422.96	5,446.9	--	--	1,144.64	2,307.43	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行	不适用										

性发生重大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021年9月22日，公司召开了第二届董事会第六次会议及第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用的议案》，对截止2021年8月24日公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额3,137.33万元进行置换，并于2021年9月26日完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金除经审议通过进行现金管理的4,000万元，其余款项均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	18,600	15,600	0	0
银行理财产品	募集资金	4,000	4,000	0	0
合计		22,600	19,600	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南齐育未来教育科技有限公司	参股公司	齐育未来是一家致力于为儿童、女性和家庭提供服务的融媒体机构，基于互联网视频，链接儿童及其家庭，为其提供商品及知识服务，具体业务形式为通过张丹丹及其主播矩阵的直播、短视频及其他互联网平台销售（包括但不限于通过线上电商平台商铺、小程序、知识付费、线下门店、团购等各类形式实现的销售和服务）。	266.6667	1,485.33	975.08	3,709.10	434.56	325.75
北京果麦文化传媒有限公司	子公司	策划设计服务、图书销售及文创产品销售	282.105	1,376.00	66.00	1,769.00	44.00	44.00
海南果然好麦文化传媒有限公司	子公司	出版物批发及零售	100	805.00	-6.00	638.00	-6.00	-6.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

以上财务数据未经审计。

主要参股公司湖南齐育未来教育科技有限公司于 4 月参股，上半年确认投资收益 12.6 万元。

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

1、市场竞争风险

与教辅教材相比，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，这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，该委员会由从事多年出版的内外部专家组成，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。

3、新冠疫情反复的风险

国内新冠疫情的持续反复，可能对公司的高速增长造成不利影响。上海办公室受到疫情影响较大，线下业务一度中断，未来仍不可避免类似情况发生。

随着政府部门统筹推进疫情防控和经济社会发展各项政策措施逐步落实落地，相关单位复工复产稳步推进，以及多年来公司持续探索出的一套精益管理方法灵活变通，公司经营状况持续改善，上半年疫情对发行人经营业绩的影响总体可控。

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
2022年01月21日	公司	电话沟通	机构	其他	公司业务情况、行业展望等内容	详见公司 2022 年 1 月 25 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（2022-001）
2022年03月29日	公司	电话沟通	机构	其他	公司主要财务数据、经营情况、战略规划、股权激励、成本变化、互联网营销、电影投资等内容	详见公司 2022 年 3 月 31 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（2022-002）
2022年04月07日	全景网“投资者关系互动平台”	其他	其他	其他	公司图书业务、数字业务和文创业务经营情况、互联网营销、现金流情况、发展规划、电影投资、人才团队等内容	详见公司 2022 年 4 月 8 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（2022-003）
2022年04月28日	公司	电话沟通	机构	其他	公司一季度经营情况、疫情对业务的影响、新书计划、互联网营销、数字业务、行业发展等内容	详见公司 2022 年 5 月 4 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（2022-004）
2022年06月23日	公司	电话沟通	机构	其他	公司商业模式介绍、疫情对业务的影响、与知名媒体人的合作、互联网营销方法、私域流量发展规划、业务亮点等内容	详见公司 2022 年 6 月 23 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（2022-005）

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	63.45%	2022 年 04 月 19 日	2022 年 04 月 20 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-026）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
曹道卿	监事	离任	2022 年 04 月 19 日	因个人原因申请辞去公司监事职务
曹鸿涛	监事	被选举	2022 年 04 月 19 日	被选举担任公司监事职务

三、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。

四、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、2021 年 10 月 19 日，公司分别召开了第二届董事会第七次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于〈果麦文化传媒股份有限公司 2021 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 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，公司独立董事就本次激励计划相关议案发表了同意的独立意见，监事会对本次激励对象名单进行了核实，上海澄明则正律师事务所出具了法律意见书，上海信公轶禾企业管理咨询有限公司出具了独立财务顾问报告。具体内容详见公司于 2021 年 10 月 21 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第二届董

事会第七次会议决议公告》（公告编号：2021-011）、《第二届监事会第五次会议决议公告》（公告编号：2021-012）、《果麦文化 2021 年限制性股票激励计划（草案）》、《上海澄明则正律师事务所关于果麦文化传媒股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）的法律意见书》和《上海信公轶禾企业管理咨询有限公司关于果麦文化传媒股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）之独立财务顾问报告》等相关公告。

2、2021 年 11 月 1 日，公司分别召开了第二届董事会第九次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于〈果麦文化传媒股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》、《关于〈果麦文化传媒股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》等相关议案，公司独立董事就本次激励计划相关议案发表了同意的独立意见，监事会对本次激励对象名单进行了核实，上海澄明则正律师事务所出具了法律意见书，上海信公轶禾企业管理咨询有限公司出具了独立财务顾问报告。具体内容详见公司于 2021 年 11 月 2 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第二届董事会第九次（临时）会议决议公告》（公告编号：2021-025）、《第二届监事会第七次会议决议公告》（公告编号：2021-026）、《果麦文化 2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》、《上海澄明则正律师事务所关于果麦文化传媒股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）的法律意见书》和《上海信公轶禾企业管理咨询有限公司关于果麦文化传媒股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）之独立财务顾问报告》等相关公告。

3、2021 年 11 月 17 日，公司召开了 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈果麦文化传媒股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》、《关于〈果麦文化传媒股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年限制性股票激励计划有关事项的议案》，并披露了《2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号 2021-032 等相关公告。

4、2021 年 12 月 3 日，公司召开第二届董事会第十次会议及第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于向 2021 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》，确定以 2021 年 12 月 3 日为授予日，以 8.28 元/股的授予价格向符合授予条件的 21 名激励对象授予 136.2554 万股第二类限制性股票。公司独立董事对该议案发表了独立意见，认为授予条件已经成就，激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。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授予的激励对象名单。上海澄明则正律师事务所出具了法律意见书，上海信公轶禾企业管理咨询有限公司出具了独立财务顾问报告，具体内容详见公司于在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上 2021 年 12 月 4 日披露的《第二届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2021-036）、《第二届监事会第八次会议决议公告》（公告编号：2021-037）、《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告编号：2021-038）、《上海澄明则正律师事务所关于果麦文化传媒股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划授予事项的法律意见书》和《上海信公轶禾企业管理咨询有限公司关于果麦文化传媒股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予相关事项之独立财务顾问报告》等相关公告。

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

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、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。

第六节 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

截至 2022 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 20.90 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 1353.25 万元。截至 2022 年 6 月 30 日，公司作为被告涉及的诉讼情况：1、报告期内已结完进入执行阶段或者和解阶段的案件涉案金额约为 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 500 万元。

九、处罚及整改情况

适用 不适用

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，公司与出租方均不存在关联关系，对公司的生经营、财务状况不构成重大影响

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	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
无								

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

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

第七节 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	54,957,924	76.29%				-927,987	-927,987	54,029,937	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,083,927	1.50%				-3,328	-3,328	1,080,599	1.50%
3、其他内资持股	53,873,425	74.78%				-924,087	-924,087	52,949,338	73.50%
其中：境内法人持股	30,638,386	42.53%				-920,140	-920,140	30,635,454	42.53%
境内自然人持股	21,679,048	30.09%				-3,947	-3,947	21,675,101	30.09%
基金、产品	1,555,991	2.16%				-917,208	-917,208	638,783	0.89%
4、外资持股	572	0.00%				-572	-572		0.00%
其中：境外法人持股	444	0.00%				-444	-444		0.00%
境外自然人持股	128	0.00%				-128	-128		0.00%
二、无限售条件股份	17,082,013	23.71%				927,987	927,987	18,010,000	25.00%
1、人民币普通股	17,082,013	23.71%				927,987	927,987	18,010,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	72,039,937	100.00%				0	0	72,039,937	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

公司经中国证券监督管理委员会《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》（证监许可[2021]2449号）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）1,801万股，并于2021年8月30日在深圳证券交易所创业板上市。首次公开发行股票完成后，公司总股本为72,039,937股，其中有流通限制及限售安排的股票数量为54,957,924股，占发行后总股本的比例为76.29%，无流通限制及限售安排的股票数量为17,082,013股，占发行后总股本比例为23.71%。

本次上市流通的限售股全部为首次公开发行网下配售限售股份，股份数量为 927,987 股，占发行后总股本的 1.29%，限售期为自股票上市之日起 6 个月，该部分限售股已于 2022 年 2 月 28 日锁定期届满。

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	17,626,450			17,626,450	首发前限售股	2024-08-30
经纬创达（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	6,303,350			6,303,350	首发前限售股	2022-08-30
浙江博纳影视制作有限公司	5,000,000			5,000,000	首发前限售股	2022-08-30
浙江普华天勤股权投资合伙企业（有限合伙）	4,790,550			4,790,550	首发前限售股	2022-08-30
共青城嘉恩投资管理合伙企业（有限合伙）	3,939,600			3,939,600	首发前限售股	2022-08-30
上海果麦投资管理合伙企业（有限合伙）	3,785,639			3,785,639	首发前限售股	2022-08-30
和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙）	3,051,665			3,051,665	首发前限售股	2022-08-30
周巧蓉	2,446,351			2,446,351	首发前限售股	2022-08-30
杭州经天纬地投资合伙企业（有限合伙）	2,209,100			2,209,100	首发前限售股	2022-08-30
北京华盖映月影视文化投资合伙企业（有限合伙）	1,555,550			1,555,550	首发前限售股	2022-08-30
薛军	1,350,150			1,350,150	首发前限售股	2022-08-30
浙江出版传媒股份有限公司	1,080,599			1,080,599	首发前限售股	2022-08-30
嘉兴浅石金麦股权投资合伙企业（有限合伙）	518,783			518,783	首发前限售股	2022-08-30
谭娟	252,150			252,150	首发前限售股	2022-08-30
浅石创投（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	120,000			120,000	首发前限售股	2022-08-30
首次公开发行网下配售限售股股东	927,987	927,987			首次公开发行网下配售限售股	2022-02-28
合计	54,957,924	927,987	0	54,029,937	--	--

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		4,268	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%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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	24.47%	17,626,450	0	17,626,450	0		
经纬创达（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	8.75%	6,303,350	0	6,303,350	0		
浙江博纳影视制作有限公司	境内非国有法人	6.94%	5,000,000	0	5,000,000	0		
浙江普华天勤股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.65%	4,790,550	0	4,790,550	0		
共青城嘉恩投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.47%	3,939,600	0	3,939,600	0		
上海果麦投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.25%	3,785,639	0	3,785,639	0		
和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.24%	3,051,665	0	3,051,665	0		
周巧蓉	境内自然人	3.40%	2,446,351	0	2,446,351	0		
杭州经天纬地投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.07%	2,209,100	0	2,209,100	0		
北京华盖映月影视	境内非国有法人	2.16%	1,555,550	0	1,555,550	0		

文化投资合伙企业（有限合伙）								
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	经纬创达由经纬（杭州）投资管理有限公司作为私募基金管理人进行管理，经天纬地由上海旌卓投资管理有限公司作为私募基金管理人进行管理，经纬（杭州）投资管理有限公司和上海旌卓投资管理有限公司均由左凌烨控制。因此，经纬创达和经天纬地存在关联关系。							
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								
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					
何少娟	658,428	人民币普通股	658,428					
朱杰全	644,369	人民币普通股	644,369					
陈展鹏	324,500	人民币普通股	324,500					
邹小麟	275,500	人民币普通股	275,500					
朱敏能	260,000	人民币普通股	260,000					
珠海市横琴嘉强基金管理有限公司—横琴嘉强价值精选 2 号私募证券投资基金	239,400	人民币普通股	239,400					
欧瑞源	236,300	人民币普通股	236,300					
珠海市横琴嘉强基金管理有限公司—嘉强价值精选 5 号私募证券投资基金	214,300	人民币普通股	214,300					
张天玲	211,000	人民币普通股	211,000					
陈远航	193,356	人民币普通股	193,356					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	珠海市横琴嘉强基金管理有限公司—横琴嘉强价值精选 2 号私募证券投资基金通过信用交易担保证券账户的持股数为 239,400 股，实际合计持有 239,400 股；珠海市横琴嘉强基金管理有限公司—嘉强价值精选 5 号私募证券投资基金通过信用交易担保证券账户的持股数为 214,300 股，实际合计持有 214,300 股；陈远航通过信用交易担保证券账户的持股数为 84,956 股，实际合计持有 193,356 股。							

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	156,065,254.33	199,212,955.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	136,000,000.00	96,546,380.82
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	99,563,143.90	79,417,700.87
应收款项融资		
预付款项	73,167,424.70	73,016,099.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,435,596.52	4,988,486.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	111,445,007.24	110,260,438.69
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	30,000,000.00	10,081,232.88
其他流动资产	516,011.81	1,142,803.98
流动资产合计	612,192,438.50	574,666,099.39
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资	30,000,000.00	50,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,411,529.06	
其他权益工具投资	171,000.00	171,000.00
其他非流动金融资产	4,651,190.50	13,580,395.25
投资性房地产		
固定资产	6,155,046.77	6,282,310.77
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,958,628.35	27,575,384.50
无形资产	1,687,431.71	2,192,341.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	553,412.54	817,921.55
递延所得税资产	15,935,575.53	11,783,264.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	87,523,814.46	112,402,617.82
资产总计	699,716,252.96	687,068,717.21
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	78,710,490.17	74,989,637.38
预收款项		
合同负债	15,272,177.68	9,703,135.88
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	4,304,092.42	8,694,708.58
应交税费	2,465,435.26	3,180,264.80
其他应付款	7,093,593.82	11,134,836.73
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	5,086,728.52	9,074,503.40
其他流动负债		134,759.38
流动负债合计	112,932,517.87	116,911,846.15
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	15,763,272.63	16,087,462.00
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	15,763,272.63	16,087,462.00
负债合计	128,695,790.50	132,999,308.15
所有者权益：		
股本	72,039,937.00	72,039,937.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	291,675,383.72	283,473,083.06
减：库存股		
其他综合收益	-2,787,150.00	-2,787,150.00
专项储备		
盈余公积	20,418,705.72	20,418,705.72
一般风险准备		
未分配利润	188,992,087.81	180,202,245.22
归属于母公司所有者权益合计	570,338,964.25	553,346,821.00
少数股东权益	681,498.21	722,588.06
所有者权益合计	571,020,462.46	554,069,409.06
负债和所有者权益总计	699,716,252.96	687,068,717.21

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	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	144,315,348.76	192,716,885.26
交易性金融资产	136,000,000.00	96,546,380.82
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	104,671,402.02	79,980,097.80

应收款项融资		
预付款项	72,067,072.00	72,865,642.39
其他应收款	11,588,222.48	10,312,366.06
其中：应收利息		
应收股利		
存货	111,350,543.43	110,165,974.88
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	30,000,000.00	10,081,232.88
其他流动资产	516,011.81	1,142,803.98
流动资产合计	610,508,600.50	573,811,384.07
非流动资产：		
债权投资	30,000,000.00	50,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,411,529.06	
其他权益工具投资	171,000.00	171,000.00
其他非流动金融资产	4,651,190.50	13,580,395.25
投资性房地产		
固定资产	5,921,294.08	5,992,462.50
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,797,196.37	23,352,633.20
无形资产	1,687,431.71	2,192,341.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	342,298.28	454,125.29
递延所得税资产	15,935,575.53	11,783,264.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	84,917,515.53	107,526,221.99
资产总计	695,426,116.03	681,337,606.06
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	78,105,616.59	74,979,137.38
预收款项		
合同负债	14,956,517.34	9,601,962.87
应付职工薪酬	3,201,326.42	6,396,790.91
应交税费	2,252,170.57	2,955,273.69

其他应付款	6,869,913.80	10,902,769.66
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	3,752,947.52	6,437,883.64
其他流动负债		134,759.38
流动负债合计	109,138,492.24	111,408,577.53
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	15,763,272.63	16,087,462.00
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	15,763,272.63	16,087,462.00
负债合计	124,901,764.87	127,496,039.53
所有者权益：		
股本	72,039,937.00	72,039,937.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	291,286,965.92	283,084,665.26
减：库存股		
其他综合收益	-2,787,150.00	-2,787,150.00
专项储备		
盈余公积	20,418,705.72	20,418,705.72
未分配利润	189,565,892.52	181,085,408.55
所有者权益合计	570,524,351.16	553,841,566.53
负债和所有者权益总计	695,426,116.03	681,337,606.06

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	217,439,421.73	203,606,911.87
其中：营业收入	217,439,421.73	203,606,911.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	181,173,491.73	172,126,945.61
其中：营业成本	110,433,452.04	110,182,592.95

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	168,729.73	207,483.63
销售费用	19,286,099.90	17,243,908.06
管理费用	46,038,525.90	39,069,586.62
研发费用	6,068,187.51	6,288,429.25
财务费用	-821,503.35	-865,054.90
其中：利息费用	561,837.30	245,258.31
利息收入	1,419,908.34	1,671,979.06
加：其他收益	926,377.89	2,163,155.73
投资收益（损失以“-”号填列）	2,491,924.63	505,675.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	111,529.06	
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）	-9,946,380.82	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-388,842.10	-584,350.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,339,876.48	-7,809,001.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	25,135.35	5,915.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,034,268.47	25,761,362.10
加：营业外收入	331,117.11	460,916.31
减：营业外支出	28,113.28	39,465.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,337,272.30	26,182,813.32
减：所得税费用	2,024,326.18	3,312,339.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,312,946.12	22,870,473.71
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,312,946.12	22,870,473.71
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	16,354,035.97	22,889,861.08
2. 少数股东损益	-41,089.85	-19,387.37
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	16,312,946.12	22,870,473.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,354,035.97	22,889,861.08
归属于少数股东的综合收益总额	-41,089.85	-19,387.37
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2270	0.4237
(二) 稀释每股收益	0.2270	0.4237

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：16,044,677.35 元，上期被合并方实现的净利润为：22,744,349.65 元。

法定代表人：路金波 主管会计工作负责人：蔡钰如 会计机构负责人：蔡钰如

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	215,581,165.33	203,485,511.60
减：营业成本	110,402,064.31	109,979,494.87
税金及附加	116,620.97	94,787.99
销售费用	19,530,564.76	17,187,555.78
管理费用	44,126,114.36	39,574,072.82
研发费用	6,068,187.51	6,288,429.25
财务费用	-859,927.41	-1,004,490.25

其中：利息费用	515,149.16	105,949.43
利息收入	1,409,058.53	1,161,611.96
加：其他收益	692,970.50	2,151,510.31
投资收益（损失以“-”号填列）	2,491,924.63	505,675.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	111,529.06	
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）	-9,946,380.82	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-355,312.47	-584,350.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,339,876.48	-7,809,001.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	25,135.35	5,915.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,766,001.54	25,635,411.56
加：营业外收入	331,115.27	460,635.71
减：营业外支出	28,113.28	39,358.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,069,003.53	26,056,689.26
减：所得税费用	2,024,326.18	3,312,339.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,044,677.35	22,744,349.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,044,677.35	22,744,349.65
（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	16,044,677.35	22,744,349.65
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	2022 年半年度	2021 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	207,048,215.67	174,562,531.74
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		
收到其他与经营活动有关的现金	8,110,836.45	4,038,777.83
经营活动现金流入小计	215,159,052.12	178,601,309.57
购买商品、接受劳务支付的现金	119,137,179.93	94,445,707.12
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	47,559,850.18	44,919,444.45
支付的各项税费	8,310,948.52	6,297,884.39
支付其他与经营活动有关的现金	20,268,284.63	14,877,188.76
经营活动现金流出小计	195,276,263.26	160,540,224.72
经营活动产生的现金流量净额	19,882,788.86	18,061,084.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	192,569,312.34	20,083,212.45
取得投资收益收到的现金	811,083.23	422,463.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,768.62	12,646.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	193,423,164.19	20,518,321.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	562,913.85	2,020,336.89
投资支付的现金	237,300,000.00	70,490,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	470,795.25	13,000,000.00
投资活动现金流出小计	238,333,709.10	85,510,336.89
投资活动产生的现金流量净额	-44,910,544.91	-64,992,014.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,125,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,125,000.00
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		1,125,000.00
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	7,564,193.38	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	10,513,801.55	5,496,526.12
筹资活动现金流出小计	18,077,994.93	5,496,526.12
筹资活动产生的现金流量净额	-18,077,994.93	-4,371,526.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,867.33	-1,904.47
五、现金及现金等价物净增加额	-43,095,883.65	-51,304,360.72
加：期初现金及现金等价物余额	199,161,137.98	169,536,107.42
六、期末现金及现金等价物余额	156,065,254.33	118,231,746.70

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	196,286,673.47	173,422,983.62
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,944,763.80	3,839,464.92
经营活动现金流入小计	199,231,437.27	177,262,448.54
购买商品、接受劳务支付的现金	116,215,056.44	95,228,553.74
支付给职工以及为职工支付的现金	31,326,687.70	30,223,103.47
支付的各项税费	7,460,938.42	5,384,354.48
支付其他与经营活动有关的现金	30,949,327.66	32,038,763.78
经营活动现金流出小计	185,952,010.22	162,874,775.47
经营活动产生的现金流量净额	13,279,427.05	14,387,673.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	192,569,312.34	20,083,212.45
取得投资收益收到的现金	811,083.23	422,463.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,768.62	12,646.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	193,423,164.19	20,518,321.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	562,913.85	1,663,311.01
投资支付的现金	237,300,000.00	70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	470,795.25	13,000,000.00
投资活动现金流出小计	238,333,709.10	84,663,311.01
投资活动产生的现金流量净额	-44,910,544.91	-64,144,989.10
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	7,564,193.38	
支付其他与筹资活动有关的现金	9,164,274.65	3,260,043.19
筹资活动现金流出小计	16,728,468.03	3,260,043.19
筹资活动产生的现金流量净额	-16,728,468.03	-3,260,043.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,867.33	-1,904.47
五、现金及现金等价物净增加额	-48,349,718.56	-53,019,263.69
加：期初现金及现金等价物余额	192,665,067.32	167,262,261.59
六、期末现金及现金等价物余额	144,315,348.76	114,242,997.90

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											其他	小计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	72,039,937.00				283,473,083.06		-2,787,150.00		20,418,705.72		180,202,245.22		553,346,821.00	722,588.06	554,069,409.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	72,039,937.00				283,473,083.06		-2,787,150.00		20,418,705.72		180,202,245.22		553,346,821.00	722,588.06	554,069,409.06
三、本期增减变动金额（减）					8,202,300.66						8,789,842.59		16,992,143.25	-41,089.85	16,951,053.40

少以 “一” 号填 列)														
(一) 综合收 益总额										16,354,035.97		16,354,035.97	-41,089.85	16,312,946.12
(二) 所有者 投入和 减少资 本				8,202,300.66								8,202,300.66		8,202,300.66
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				8,202,300.66								8,202,300.66		8,202,300.66
4. 其他														
(三) 利润分 配										-7,564,193.38		-7,564,193.38		-7,564,193.38
1. 提取 盈余公 积														
2. 提取 一般风 险准备														

专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	72,039,937.00			291,675,383.72		-2,787,150.00		20,418,705.72		188,992,087.81		570,338,964.25	681,498.21	571,020,462.46

上年金额

单位：元

项目	2021 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	54,029,937.00				193,977,289.51		-1,317,500.00		14,802,743.83		129,619,533.29		391,112,003.63	-24,208.00	391,087,795.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	54,029,937.00				193,977,289.51		-1,317,500.00		14,802,743.83		129,619,533.29		391,112,003.63	-24,208.00	391,087,795.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					388,417.80						22,361,181.30		22,749,599.10	755,874.61	23,505,473.71
（一）综合收											22,889,861.08		22,889,861.08	-19,387.37	22,870,473.71

益总额															
(二) 所有者 投入和 减少资 本														1,125,000.00	1,125,000.00
1. 所 有者投 入的普 通股														1,125,000.00	1,125,000.00
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. 提 取盈余 公积															
2. 提 取一般 风险准 备															
3. 对 所有者 (或股															

东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)														

专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					388,417.80					-528,679.78		-140,261.98	-349,738.02	-490,000.00	
四、本期期末余额	54,029,937.00				194,365,707.31		-1,317,500.00		14,802,743.83		151,980,714.59		413,861,602.73	731,666.61	414,593,269.34

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	72,039,937.00				283,084,665.26		-2,787,150.00		20,418,705.72	181,085,408.55		553,841,566.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	72,039,937.00				283,084,665.26		-2,787,150.00		20,418,705.72	181,085,408.55		553,841,566.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,202,300.66					8,480,483.97		16,682,784.63
（一）综合收益总额										16,044,677.35		16,044,677.35
（二）所有者投入和减少资本					8,202,300.66							8,202,300.66
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					8,202,300.66							8,202,300.66
4. 其他												

(三) 利润分配											-7,564,193.38		-7,564,193.38
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配											-7,564,193.38		-7,564,193.38
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	72,039,937.00				291,286,965.92			-2,787,150.00		20,418,705.72	189,565,892.52		570,524,351.16

上期金额

单位：元

项目	2021 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	54,029,937.00				193,977,289.51		-1,317,500.00		14,802,743.83	130,541,751.56		392,034,221.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,029,937.00				193,977,289.51		-1,317,500.00		14,802,743.83	130,541,751.56		392,034,221.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										22,744,349.65		22,744,349.65
（一）综合收益总额										22,744,349.65		22,744,349.65
（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. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	54,029,937.00				193,977,289.51		-1,317,500.00		14,802,743.83	153,286,101.21		414,778,571.55

三、公司基本情况

(一) 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，注册资本 5,000.00 万元，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《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》（证监许可【2021】2449 号），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，共计募集资金总额 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。经此公司注册资本变更为人民币 7,203.9937 万元。公司股票于 2021 年 8 月 30 日在深圳证券交易所上市，股票代码：301052。

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司股本总数为 7,203.9937 万股，公司注册资本为人民币 7,203.9937 万元，现持有统一社会信用代码为 9133010659662215XJ 的营业执照。公司注册地：浙江省杭州市西湖区钱江浙商创投中心 2 幢 406 室，总部办公地：上海市古宜路 181 号，实际控制人为路金波。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司所属行业为文化、体育和娱乐业中的新闻和出版业。

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（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；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；餐饮管理（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）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 16 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

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》（2014 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、预付账款减值准备、存货跌价准备、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

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 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。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(一) 金融资产分类和计量

本公司根据所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。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易

费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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。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，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。

（2）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

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，且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，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（二）. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（三）. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（四）. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（五）. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（六）. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于

本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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：

(1) 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，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前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作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，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。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失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。
- 3) 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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(七) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、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四 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，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
无风险银行承兑汇票组合	承兑人具有极高的信用评级，历史上未发生票据违约，无预期损失信用风险	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期计量坏账准备
其他银行承兑汇票组合	划分为无风险银行承兑组合外的其他银行承兑汇票，	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期计量坏账准备
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”

12、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四 / （十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用风险

13、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四 / （十）6.金融工具减值。

14、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四 / （十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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。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
无风险组合	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	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期计量坏账准备
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	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用风险

15、存货

（一）. 存货的分类

存货主要包括在产品（尚未完成策划及出版的图书策划成本）、库存商品、委托代销商品和低值易耗品等。

（二）. 存货的计价方法

存货取得时采用实际成本计价。库存商品和委托代销商品领用或发出时采用一次加权平均法确定其发出成本。

（三）. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

（四）. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（五）. 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

17、合同成本

（一）. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本与一份当前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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（二）. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（三）. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（四）. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（一）. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

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。

（二）. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司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；并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；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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（三）. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，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。

（四）. 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《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，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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

（五）. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

(一) . 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(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。

(二) . 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(三) . 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

26、借款费用

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、著作权。

(一) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(二) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5、9年	合同有效期
版权	5、10年	授权使用期限或预计受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

(一) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

本公司内部研发项目均为费用化研发项目，不作资本化处理。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

(1) . 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(2) . 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费用	3 年	

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、预计负债

37、股份支付

(一) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(二) 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。

（三）. 确定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。

（四）. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，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成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）图书策划与发行
- （2）数字内容业务
- （3）IP 衍生与运营

（一）. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（二）. 收入确认的具体方法

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导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

（一）. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（三）. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定政府补助业务采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。按照所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、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(暂时性差异)计算确认。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。

(一) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(二) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(一) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

(二) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(三) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低

的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
低价值资产租赁	车辆租赁、服务器租赁、摄影器材租赁等

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四/(29)、(35)。

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、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

45、其他

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；数字内容业务；IP衍生与运营；其他服务；其他商品销售	0；6；6；6；13、9
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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	25%
海南果然好麦文化传媒有限公司	25%
北京新作文化科技有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 所得税

本公司于 2019 年 12 月 4 日经复审后取得证书编号为 GR201933005811 号《高新技术企业证书》，有效期为三年，2019 年至 2021 年享受 15% 的所得税优惠税率。

本公司子公司北京新作文化科技有限公司系小型微利企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

根据财政部、国家税务总局出台《关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（税务总局公告 2021 年第 10 号），自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，图书批发、零售环节免征增值税。

3、其他

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	154,056,703.23	197,633,672.60
其他货币资金	2,008,551.10	1,579,283.32
合计	156,065,254.33	199,212,955.92

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	136,000,000.00	96,546,380.82
其中：		
混合工具	136,000,000.00	96,546,380.82
合计	136,000,000.00	96,546,380.82

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、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
----	------	------

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：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,689,440.13	7.05%	7,689,440.13	100.00%		7,668,109.19	0.09%	7,668,109.19	1.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	101,347,683.27	92.95%	1,784,539.37	1.76%	99,563,143.90	80,845,322.18	91.34%	1,427,621.31	1.77%	79,417,700.87
其中：										
按账龄组合	101,347,683.27	100.00%	1,784,539.37	1.76%	99,563,143.90	80,845,322.18	100.00%	1,427,621.31	1.77%	79,417,700.87
合计	109,037,123.40	100.00%	9,473,979.50	101.76%	99,563,143.90	88,513,431.37	91.42%	9,095,730.50	2.77%	79,417,700.87

按单项计提坏账准备：7,689,440.13

单位：元

名称	期末余额			
	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	100.00%	预计无法收回
第二名	2,778,841.33	2,778,841.33	100.00%	预计无法收回
第三名	1,625,976.06	1,625,976.06	100.00%	预计无法收回
第四名	902,605.00	902,605.00	100.00%	预计无法收回
第五名	109,995.34	109,995.34	100.00%	预计无法收回
合计	7,689,440.13	7,689,440.13		

按组合计提坏账准备： 1,784,539.37

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	97,794,821.12	977,948.20	1.00%
1—2年	1,219,439.58	60,971.98	5.00%
2—3年	2,268,290.55	680,487.17	30.00%
3年以上	65,132.02	65,132.02	100.00%
合计	101,347,683.27	1,784,539.37	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	98,107,387.44
1至2年	1,963,262.75
2至3年	2,947,872.46
3年以上	6,018,600.75
3至4年	11,468.88
4至5年	945,342.83
5年以上	5,061,789.04
合计	109,037,123.40

(2) 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	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,668,109.19	21,330.94				7,689,440.13
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,427,621.31	356,918.06				1,784,539.37
合计	9,095,730.50	378,249.00				9,473,979.50

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	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	19,843,239.81	18.20%	198,432.40
第二名	19,346,449.94	17.74%	193,464.50
第三名	17,448,591.21	16.00%	174,485.91
第四名	10,785,744.29	9.89%	107,857.44
第五名	5,850,229.08	5.37%	58,502.29
合计	73,274,254.33	67.20%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

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	28,374,120.25	38.78%	23,323,738.56	31.94%
1 至 2 年	12,445,257.67	17.01%	28,325,978.83	38.79%
2 至 3 年	21,605,699.24	29.53%	14,492,898.25	19.85%
3 年以上	10,742,347.54	14.68%	6,873,483.79	9.41%
合计	73,167,424.70		73,016,099.43	

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：

截至 2022 年 6 月 30 日，预付账龄超过一年的金额：44,793,304.45 元，系公司为锁定优质版权，需要提前支付作者版税。

(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	期末余额	占预付款总额比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	11,164,298.87	8.50	4 年以内	预付版税尚未结转完
第二名	10,675,054.89	8.13	3 年以内	预付版税尚未结转完
第三名	7,036,542.78	5.36	2 年以内	预付版税尚未结转完
第四名	5,063,255.07	3.86	4 年以内	预付策划费尚未结转完
第五名	4,900,719.36	3.73	1 年以内	预付版税尚未结转完
合计	38,839,870.97	29.58		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,435,596.52	4,988,486.80
合计	5,435,596.52	4,988,486.80

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 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
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 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	1,881,093.81	1,826,043.95
员工备用金	502,026.65	121,884.75
往来款	3,097,594.06	3,075,083.00
合计	5,480,714.52	5,023,011.70

2) 坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	30,000.00	4,524.90		34,524.90
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	35.00	10,558.10		10,593.10
2022 年 6 月 30 日余额	30,035.00	15,083.00		45,118.00

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,599,587.57
1 至 2 年	312,429.06
2 至 3 年	165,747.74
3 年以上	1,402,950.15
3 至 4 年	489,042.15
4 至 5 年	345,672.00
5 年以上	568,236.00
合计	5,480,714.52

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	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
其中：账龄组合	34,524.90	10,593.10				45,118.00
无风险组合						
关联方组合						
合计	34,524.90	10,593.10				45,118.00

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	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	3,000,000.00	1年以内	54.74%	30,000.00
第二名	保证金	812,775.74	3年以上	14.83%	
第三名	保证金	372,747.15	3年以上	6.80%	
第四名	保证金	120,000.00	3年以上	2.19%	
第五名	保证金	120,000.00	1-2年	2.19%	
合计		4,425,522.89		80.75%	30,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、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	5,270,814.77		5,270,814.77	4,568,687.02		4,568,687.02
库存商品	47,450,687.19	9,062,322.61	38,388,364.58	46,759,650.93	7,453,762.75	39,305,888.18
发出商品	74,243,614.51	6,457,786.62	67,785,827.89	72,173,240.08	5,787,376.59	66,385,863.49
合计	126,965,116.47	15,520,109.23	111,445,007.24	123,501,578.03	13,241,139.34	110,260,438.69

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	7,453,762.75	1,608,559.86				9,062,322.61
发出商品	5,787,376.59	670,410.03				6,457,786.62
合计	13,241,139.34	2,278,969.89				15,520,109.23

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、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	30,000,000.00	10,081,232.88
合计	30,000,000.00	10,081,232.88

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留待抵扣进项税	516,011.81	1,055,674.54
待摊费用		87,129.44
合计	516,011.81	1,142,803.98

其他说明：

14、债权投资

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
大额存单	30,000,000.00		30,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额	期初余额
------	------	------

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
无								

减值准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		1,300,000.00		-14,546.58							1,285,453.42	
湖南齐育未来教育科技有限公司		5,000,000.00		126,075.64							5,126,075.64	
小计		6,300,000.00		111,529.06							6,411,529.06	
合计		6,300,000.00		111,529.06							6,411,529.06	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京小亮人文化传媒有限公司权益工具	171,000.00	171,000.00
合计	171,000.00	171,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	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
北京小亮人文化传媒有限公司权益工具			3,279,000.00		非交易性权益工具投资	

其他说明：

19、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	4,651,190.50	13,580,395.25
合计	4,651,190.50	13,580,395.25

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,155,046.77	6,282,310.77
合计	6,155,046.77	6,282,310.77

(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	1,222,701.38	3,945,039.36	2,130,833.51	11,519,505.94
2.本期增加金额		47,787.61	276,813.01	161,366.33	485,966.95
（1）购置		47,787.61	276,813.01	161,366.33	485,966.95
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		48,717.95	213,363.02	90,582.82	352,663.79
（1）处置或报废		48,717.95	213,363.02	90,582.82	352,663.79
4.期末余额	4,220,931.69	1,221,771.04	4,008,489.35	2,201,617.02	11,652,809.10
二、累计折旧					
1.期初余额	372,982.44	618,801.26	3,063,539.72	1,181,871.75	5,237,195.17
2.本期增加金额	55,692.90	121,420.32	183,512.18	234,972.28	595,597.68
（1）计提	55,692.90	121,420.32	183,512.18	234,972.28	595,597.68
3.本期减少金额		46,282.08	202,694.40	86,054.04	335,030.52
（1）处置或报废		46,282.08	202,694.40	86,054.04	335,030.52
4.期末余额	428,675.34	693,939.50	3,044,357.50	1,330,789.99	5,497,762.33
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	3,792,256.35	527,831.54	964,131.85	870,827.03	6,155,046.77
2.期初账面价值	3,847,949.25	603,900.12	881,499.64	948,961.76	6,282,310.77

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	38,622,199.47	38,622,199.47
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	38,622,199.47	38,622,199.47
二、累计折旧		
1.期初余额	11,046,814.97	11,046,814.97
2.本期增加金额	5,616,756.15	5,616,756.15
(1) 计提	5,616,756.15	5,616,756.15
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	16,663,571.12	16,663,571.12
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	21,958,628.35	21,958,628.35
2.期初账面价值	27,575,384.50	27,575,384.50

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额				2,807,293.75	14,654,085.24	17,461,378.99
2.本期增加金额				76,946.90		76,946.90
(1) 购置				76,946.90		76,946.90
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额					13,000,000.00	13,000,000.00
(1) 处置					13,000,000.00	13,000,000.00
4.期末余额				2,884,240.65	1,654,085.24	4,538,325.89
二、累计摊销						
1.期初余额				2,390,147.81	10,382,414.65	12,772,562.46
2.本期增加金额				94,058.66	487,797.85	581,856.51
(1) 计提				94,058.66	487,797.85	581,856.51
3.本期减少金额					10,503,524.79	10,503,524.79
(1) 处置					10,503,524.79	10,503,524.79
4.期末余额				2,484,206.47	366,687.71	2,850,894.18
三、减值准备						
1.期初余额					2,496,475.21	2,496,475.21
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额					2,496,475.21	2,496,475.21
(1) 处置					2,496,475.21	2,496,475.21
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值				400,034.18	1,287,397.53	1,687,431.71
2.期初账面价值				417,145.94	1,775,195.38	2,192,341.32

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) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

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
	期初余额	内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		期末余额
合计								

其他说明

28、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		期末余额
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		期末余额
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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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
办公场地装修费	817,921.55		264,509.01		553,412.54
合计	817,921.55		264,509.01		553,412.54

其他说明

30、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	83,173,391.28	12,474,452.52	73,964,303.06	11,094,645.46
使用权资产这就及未确认融资费用摊销	685,402.62	102,810.39	521,286.88	78,193.04
公允价值变动	12,819,400.00	1,922,910.00	3,419,400.00	512,910.00
股份支付	9,569,350.77	1,435,402.62	1,367,050.26	205,057.53
合计	106,247,544.67	15,935,575.53	79,272,040.20	11,890,806.03

(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
无形资产摊销差异			716,943.99	107,541.60
合计			716,943.99	107,541.60

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		15,935,575.53	107,541.60	11,783,264.43
递延所得税负债			107,541.60	

(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	2,199,719.50	2,523,494.30
使用权资产这就及未确认融资费用摊销	105,563.20	94,009.97
资产减值准备	1,305,417.47	1,305,417.47
合计	3,610,700.17	3,922,921.74

(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
2022 年	37,212.45	502,130.99	
2023 年	288,003.12	288,003.12	
2024 年	817,146.18	817,146.18	
2025 年	847,807.17	847,807.17	
2026 年	68,406.84	68,406.84	
2027 年	141,143.74		
合计	2,199,719.50	2,523,494.30	

其他说明

31、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

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	53,235,276.08	62,062,307.22
1—2 年	16,061,749.43	7,002,669.49
2—3 年	6,218,722.97	5,143,158.98
3 年以上	3,194,741.69	781,501.69
合计	78,710,490.17	74,989,637.38

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

截至 2022 年 6 月 30 日无账龄超过一年的重要应付款项。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	15,272,177.68	9,703,135.88
合计	15,272,177.68	9,703,135.88

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

39、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	8,103,854.31	39,293,967.00	43,635,835.91	3,761,985.40
二、离职后福利-设定提存计划	590,854.27	3,819,163.46	3,867,910.71	542,107.02
合计	8,694,708.58	43,113,130.46	47,503,746.62	4,304,092.42

(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	7,497,816.44	33,214,631.52	37,512,447.96	3,200,000.00
2、职工福利费		1,609,615.05	1,609,615.05	
3、社会保险费	436,103.87	2,397,657.62	2,429,426.89	404,334.60
其中：医疗保险费	425,594.54	2,327,099.77	2,357,943.60	394,750.71
工伤保险费	10,509.33	70,557.85	71,483.29	9,583.89
4、住房公积金	169,934.00	2,017,482.80	2,029,766.00	157,650.80
5、工会经费和职工教育经费		54,580.01	54,580.01	
合计	8,103,854.31	39,293,967.00	43,635,835.91	3,761,985.40

(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	568,034.43	3,701,513.24	3,748,751.37	520,796.30
2、失业保险费	22,819.84	117,650.22	119,159.34	21,310.72
合计	590,854.27	3,819,163.46	3,867,910.71	542,107.02

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	86,284.74	111,953.65
企业所得税	1,362,871.69	2,365,436.97
个人所得税	330,819.24	386,922.80
城市维护建设税	3,425.86	14,180.26
代扣代缴所得税	642,042.39	251,861.67
房产税	16,727.41	33,454.83
教育费附加	2,430.93	7,041.02
印花税	17,114.80	9,413.60
文化事业费	3,718.20	
合计	2,465,435.26	3,180,264.80

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,093,593.82	11,134,836.73
合计	7,093,593.82	11,134,836.73

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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	3,478,232.70	3,099,664.02
应付运费	2,013,622.65	1,212,969.14
应付发行费		5,586,226.42
其他	1,076,317.51	666,557.89
代收代付社保	525,420.96	569,419.26
合计	7,093,593.82	11,134,836.73

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、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	5,086,728.52	9,074,503.40
合计	5,086,728.52	9,074,503.40

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		134,759.38
合计		134,759.38

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	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
合计										

其他说明:

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

债券名称	面值	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
合计										

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,963,184.56	10,069,639.78
1-2 年	4,757,553.31	4,719,185.94
2-3 年	4,995,430.98	4,955,145.24
3-4 年	5,245,202.51	5,202,901.52
4-5 年	1,776,600.85	2,664,901.28
未确认融资费用	-1,887,971.06	-2,449,808.36
一年内到期的租赁负债	-5,086,728.52	-9,074,503.40
合计	15,763,272.63	16,087,462.00

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、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	72,039,937.00						72,039,937.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	282,106,032.95			282,106,032.95
其他资本公积	1,367,050.11	8,202,300.66		9,569,350.77
合计	283,473,083.06	8,202,300.66		291,675,383.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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	-2,787,150.00							-2,787,150.00
其他权益工 具投资公允价 值变动	-2,787,150.00							-2,787,150.00
其他综合收益合 计	-2,787,150.00							-2,787,150.00

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：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	20,418,705.72			20,418,705.72
合计	20,418,705.72			20,418,705.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	180,202,245.22	129,619,533.29
调整后期初未分配利润	180,202,245.22	129,619,533.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,354,035.97	56,727,353.60
减：提取法定盈余公积		5,615,961.89
提取一般风险准备		528,679.78
应付普通股股利	7,564,193.38	
期末未分配利润	188,992,087.81	180,202,245.22

调整期初未分配利润明细：

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

61、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	214,359,988.27	109,344,664.95	200,264,532.04	108,455,892.17
其他业务	3,079,433.46	1,088,787.09	3,342,379.83	1,726,700.78
合计	217,439,421.73	110,433,452.04	203,606,911.87	110,182,592.95

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
图书策划与发行	208,681,084.64		208,681,084.64
数字内容业务	5,116,384.52		5,116,384.52
IP 衍生与运营	562,519.11		562,519.11
主营业务收入小计	214,359,988.27		214,359,988.27
其他商品销售	427,384.80		427,384.80
图书代理发行	1,180,503.86		1,180,503.86
其他服务	1,471,544.80		1,471,544.80
其他业务收入小计	3,079,433.46		3,079,433.46
合计	217,439,421.73		217,439,421.73
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			
其中：			
图书出版发行业务	171,102,225.69		171,102,225.69
互联网 2C 销售业务	39,186,747.61		39,186,747.61
互联网广告业务	1,471,544.80		1,471,544.80
其他衍生业务	5,678,903.63		5,678,903.63
收入合计	217,439,421.73		217,439,421.73
合计			

与履约义务相关的信息：

无

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。

其他说明

62、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	28,506.18	94,483.86
教育费附加	11,999.54	40,581.33
房产税	16,727.41	16,647.92
土地使用税		79.50
印花税	82,176.40	28,636.80
地方教育费附加	7,999.68	27,054.22
文化事业费	21,320.52	
合计	168,729.73	207,483.63

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,613,686.18	5,531,679.18
办公及差旅费	1,653,712.90	1,445,315.60
营销宣传费	7,197,618.88	5,740,102.70
仓储物流费	4,041,783.48	4,191,158.19
股份支付	723,489.49	
其他	55,808.97	335,652.39
合计	19,286,099.90	17,243,908.06

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,312,946.18	27,124,805.04
办公费及差旅费	4,086,111.04	3,526,463.87
租赁费	3,495,469.61	3,884,507.73
折旧与摊销	956,821.59	1,496,955.69
费用性税金		
存货管理费	-78,058.27	3,006,806.90
股份支付	7,238,019.23	
其他	27,216.52	30,047.39
合计	46,038,525.90	39,069,586.62

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,450,576.91	5,634,453.55
租赁费	565,425.30	589,656.00
折旧与摊销	41,343.72	64,319.70
其他	10,841.58	
合计	6,068,187.51	6,288,429.25

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	561,837.30	245,258.31
减：利息收入	1,419,908.34	1,166,303.15
汇兑损失		1,904.47
减：汇兑收益	9,867.33	
手续费	46,435.02	54,085.47
合计	-821,503.35	-865,054.90

其他说明

67、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	825,251.05	2,060,000.00
手续费返还	101,126.84	103,155.73
合计	926,377.89	2,163,155.73

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,569,312.34	83,212.45
债权投资在持有期间取得的利息收入	811,083.23	422,463.46
权益法核算的长期股权投资	111,529.06	
合计	2,491,924.63	505,675.91

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

70、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	-546,380.82	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-546,380.82	
项目投资	-9,400,000.00	
合计	-9,946,380.82	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-388,842.10	-584,350.12
合计	-388,842.10	-584,350.12

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-9,060,906.59	-9,409,386.67
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,278,969.89	1,600,385.01
合计	-11,339,876.48	-7,809,001.66

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	25,135.35	5,915.98

74、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	331,107.64	459,418.98	331,107.64
其他	9.47	1,497.33	9.47
合计	331,117.11	460,916.31	331,117.11

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

75、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
非流动资产报废损失	10,668.62		10,668.62
滞纳金	469.66	5,016.01	469.66
罚款	500.00	2,300.00	500.00
公益性捐赠	16,475.00	32,042.00	16,475.00
其他		107.08	
合计	28,113.28	39,465.09	28,113.28

其他说明：

76、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	6,176,637.28	4,446,863.19
递延所得税费用	-4,152,311.10	-1,134,523.58
合计	2,024,326.18	3,312,339.61

(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	18,337,272.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,750,590.85
子公司适用不同税率的影响	26,826.88
非应税收入的影响	-16,729.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,376.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-116,229.64
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	49,162.45
费用加计扣除的影响	-682,671.09
所得税费用	2,024,326.18

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目**(1) 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
政府补助	926,377.89	2,163,155.73
往来款	5,300,382.29	257,276.26
利息收入	1,552,959.16	1,157,710.13
营业外收入	331,117.11	460,635.71
收到的出口退税		
赎回结构性存款		
合计	8,110,836.45	4,038,777.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 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	18,856,286.81	14,110,810.09
购买结构性存款		
往来款	1,337,449.52	672,828.11
财务费用-手续费	46,435.02	54,085.47
营业外支出	28,113.28	39,465.09
合计	20,268,284.63	14,877,188.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 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
项目投资	470,795.25	13,000,000.00
购买结构性存款		
大额存单		
合计	470,795.25	13,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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
上市费用	5,640,000.00	848,000.00
长期租赁支付的现金	4,873,801.55	4,648,526.12
合计	10,513,801.55	5,496,526.12

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	16,312,946.12	22,870,473.71
加：资产减值准备	11,339,876.48	7,809,001.66
信用减值损失	388,842.10	584,350.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	595,597.68	680,607.98
使用权资产折旧	5,616,756.15	3,333,395.30
无形资产摊销	581,856.51	1,200,778.95
长期待摊费用摊销	264,509.01	614,340.44
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）	-25,135.35	-5,915.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9,946,380.82	
财务费用（收益以“-”号填列）	551,969.97	247,162.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,491,924.63	-505,675.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,152,311.10	-1,134,523.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,463,538.44	3,162,024.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,433,783.72	-19,678,789.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,648,446.60	-1,116,145.62
其他	8,202,300.66	
经营活动产生的现金流量净额	19,882,788.86	18,061,084.85
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	156,065,254.33	118,231,746.70
减：现金的期初余额	199,161,137.98	169,536,107.42
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	-43,095,883.65	-51,304,360.72

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 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	156,065,254.33	199,161,137.98
可随时用于支付的银行存款	154,056,730.76	197,633,672.60
可随时用于支付的其他货币资金	2,008,523.57	1,527,465.38
三、期末现金及现金等价物余额	156,065,254.33	199,161,137.98

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

82、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			197,274.56
其中：美元	39,269.46	5.02	197,274.56
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

□适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	825,251.05	详见附注七注释 67	825,251.05

(2) 政府补助退回情况

□适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	企业合并	构成同一	合并日	合并日的	合并当期	合并当期	比较期间	比较期间
------	------	------	-----	------	------	------	------	------

名称	中取得的权益比例	控制下企业合并的依据		确定依据	期初至合并日被合并方的收入	期初至合并日被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、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：

6、其他

九、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

子公司名称	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	北京	北京	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
海南果然好麦文化传媒有限公司	海南	海南	出版物批发及零售	100.00%		投资设立
北京新作文化科技有限公司	北京	北京	出版物零售		64.00%	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) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海七只鹿文化传媒有限公司	上海	上海市闵行区沪青平公路277号5楼	文化艺术业	26.00%		
湖南齐育未来教育科技有限公司	湖南	湖南省长沙市开福区芙蓉北路街道迎霞路一条巷169号1层门面	科技推广和应用服务业	25.00%		

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海七只鹿文化传媒有限公司	
流动资产	1,980,598.49	
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计	1,980,598.49	
流动负债	420,797.64	
非流动负债		
负债合计	420,797.64	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,559,800.85	
按持股比例计算的净资产份额	405,548.22	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润	-55,948.40	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-55,948.40	
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	湖南齐育未来教育科技有限公司	
流动资产	12,834,488.12	
非流动资产	2,018,829.37	
资产合计	14,853,317.49	
流动负债	5,102,553.67	
非流动负债		
负债合计	5,102,553.67	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	9,750,763.82	
按持股比例计算的净资产份额	2,437,690.96	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	20,477,304.50	
净利润	504,302.54	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	504,302.54	
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、混合工具投资、股权投资、债权投资、文化传媒项目投资、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

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，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。

截止 2022 年 6 月 30 日，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	109,037,123.40	9,473,979.50
其他应收款	5,480,714.52	45,118.00
债权投资	30,000,000.00	
合计	144,517,837.92	9,519,097.50

（二）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。

截止 2022 年 6 月 30 日，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				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付账款	78,710,490.17				78,710,490.17
其他应付款	7,093,593.82				7,093,593.82
租赁负债	5,963,184.56	4,757,553.31	4,995,430.98	7,021,803.36	22,737,972.21

(三) 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。

(1) 本年度公司未签署的远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额
	美元项目
外币金融资产：	39,269.46
货币资金	39,269.46

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。

十一、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		136,000,000.00		136,000,000.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		136,000,000.00		136,000,000.00
（1）债务工具投资		136,000,000.00		136,000,000.00
（三）其他权益工具投资			171,000.00	171,000.00
其他非流动金融资产			4,651,190.50	4,651,190.50
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

交易性金融资产	136,000,000.00	参照同类产品预期市场收益率	预期市场收益率
---------	----------------	---------------	---------

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

估值技术、输入值说明

(1) 北京小亮人文化传媒有限公司的股权投资

本公司对北京小亮人文化传媒有限公司股权投资截至 2022 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，以投资成本做为公允价值的最佳估计；在项目取得现金流量时，采用的估值技术为收益法，以现金流量折现法进行估值。

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

1. 期初与期末账面价值间的的调节信息

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	171,000.00									171,000.00	
其他非流动金融资产	13,580,395.25			-9,400,000.00		470,795.25				4,651,190.50	-9,400,000.00
资产合计	13,751,395.25			-9,400,000.00		470,795.25				4,822,190.50	-9,400,000.00

其中：

项目	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	-9,400,000.00	
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	-9,400,000.00	

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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、应付款项、一年内到期的非流动负债和租赁负债。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是路金波。

其他说明：本公司控股股东、实际控制人是自然人路金波。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

上海亨东影业有限公司

路金波母亲孙妮担任董事的法人公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

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	图书销售	47,258.45	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 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

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,980,897.94	3,258,912.21

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南齐育未来教育科技有限公司	15,455.13	154.55	17,076.47	170.76

(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
其他应付款	上海亨东影业有限公司	8,160.00	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 8.28 元/股 合同剩余期限为 29 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以 Black-Scholes 模型作为定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权的股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,569,350.77
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,202,300.66

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 对乾锦（北京）电子商务有限公司的未决诉讼

2021年1月28日本公司就与乾锦（北京）电子商务有限公司（以下简称“乾锦”）关于北京昊宇轩文化发展有限公司（以下简称：“昊宇轩”）买卖合同纠纷的债权人代位权纠纷向北京市通州区人民法院提起诉讼，诉请乾锦代位偿还货款人民币500万元，并自起诉之日起按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（LPR）计付逾期利息损失，至实际清偿日止。截止本报告日，一审判决被告乾锦支付本公司500万元；乾锦已提请上诉，二审尚未开庭。截止2022年6月30日，本公司已发昊宇轩委托代销的图书金额为298.83万元，已按照预计可变现净值与委托代销商品账面成本之间的差额298.83万元计提存货跌价准备；按照双方约定的销售折扣计算的上述委托代销商品未结算货款为1,098.77万元。

2) 对四川言几又贸易有限公司的未决诉讼

2021年11月5日本公司就与四川言几又贸易有限公司（以下简称“言几又”）买卖合同纠纷向杭州市西湖区人民法院提起诉讼，诉请言几又支付所欠货款人民币424.24万元，并自起诉之日起按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（LPR）计付逾期利息损失，至实际清偿日止；要求其股东单位上海言几又品牌管理有限公司对其付款义务承担连带清偿责任。截止本报告日，法院尚未判决。截止2022年6月30日，本公司对言几又应收账款为11.00万元，已计提预期信用损失11.00万元；本公司委托言几又代销的图书金额为112.65万元，已按照预计可变现净值与委托代销商品账面成本之间的差额112.65万元计提存货跌价准备。

除存在上述或有事项外，截止2022年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,689,440.13	6.74%	7,689,440.13	100.00%		7,668,109.19	8.61%	7,668,109.19	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	106,422,411.76	93.26%	1,751,009.74	1.65%	104,671,402.02	81,407,719.11	91.39%	1,427,621.31	1.75%	79,980,097.80
其中：										
关联方组合	8,427,691.89	7.92%			8,427,691.89	562,396.93	0.63%			562,396.93
账龄组合	97,994,719.87	92.08%	1,751,009.74	1.79%	96,243,710.13	80,845,322.18	100.00%	1,427,621.31	1.77%	79,417,700.87
合计	114,111,851.89	100.00%	9,440,449.87	101.65%	104,671,402.02	89,075,828.30	100.00%	9,095,730.50	101.75%	79,980,097.80

按单项计提坏账准备： 7,689,440.13

单位：元

名称	期末余额			
	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	100.00%	预计无法收回
第二名	2,778,841.33	2,778,841.33	100.00%	预计无法收回
第三名	1,625,976.06	1,625,976.06	100.00%	预计无法收回
第四名	902,605.00	902,605.00	100.00%	预计无法收回
第五名	109,995.34	109,995.34	100.00%	预计无法收回
合计	7,689,440.13	7,689,440.13		

按组合计提坏账准备： 1,751,009.74

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	94,441,857.72	944,418.57	1.00%
1—2年	1,219,439.58	60,971.98	5.00%
2—3年	2,268,290.55	680,487.17	30.00%
3年以上	65,132.02	65,132.02	100.00%
合计	97,994,719.87	1,751,009.74	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	103,182,115.93
1至2年	1,963,262.75
2至3年	2,947,872.46
3年以上	6,018,600.75
3至4年	11,468.88
4至5年	945,342.83
5年以上	5,061,789.04
合计	114,111,851.89

(2) 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	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,668,109.19	21,330.94				7,689,440.13
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,427,621.31	323,388.43				1,751,009.74
合计	9,095,730.50	344,719.37				9,440,449.87

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	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	19,843,239.81	17.39%	198,432.40
第二名	19,346,449.94	16.95%	193,464.50
第三名	17,448,591.21	15.29%	174,485.91
第四名	10,785,744.29	9.45%	107,857.44
第五名	7,859,364.80	6.89%	78,593.65
合计	75,283,390.05	65.97%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,588,222.48	10,312,366.06
合计	11,588,222.48	10,312,366.06

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 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
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 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	1,406,346.66	1,402,296.80
员工备用金	502,026.65	119,338.75
往来款	3,037,594.06	3,015,083.00
关联方往来	6,687,373.11	5,810,172.41
合计	11,633,340.48	10,346,890.96

2) 坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	30,000.00	4,524.90		34,524.90
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	35.00	10,558.10		10,593.10
2022 年 6 月 30 日余额	30,035.00	15,083.00		45,118.00

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	4,425,788.27
1 至 2 年	2,983,296.42
2 至 3 年	2,076,624.89
3 年以上	2,147,630.90
3 至 4 年	1,233,722.90
4 至 5 年	345,672.00
5 年以上	568,236.00
合计	11,633,340.48

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	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
其中：账龄组合	34,524.90	10,593.10				45,118.00
无风险组合						
关联方组合						
合计	34,524.90	10,593.10				45,118.00

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	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	3,000,000.00	1年以内	25.79%	30,000.00
第二名	保证金	812,775.74	3年以上	6.99%	
第三名	保证金	120,000.00	3年以上	1.03%	
第四名	保证金	120,000.00	1-2年	1.03%	
第五名	保证金	100,000.00	2-3年	0.86%	
合计		4,152,775.74		35.70%	30,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00	
对联营、合营企业投资	6,411,529.06		6,411,529.06			
合计	9,911,529.06	3,500,000.00	6,411,529.06	3,500,000.00	3,500,000.00	

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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
合计							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）	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											
湖南齐育未来教育科技有限公司		5,000,000.00		126,075.64						5,126,075.64	
上海七只鹿文化传媒有限公司		1,300,000.00		-14,546.58						1,285,453.42	
小计		6,300,000.00		111,529.06						6,411,529.06	
合计		6,300,000.00		111,529.06						6,411,529.06	

(3) 其他说明

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	212,538,263.25	109,344,664.96	200,269,071.17	108,455,517.17
其他业务	3,042,902.08	1,057,399.35	3,216,440.43	1,523,977.70
合计	215,581,165.33	110,402,064.31	203,485,511.60	109,979,494.87

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
主营业务：	212,538,263.25		212,538,263.25
其中：图书策划与发行	206,859,359.62		206,859,359.62
数字内容业务	5,116,384.52		5,116,384.52
IP 衍生与运营	562,519.11		562,519.11
其他业务：	3,042,902.08		3,042,902.08
其中：其他商品销售	394,508.56		394,508.56
图书代理发行	1,176,848.72		1,176,848.72
其他服务	1,471,544.80		1,471,544.80
合计	215,581,165.33		215,581,165.33
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			
其中：			
合计			

与履约义务相关的信息：

无

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。

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	111,529.06	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,569,312.34	83,212.45
债权投资在持有期间取得的利息收入	811,083.23	422,463.46
合计	2,491,924.63	505,675.91

6、其他

十八、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
非流动资产处置损益	14,466.73	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	825,251.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-9,400,000.00	电影《四海》采用收益法计算的公允价值较投资成本减少 940 万元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	313,672.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	101,126.84	
减：所得税影响额	-1,256,833.82	
少数股东权益影响额	0.32	
合计	-6,888,649.43	--

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	2.91%	0.2270	0.2270
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.14%	0.3226	0.3226

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

4、其他