证券代码：002721 证券简称：金一文化 公告编号：2026-032

北京金一文化发展股份有限公司 2026年第三季度报告

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

重要内容提示：

1.董事会及董事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第三季度财务会计报告是否经过审计

□是 ☑否

一、主要财务数据

(一)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	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入(元)	117,921,897.78	-19.08%	514,797,396.63	-7.74%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-6,433,900.76	52.50%	30,905,586.49	181.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-10,170,566.11	-90.19%	21,308,548.54	207.33%
经营活动产生的现金流量净额(元)	—	—	-21,101,726.39	-371.76%
基本每股收益(元/股)	-0.0024	52.94%	0.0117	181.82%
稀释每股收益(元/股)	-0.0024	52.94%	0.0117	181.82%
加权平均净资产收益率	-0.30%	0.36%	1.45%	3.27%
	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)	2,785,239,811.37	2,687,290,065.99	3.64%	
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	2,149,160,697.31	2,118,255,110.82	1.46%	

(二)非经常性损益项目和金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-55,334.36	-116,540.44	主要系本期终止租赁合同产生的损失等。
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	33,513.35	83,961.83	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,823,666.94	8,455,114.86	主要系本期利用闲置资金购买结构性存款取得的收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	761,992.75	970,019.72	主要系本期收到的诉讼赔偿款。
减：所得税影响额	-40,956.13	-48,266.73	
少数股东权益影响额(税后)	-131,870.54	-156,215.25	
合计	3,736,665.35	9,597,037.95	--

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。

(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

☑适用 □不适用

(1)资产负债表项目

单位：元

报表项目	期末余额	年初余额	变动额	变动率	变动原因
货币资金	607,515,170.92	1,175,858,410.52	-568,343,239.60	-48.33%	主要系本期购买结构性存款所致。
交易性金融资产	610,131,621.92	5,110,657.38	605,020,964.54	11838.42%	主要系本期购买结构性存款所致。
应收票据	1,645,000.00	0	1,645,000.00	100.00%	主要系本期新增票据结算所致。
预付款项	7,992,440.87	18,219,634.85	-10,227,193.98	-56.13%	主要系本期项目验收结转成本所致。
其他应收款	13,371,076.02	64,221,016.23	-50,849,940.21	-79.18%	主要系本期收回管理人账户预留的偿债资金所致。
其他流动资产	2,600,168.90	6,502,770.75	-3,902,601.85	-60.01%	主要系本期留抵税额减少所致。
长期待摊费用	2,543,432.50	3,797,122.10	-1,253,689.60	-33.02%	主要系本期装修费摊销所致。
短期借款	92,056,300.00	30,020,833.34	62,035,466.66	206.64%	主要系本期新增借款所致。
预收款项	63,838.92	431,619.07	-367,780.15	-85.21%	主要系本期预收房租结转收入所致。

(2)利润表项目

单位：元

报表项目	本年累计数	上年同期累计数	变动额	变动率	变动原因
研发费用	31,706,527.61	22,418,623.42	9,287,904.19	41.43%	主要系开利唯识上年1季度未纳入合并报表范围所致。
财务费用	-24,155.32	105,663.28	-129,818.60	-122.86%	主要系本期银行手续费同比减少所致。
投资收益	8,383,744.99	-35,100,236.25	43,483,981.24	123.89%	主要系上期黄金T+D业务确认的平仓损失，本期无此业务所致。
公允价值变动收益	71,369.87	-7,981,850.69	8,053,220.56	100.89%	主要系上期黄金T+D业务因黄金价格波动产生持仓损失，本期无此业务所致。
资产减值损失	-6,295,206.03	1,820,238.07	-8,115,444.10	445.85%	主要系本期计提的存货跌价损失同比增加所致。
资产处置收益	-78,784.72	-1,745,488.27	1,666,703.55	95.49%	主要系本期终止租赁合同确认资产处置损失减少所致。
营业外收入	1,412,310.39	60,932.57	1,351,377.82	2217.83%	主要系本期收到赔偿款所致。
营业外支出	480,046.39	101,671.82	378,374.57	372.15%	主要系本期支付滞纳金以及报废固定资产损失。
所得税费用	-1,420,066.40	754,786.00	-2,174,852.40	-288.14%	主要系本期确认的递延所得税费用同比减少所致。

(3)现金流量表项目

单位：元

报表项目	本年累计数	上年同期累计数	变动额	变动率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-21,101,726.39	7,764,872.17	-28,866,598.56	-371.76%	主要系开利唯识上年1季度未纳入合并报表，本期支付给职工以及为职工支付的现金同比增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-599,927,586.89	-445,067,451.99	-154,860,134.90	-34.79%	主要系本期购买结构性存款支付的现金净额同比增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	52,241,068.74	8,162,058.32	44,079,010.42	540.05%	主要系本期外部借款增加所致。

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数		84,777	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)		0
前10名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)					
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况
					股份状态 / 数量
北京海鑫资产管理有限公司	国有法人	24.29%	646,084,107	0	不适用 / 0
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	国有法人	5.80%	154,142,428	0	不适用 / 0
安阳产业投资集团有限公司	国有法人	1.60%	42,422,615	0	不适用 / 0
陈宝康	境内自然人	1.26%	33,570,000	0	冻结 / 33,570,000
					质押 / 33,569,997
山东华盛私募基金管理有限公司－华盛鼎创私募股权投资基金	其他	1.21%	32,287,400	0	不适用 / 0
成都欣山企业管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.04%	27,582,680	0	不适用 / 0
成都福满仙山企业管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.90%	23,896,585	0	不适用 / 0
安阳金合阳珠宝有限公司	境内非国有法人	0.89%	23,568,120	0	不适用 / 0
北京金一文化发展股份有限公司破产企业财产处置专用账户	境内非国有法人	0.84%	22,425,002	0	不适用 / 0
烟台招金私募投资基金管理有限公司－招金卓越3号私募证券投资基金	其他	0.68%	18,000,000	0	不适用 / 0

前10名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类	数量
北京海鑫资产管理有限公司	646,084,107	人民币普通股	646,084,107
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	154,142,428	人民币普通股	154,142,428
安阳产业投资集团有限公司	42,422,615	人民币普通股	42,422,615
陈宝康	33,570,000	人民币普通股	33,570,000
山东华盛私募基金管理有限公司－华盛鼎创私募股权投资基金	32,287,400	人民币普通股	32,287,400
成都欣山企业管理合伙企业(有限合伙)	27,582,680	人民币普通股	27,582,680
成都福满仙山企业管理合伙企业(有限合伙)	23,896,585	人民币普通股	23,896,585
安阳金合阳珠宝有限公司	23,568,120	人民币普通股	23,568,120
北京金一文化发展股份有限公司破产企业财产处置专用账户	22,425,002	人民币普通股	22,425,002
烟台招金私募投资基金管理有限公司－招金卓越3号私募证券投资基金	18,000,000	人民币普通股	18,000,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京海鑫资产管理有限公司为北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司100%全资子公司，北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司与北京海鑫资产管理有限公司为一致行动人。		
前10名股东参与融资融券业务情况说明(如有)	烟台招金私募投资基金管理有限公司－招金卓越3号私募证券投资基金通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户合计持有公司股票18,000,000股。		

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

(二)公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□适用 ☑不适用

三、其他重要事项

☑适用 □不适用

(一)与海淀区圆明园管理处签订合作框架协议暨为全资子公司提供担保事项

为深入贯彻落实文化强国战略，充分挖掘中华优秀传统文化资源，推动公司黄金珠宝业务与历史文化IP深度融合，公司与北京市海淀区圆明园管理处签订《圆明园和金一文化合作框架协议》，公司将通过全资子公司北京越王文化有限公司与圆明园管理处共同开展“越王×圆明园”联名项目；根据框架协议的要求，公司向圆明园管理处承担上述项目合作的连带责任。具体内容详见公司在指定信息披露媒体披露的《第六届董事会第八次会议决议公告》(公告编号：2026-028)、《关于与北京市海淀区圆明园管理处签订合作框架协议暨为全资子公司提供担保的公告》(公告编号：2026-029)。

四、季度财务报表

(一)财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：北京金一文化发展股份有限公司

2026年09月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	607,515,170.92	1,175,858,410.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	610,131,621.92	5,110,657.38
衍生金融资产		
应收票据	1,645,000.00	
应收账款	355,253,994.71	352,391,833.51
应收款项融资		
预付款项	7,992,440.87	18,219,634.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,371,076.02	64,221,016.23
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	152,339,725.35	108,650,032.61
其中：数据资源		
合同资产	2,024,456.67	611,302.85
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,797,771.51	20,479,883.63
流动资产合计	340,794,447.50	358,437,788.77
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,915,559.27	
其他权益工具投资		400,000.00
其他非流动金融资产	144,798.56	255,531.21
投资性房地产		
固定资产	250,871,527.23	252,383,822.25
在建工程	7,807,745.49	4,901,239.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,439,876.29	1,442,691.86
无形资产	39,048,246.84	39,875,719.71
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	6,058,700.25	2,830,188.69
递延所得税资产		
其他非流动资产	27,757,403.98	3,732,159.98
非流动资产合计	340,043,857.91	305,821,353.58
资产总计	680,838,305.41	664,259,142.35
流动负债：		
短期借款	217,990,000.00	210,337,066.66
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	2,363,924.00	
应付账款	30,340,256.89	40,141,976.30
预收款项		
合同负债	3,195,701.21	1,849,334.25
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	6,597,707.07	8,682,921.37
应交税费	348,810.10	2,688,391.56
其他应付款	12,936,280.15	894,283.66
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,471,755.48	24,664,032.52
其他流动负债	409,161.84	78,479.62
流动负债合计	288,653,596.74	289,336,485.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	51,809,197.90	33,308,004.28
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,194,467.41	978,189.20
长期应付款	108,863,570.01	57,200,776.53
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		972.25
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	163,867,235.32	91,487,942.26
负债合计	452,520,832.06	380,824,428.20
所有者权益：		
股本	169,490,000.00	168,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	273,840,143.65	251,776,048.65
减：库存股	12,501,100.00	
其他综合收益	827,337.11	-54,678.48
专项储备		
盈余公积	23,881,014.82	23,881,014.82
一般风险准备		
未分配利润	-217,119,645.25	-159,489,290.46
归属于母公司所有者权益合计	238,417,750.33	284,113,094.53
少数股东权益	-10,100,276.98	-678,380.38
所有者权益合计	228,317,473.35	283,434,714.15
负债和所有者权益总计	680,838,305.41	664,259,142.35

法定代表人：张波 主管会计工作负责人：蒋学福 会计机构负责人：刘东岳

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	514,797,396.63	558,006,531.43
其中：营业收入	514,797,396.63	558,006,531.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	487,328,957.17	540,531,777.67
其中：营业成本	334,058,525.70	389,999,701.57
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	10,529,131.99	9,364,678.86
销售费用	65,291,669.89	63,960,265.30
管理费用	45,767,257.30	54,682,845.24
研发费用	31,706,527.61	22,418,623.42
财务费用	-24,155.32	105,663.28
其中：利息费用	1,562,042.58	1,432,726.09
利息收入	1,944,454.81	2,191,269.75
加：其他收益	829,944.44	760,167.35
投资收益(损失以“-”号填列)	8,383,744.99	-35,100,236.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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)	71,369.87	-7,981,850.69
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-6,856,059.29	-6,275,542.94
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-6,295,206.03	1,820,238.07
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-78,784.72	-1,745,488.27
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	23,523,448.72	-31,047,958.97
加：营业外收入	1,412,310.39	60,932.57
减：营业外支出	480,046.39	101,671.82
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	24,455,712.72	-31,088,698.22
减：所得税费用	-1,420,066.40	754,786.00
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	25,875,779.12	-31,843,484.22
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	25,875,779.12	-31,843,484.22
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	30,905,586.49	-37,818,268.25
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-5,029,807.37	5,974,784.03
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	25,875,779.12	-31,843,484.22
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	30,905,586.49	-37,818,268.25
(二)归属于少数股东的综合收益总额	-5,029,807.37	5,974,784.03
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0117	-0.0143
(二)稀释每股收益	0.0117	-0.0143

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

法定代表人：张波 主管会计工作负责人：蒋学福 会计机构负责人：刘东岳

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	528,064,194.33	528,073,131.46
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	433,401.46	507,745.58
收到其他与经营活动有关的现金	71,710,186.83	15,377,238.18
经营活动现金流入小计	600,207,782.62	543,958,115.22
购买商品、接受劳务支付的现金	185,883,799.41	227,616,849.65
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		
支付给职工及为职工支付的现金	353,934,061.18	240,926,372.11
支付的各项税费	43,221,394.39	27,604,657.25
支付其他与经营活动有关的现金	38,270,254.03	40,045,364.04
经营活动现金流出小计	621,309,509.01	536,193,243.05
经营活动产生的现金流量净额	-21,101,726.39	7,764,872.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,020,300,900.00	2,811,900,000.00
取得投资收益收到的现金	8,384,950.32	11,419,336.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	40,068.75
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	0.00	159,500.00
投资活动现金流入小计	3,028,685,850.32	2,823,518,905.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,361,737.21	2,155,279.72
投资支付的现金	3,625,251,700.00	2,876,800,000.00
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	0.00	389,631,077.52
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	3,628,613,437.21	3,268,586,357.24
投资活动产生的现金流量净额	-599,927,586.89	-445,067,451.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	92,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	42,698,000.00
筹资活动现金流入小计	92,000,000.00	82,698,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	19,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	885,266.69	580,231.38
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	8,873,664.57	54,055,710.30
筹资活动现金流出小计	39,758,931.26	74,535,941.68
筹资活动产生的现金流量净额	52,241,068.74	8,162,058.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-568,788,244.54	-429,140,521.50
加：期初现金及现金等价物余额	1,175,437,815.58	919,310,417.89
六、期末现金及现金等价物余额	606,649,571.04	490,169,896.39

(二)2026年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

(三)审计报告

第三季度财务会计报告是否经过审计

□是 ☑否

公司第三季度财务会计报告未经审计。

北京金一文化发展股份有限公司董事会

2026年10月29日

证券代码：002862 证券简称：实丰文化 公告编号：2026-067

实丰文化发展股份有限公司 2026年第三季度报告

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

重要内容提示：

1.董事会及董事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第三季度财务会计报告是否经过审计

□是 ☑否

一、主要财务数据

(一)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	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入(元)	125,613,688.79	-9.19%	337,779,502.04	2.97%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-60,315,561.27	4.20%	-57,230,354.79	2.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-60,314,729.41	-46.64%	-58,205,296.54	-57.87%
经营活动产生的现金流量净额(元)	—	—	-63,818,881.96	-64.04%
基本每股收益(元/股)	-0.3591	4.16%	-0.3407	2.63%
稀释每股收益(元/股)	-0.3591	4.16%	-0.3407	2.63%
加权平均净资产收益率	-23.44%	-8.89%	-22.36%	-8.71%
	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)	680,838,305.41	664,259,142.35	2.50%	
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	238,417,750.33	284,113,094.53	-16.08%	

(二)非经常性损益项目和金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	40,507.59	14,451.82	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	26,300.00	237,172.25	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		850,649.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,563.31	-125,163.77	
减：所得税影响额	6,076.14	2,167.77	
合计	-831.86	974,941.75	--

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。

(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

☑适用 □不适用

1、资产负债表项目变动的原因说明

单位：元

项目	2026年9月30日	2025年12月31日	变动幅度	变动原因
货币资金	29,340,617.30	91,328,715.51	-67.87%	主要系购买固定资产、支付玩具业务与游戏业务推广费所致。
应收账款	90,606,848.40	115,378,523.13	-21.47%	
预付款项	30,860,557.49	19,815,569.45	55.74%	主要系预付供应商款项增加所致。
其他应收款	3,824,470.78	2,173,761.59	75.94%	主要系出口退税及暂付、押金类款项增加所致。
存货	152,339,725.35	108,650,032.61	40.21%	主要系根据订单备货所致。
合同资产	2,024,456.67	611,302.85	231.17%	主要系光伏建设工程款增加所致。
其他流动资产	31,797,771.51	20,479,883.63	55.26%	主要系待抵扣增值税增加所致。
长期股权投资	4,915,559.27	0.00	-	
其他权益工具投资	0.00	400,000.00	-100.00%	主要系本期处置投资项目所致。
其他非流动金融资产	144,798.56	255,531.21	-43.33%	
固定资产	250,871,527.23	252,383,822.25	-0.60%	
在建工程	7,807,745.49	4,901,239.88	59.30%	主要系车间建设投入增加所致。
使用权资产	3,439,876.29	1,442,691.86	138.43%	主要系新增租赁确认使用权资产所致。
无形资产	39,048,246.84	39,875,719.71	-2.08%	
长期待摊费用	6,058,700.25	2,830,188.69	114.07%	主要系新增游戏版权金确认长期待摊费用增加所致。
其他非流动资产	27,757,403.98	3,732,159.98	643.74%	主要系预付固定资产设备增加所致。
短期借款	217,990,000.00	210,337,066.66	3.64%	
应付票据	2,363,924.00	0.00	-	
应付账款	30,340,256.89	40,141,976.30	-24.42%	
合同负债	3,195,701.21	1,849,334.25	72.80%	主要系预收货款增加所致。
应付职工薪酬	6,597,707.07	8,682,921.37	-24.02%	
应交税费	348,810.10	2,688,391.56	-87.03%	主要系本期应交税费减少所致。
其他应付款	12,936,280.15	894,283.66	1346.55%	主要系本期新增限制性股票所致。
一年内到期的非流动负债	14,471,755.48	24,664,032.52	-41.32%	主要系一年内到期的长期借款减少所致。
其他流动负债	409,161.84	78,479.62	421.36%	
长期借款	51,809,197.90	33,308,004.28	55.55%	主要系银行借款增加所致。
租赁负债	3,194,467.41	978,189.20	226.57%	主要系新增租赁确认使用权资产，相应确认租赁负债所致。
长期应付款	108,863,570.01	57,200,776.53	90.32%	主要系少数股权回购义务增加所致。
递延收益	0.00	972.25	-100.00%	

2、利润表项目变动的原因说明

单位：元

项 目	2026年1-9月	2025年1-9月	变动幅度	变动原因
营业收入	337,779,502.04	328,047,322.84	2.97%	
营业成本	187,415,883.05	202,506,192.29	-7.45%	
税金及附加	626,579.80	789,758.12	-20.66%	
销售费用	147,053,227.59	88,542,292.65	66.08%	主要系公司游戏业务推广投入增加及玩具业务营销费用增长所致。
管理费用	44,846,171.16	26,926,292.73	66.55%	主要系公司经营规模扩大、管理人员数量有所增加，相应的职工薪酬支出增加以及本期计提股份支付摊销费用所致。
研发费用	16,370,841.70	11,754,255.46	39.28%	主要系公司潮流玩具与AI玩具研发投入增加所致。
财务费用	9,264,378.53	6,642,977.03	39.46%	主要系出口业务汇兑收益减少所致。
信用减值损失(损失以“-”号填列)	1,836,083.06	344,469.49	433.02%	主要系应收账款减少导致预期信用损失减少所致。
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-681,008.41	-688,190.37	1.04%	
其他收益	267,399.84	397,962.22	-32.81%	主要系政府补贴减少所致。
投资收益	-143,759.30	-22,064,455.47	99.35%	主要系上期计提投资损失所致。
资产处置收益	14,451.82	-9,801.79	247.44%	主要系处置固定资产收益增加所致。
公允价值变动收益	0.00	-29,529,769.45	100.00%	主要系上期冲减超隆光电业绩补偿或有对价所致。
营业外收入	449.34	4,137.90	-89.14%	
营业外支出	125,613.11	151,474.66	-17.07%	
所得税费用	22,674.84	-2,094,156.28	101.08%	主要系上期冲回计提的递延所得税负债所致。

3、现金流量表项目变动的原因说明

单位：元

项目	2026年1-9月	2025年1-9月	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-63,818,881.96	-38,903,978.19	-64.04%	主要系公司玩具业务与游戏业务发展需要，推广投入增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-70,197,609.55	-52,635,054.99	-33.37%	主要系公司为匹配业务发展需要，本期新增生产相关固定资产投入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	86,146,875.19	55,617,802.37	54.89%	主要系收到其他与筹资活动有关的现金增加所致。

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数		16,197	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)		0
前10名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)					
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况
					股份状态 / 数量
蔡俊权	境内自然人	30.02%	50,880,951	39,420,712	质押 / 37,720,000
蔡俊淞	境内自然人	4.46%	7,561,680	0	质押 / 3,460,000
王来喜	境内自然人	3.09%	5,238,299	0	不适用 / 0
蔡锦贤	境内自然人	2.19%	3,717,210	0	质押 / 2,200,000
中国民生银