证券代码:301052　　证券简称:果麦文化　　公告编号:2022-041

果麦文化传媒股份有限公司

【2023】半年度报告摘要

一、重要提示

本半年度报告摘要来自半年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读半年度报告全文。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

非标准审计意见提示

□适用 √不适用

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

□适用 √不适用

公司计划不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

□适用 √不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	果麦文化	股票代码	301052
股票上市交易所	深圳证券交易所		
变更前的股票简称(如有)	无		
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	
电话	021-64386485	021-64386485	
办公地址	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	
电子信箱	guomai@guomai.cc	guomai@guomai.cc	

2、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)	236,771,474.86	217,439,421.73	8.89%
归属于上市公司股东的净利润(元)	29,385,401.22	16,354,035.97	79.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	28,094,897.62	23,242,685.40	20.88%
经营活动产生的现金流量净额(元)	25,970,655.07	19,882,788.86	30.62%
基本每股收益(元/股)	0.4060	0.2270	78.85%
稀释每股收益(元/股)	0.4060	0.2270	78.85%
加权平均净资产收益率	4.77%	2.91%	1.86%
	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)	771,502,970.65	747,669,331.43	3.19%
归属于上市公司股东的净资产(元)	639,809,228.21	603,267,748.01	6.06%

3、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	11,025	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0	持有特别表决权股份的股东总数(如有)	0

前10名股东持股情况

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
路金波	境内自然人	24.51%	17,826,450	17,776,450		
共青城嘉恩投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	5.14%	3,739,600	0		
浙江博纳影视制作有限公司	境内非国有法人	4.15%	3,018,500	0		
周巧蓉	境内自然人	2.88%	2,094,251	0		
上海果麦投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.81%	1,317,400	0		
王克宁	境内自然人	1.71%	1,244,808	0		
北京华盖映月影视文化投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.14%	829,750	0		
中国银行股份有限公司-海富通股票混合型证券投资基金		1.10%	797,210	0		
J.P.MorganSecurities PLC-自有资金	境外法人	1.07%	777,300	0		
高华-汇丰-GOLDMAN,SACHS &CO.LLC	境外法人	0.96%	698,058	0		
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用					
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)	王克宁除通过普通证券账户持有0股外,还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有1,244,808.00股,实际合计持有1,244,808.00股。					

公司是否具有表决权差异安排

□是 √否

4、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。

5、公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

公司报告期无优先股股东持股情况。

6、在半年度报告批准报出日存续的债券情况

□适用 √不适用

三、重要事项

无

证券代码:301052　　证券简称:果麦文化　　公告编号:2023-039

果麦文化传媒股份有限公司第二届董事会第二十次会议决议公告

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。

一、董事会会议召开情况

2023年8月15日,果麦文化传媒股份有限公司(以下简称“公司”)第二届董事会第二十次会议以现场及通讯方式召开。提议召开本次会议的会议通知已于 2023年8月5日以电话、电子邮件、即时通讯工具等方式发出,应出席会议董事 7 人,实际出席会议董事 7 人,全体董事均亲自出席了本次会议。本次会议由董事长路金波先生召集并主持,会议的召集、召开符合法律、行政法规、部门规章和《公司章程》的规定。

二、董事会会议审议情况

1、审议通过了《关于(2023年半年度报告)全文及摘要的议案》

经审核,董事会认为:公司本次编制和审核程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定,报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况,不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

具体内容详见公司同日于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的《2023年半年度报告》及《2023年半年度报告摘要》。

表决结果:7票同意,0 票反对,0 票弃权。

2、审议通过了《关于2023年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》

经审核,董事会认为:2023年上半年,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》(2023年2月修订)、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《募集资金使用管理办法》等规定和要求存放和使用募集资金,并及时、真实、准确、完整地对募集资金使用情况进行了披露,不存在募集资金存放和使用违规的情形。公司独立董事对此议案发表了同意的独立意见。

具体内容详见公司同日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的相关公告。

表决结果:7 票同意,0 票反对,0 票弃权。

3、审议通过了《关于2023年第二季度计提信用及资产减值准备的议案》

经审核,董事会认为:公司本次计提信用和资产减值损失遵循并符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》及公司相关会计政策的规定,是根据相关资产的实际情况进行减值测试后基于谨慎性原则而作出的,计提信用和资产减值损失的依据充分、公允,相关数据真实的反映了公司资产状况,使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠,具有合理性。公司独立董事对此议案发表了同意的独立意见。

具体内容详见公司同日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的相关公告。

表决结果:7 票同意,0 票反对,0 票弃权。

4、审议通过了《关于延长使用暂时闲置募集资金进行现金管理授权期限的议案》

经审核,董事会认为:公司本次进行现金管理的决策程序,符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则(2023年2月修订)》、《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关规定,不存在变相改变募集资金用途的行为,不会影响募集资金投资项目推进和公司正常运营。同意在不影响募投项目投资建设和保证募集资金安全使用的情况下,使用不超过人民币 4,000万元的闲置募集资金进行现金管理,投资于产品期限不超过12个月的现金管理产品,授权期限延长至2024年8月14日。在上述4,000万元额度及授权期限内,资金可以循环滚动使用。公司独立董事对此议案发表了同意的独立意见。

具体内容详见公司同日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的相关公告。

表决结果:7 票同意,0 票反对,0 票弃权。

三、备查文件

1、第二届董事会第二十次会议决议;

2、独立董事关于第二届董事会第二十次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

果麦文化传媒股份有限公司董事会

2023 年8月16日

证券代码:301052　　证券简称:果麦文化　　公告编号:2023-042

果麦文化传媒股份有限公司2023年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告

一、募集资金基本情况

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),本公司于2021年8月19日向社会公众公开发行普通股(A股)股票1,801万股,每股面值1元,每股发行价人民币8.11元。截至2021年8月25日止,本公司共募集资金146,061,100.00元,扣除发行费用40,310,774.36元,募集资金净额105,750,325.64元。

截止2021年8月25日,本公司上述募集资金已全部到位,业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以“大华验字[2021]000585号”验资报告验证确认。

截止2023年6月30日,公司其中:公司于募集资金到位之前利用自筹资金先期投入募集资金项目人民币31,373,275.18元;于2021年8月25日起至2023年6月30日止期间使用募集资金人民币35,469,514.47元,其中本年度使用募集资金人民币 5,054,790.97元;募集资金账户利息收入、理财产品收益及手续费累计净额2,121,556.39元,其中本年度收益净额460,614.81元。截止2023年6月30日,募集资金余额(含现金管理)为人民币41,029,092.38 元。

二、募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用,保护投资者权益,本公司依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》(2023年2月修订)、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律法规,结合公司实际情况,制定了《果麦文化传媒股份有限公司募集资金管理制度》(以下简称“管理制度”),该《管理制度》经本公司2020年第一届第九次董事会审议通过,并业经本公司2020年第二次临时股东大会表决通过。

根据《管理制度》的要求,并结合公司经营需要,本公司在杭州银行股份有限公司科技支行及招商银行股份有限公司杭州分行开设募集资金专项账户,并于2021年9月11日与中原证券股份有限公司、杭州银行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》,于2021年9月12日与中原证券股份有限公司、招商银行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》,对募集资金的使用实行严格的审批手续,以保证专款专用;授权保荐代表人可以随时到开设募集资金专户的银行查询募集资金专户资料,并要求保荐代表人每季度对募集资金管理和使用情况至少进行现场调查一次。

根据上述《募集资金专户存储三方监管协议》,公司一次或者十二个月内累计从专户中支取的金额超过1,000万元人民币或者募集资金净额的10%的,公司及商业银行应当及时通知保荐机构。

截至2023年6月30日止,募集资金的存储情况列示如下:

金额单位:人民币元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
杭州银行股份有限公司科技支行	330104016001826669 5	92,098,835.85	8,304,354.71	活期
招商银行股份有限公司杭州分行	571909292310108	30,000,000.00	12,724,737.67	活期
合计		122,098,835.85	21,029,092.38	

募集资金理财产品期末余额明细如下:

理财产品	金额	起止日	预计年化收益率
结构性存款	10,000,000.00	2023年5月11日至2023年8月11日	1.65-2.81%
	10,000,000.00	2023年5月19日至2023年8月19日	1.50-3.10%

注:《募集资金使用情况表》中募集资金结余金额与募集资金专项账户余额的差异,系本公司进行现金管理购买结构性存款产品2,000万元、理财收益1,577,992.50 元及利息净收入543,563.89元等累计形成的金额。

三、2023年半年度募集资金的使用情况

本年度募集资金投资项目的资金使用情况详见附表《募集资金使用情况表》,其中:本年度以募集资金投入5,054,790.97元。截止2023年6月30日以自筹资金投入募集资金项目合计31,373,275.18元,本公司已使用募集资金予以置换。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本公司不存在变更募投项目或募投项目发生对外转让或置换的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已披露的关于募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整,募集资金的使用和管理不存在违规情况。

果麦文化传媒股份有限公司(盖章)

2023年8月16日

附表

编制单位:果麦文化传媒股份有限公司　　募集资金使用情况表　　金额单位:人民币元

募集资金总额	105,750,325.64	本年度投入募集资金总额	5,054,790.97
报告期内变更用途的募集资金总额		已累计投入募集资金总额	66,842,789.65
累计变更用途的募集资金总额			
累计变更用途的募集资金总额比例			

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)	本年度投入金额	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	本年度实现的效益(注)	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										
1. 版权库建设项目	否	350,000,000	105,750,325.64	5,054,790.97	66,842,789.65	63.21	不适用	25,042,377.01	不适用	否
承诺投资项目小计		350,000,000	105,750,325.64	5,054,790.97	66,842,789.65	63.21		25,042,377.01		
超募资金投向										
1. 版权库建设项目										
归还银行贷款(如有)										
补充流动资金(如有)										
超募资金投向小计										
合计		350,000,000	105,750,325.64	5,054,790.97	66,842,789.65	63.21		25,042,377.01		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体募投项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
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	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31,373,275.18元进行置换,并于2021年9月26日完成置换。									
用闲置募集资金进行现金管理情况	2023年8月15日,召开的第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十六次会议审议通过了《关于延长使用暂时闲置募集资金进行现金管理授权期限的议案》,同意在不影响募投项目投资建设和保证募集资金安全使用的情况下,使用不超过人民币 4,000万元的闲置募集资金进行现金管理,投资于产品期限不超过12个月的现金管理产品,授权期限延长至2024年8月14日。在上述4,000万元额度及授权期限内,资金可以循环滚动使用。									
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申议通过进行现金管理的20,000,000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									

注:募集资金效益不含公司发货时产生的运费。

证券代码:301052　　证券简称:果麦文化　　公告编号:2023-043

果麦文化传媒股份有限公司关于2023年第二季度计提信用及资产减值损失的公告

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

果麦文化传媒股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)于 2023年8月 15日召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十六次会议,会议审议并通过了《关于2023年二季度计提信用及资产减值损失的议案》。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》及公司会计政策等相关规定的要求,基于谨慎性原则,为更加真实、准确的反映公司 2023年 6月 30日的资产状况与财务状况,公司 2023年第二季度计提信用减值损失及资产减值损失共计404.69万元。具体情况公告如下:

一、本次计提信用及资产减值损失情况概述

(一)本次计提信用及资产减值损失的原因

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定,为公允反映公司各类资产的价值,基于谨慎性原则,对截止至 2023 年6月 30 日的各项资产进行了减值测试,预计各项资产的可变现净值低于其账面价值时,经过确认或计量,计提相关信用及资产减值准备。

(二)本次计提信用和资产减值损失的资产范围和总金额

公司 2023 年第二季度计提的信用和资产减值损失合计为404.69万元,各项减值准备2023年6月末余额为10,035.04万元。各项减值准备的具体明细如下(单位:万元):

类别	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	转销	
应收账款损失准备	990.25	9.8			1000.05
预付款项损失准备	7,029.05	316.72			7,345.77
其他应收款损失准备	8.35		0.01		8.34
存货跌价准备	1,602.70	78.18			1,680.88
合计	9,630.35	404.7	0.01		10,035.04

二、本次计提信用和资产减值损失的确认标准及计提方法

(一)预期信用损失的确认标准及计提方法

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金。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。

(二)预付账款减值准备的计算依据和计算方法

公司于资产负债表日对预付版税进行减值测试,对存在减值的预付版税计提相应资产减值损失。公司将预付版税按照授权书品是否已出版分为:(1)已出版作品的预付版税;(2)未出版作品的预付版税,其中未出版作品的预付版税又分为未有初稿和已有初稿两类。本公司按照上述预付版税分类的不同,采用的减值测试方法分别如下:

(1)已出版作品的预付版税

公司于资产负债表日对已出版作品的预付版税进行单项评估,根据已出版全品类图书的各年(含当年)历史销售数量计算各年的销量环比变动率,综合考虑作品的实际销量及未来销售计划等因素预测其在剩余版权期内的预计销量,并测算剩余版权期内可结转的版权金额,若预计剩余版权期内的可结转版权金额低于预付版税账面余额的,差额部分计提减值准备。

(2)未出版作品的预付版税

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

除上述终止项目以外的未有初稿的预付版税,公司对超过合同约定交稿时间的预付版税进行单项减值测试。在此情况下,公司判断作者是否仍在创作和未来交稿的可能性以及自身对作者延期交稿的意愿等因素综合判断是否存在减值,并对单项测试存在减值的计提减值准备。

对经单项评估测试不存在减值的未有初稿的预付版税,及已有初稿但未出版作品的预付版税,公司根据预付版税的账龄计提相应减值准备。未出版作品的预付版税减值准备计提比例如下:

账龄	预付账款计提比例(%)
1年以内	10.00
1-2年	20.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4年以上	100.00

(三)存货跌价准备计提金额的计算依据和计算方法

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)无形资产减值准备的计算依据和计算方法

公司每期末对所持有的无形资产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。对于使用寿命不确定的无形资产,在每个会计期间继续进行减值测试。

三、本次计提信用及资产减值损失的合理性说明

公司本次计提信用减值损失和资产减值损失符合《企业会计准则》和公司相关会计政策,体现了会计谨慎性原则,符合公司实际情况。本次计提信用减值损失和资产减值损失后能更加公允地反映公司截至 2023年6月30日的财务状况、资产价值及经营成果,使公司的会计信息更具有合理性。

三、本次计提信用和资产减值损失对公司的影响

本次计提资产减值损失基于谨慎性原则,根据《企业会计准则》及公司的实际情况,客观的体现了公司资产的实际情况。本次计提信用减值损失和资产减值损失将减少公司2023年第二季度利润总额404.69万元,本次计提信用减值损失和资产减值损失将减少所有者权益404.69万元。

四、本次计提减值准备的决策程序

本次计提减值准备事项,已经公司第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十六次会议审议通过。公司独立董事对该事项发表了明确同意的独立意见,同意本次计提信用减值损失及资产减值准备。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》(2023年2月修订)、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》及《公司章程》等有关规定,本次计提资产减值准备事项无需提交股东大会审议。

五、本次计提减值准备的审核意见

(一)董事会意见

公司本次计提信用和资产减值损失遵循并符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》及公司相关会计政策的规定,是根据相关资产的实际情况进行减值测试后基于谨慎性原则而作出的,计提信用和资产减值损失的依据充分、公允,相关数据真实的反映了公司资产状况,使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠,具有合理性。

(二)监事会意见

监事会认为:公司本次计提信用和资产减值损失遵循并符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》及公司相关会计政策的规定,是根据相关资产的实际情况进行减值测试后基于谨慎性原则而作出的,计提信用和资产减值损失的依据充分、公允,相关数据真实的反映了公司资产状况,使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠,具有合理性。我们一致同意公司本次计提信用和资产减值损失事项。

(三)独立董事意见

公司2023年第二季度计提信用及资产减值准备事项履行了相应的审批程序,符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,符合公司的实际情况。本次计提信用及资产减值准备后,公司财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况,有助于向投资者提供更加真实、准确的会计信息,不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。因此,独立董事同意公司本次计提提信用及资产减值准备。

六、备查文件

1、第二届董事会第二十次会议决议;

2、第二届监事会第十六次会议决议;

3、独立董事关于第二届董事会第二十次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

果麦文化传媒股份有限公司董事会

2023 年 8 月16 日

证券代码:301052　　证券简称:果麦文化　　公告编号:2023-044

果麦文化传媒股份有限公司2023年半年度报告披露的提示性公告

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。

果麦文化传媒股份有限公司(以下简称“公司”)于2023年8月15日召开第二届董事会第二十会议和第二届监事会第十六次会议,会议审议通过公司《关于(2023年半年度报告)及摘要的议案》等相关议案。

为使投资者全面了解公司2023年上半年度的经营成果、财务状况及未来发展规划等内容,公司《2023年半年度报告》全文及摘要于2023年8月16日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)上披露。敬请投资者注意查阅。

特此公告。

果麦文化传媒股份有限公司董事会

2023年8月16日

证券代码:301052　　证券简称:果麦文化　　公告编号:2023-045

果麦文化传媒股份有限公司关于延长使用暂时闲置募集资金进行现金管理授权期限的公告

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。

2023年8月15日,果麦文化传媒股份有限公司(以下简称“公司”)第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十六次会议以现场及通讯方式召开,审议通过了《关于延长使用暂时闲置募集资金进行现金管理授权期限的议案》,同意在不影响募投项目投资建设和保证募集资金安全使用的情况下,使用不超过人民币 4,000万元的闲置募集资金进行现金管理,投资于产品期限不超过12个月的现金管理产品,授权期限延长至2024年8月14日。在上述4,000万元额度及授权期限内,资金可以循环滚动使用。

一、募集资金基本情况

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)同意注册,公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票1,801.00万股,每股面值为人民币1.00元,发行价格为每股人民币8.11元,募集资金总额为人民币146,061,100.00元,扣除发行费用后,公司本次募集资金净额为人民币105,750,325.64元。上述募集资金到位情况业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了《验资报告》(大华验字[2021]000585号)。

公司已将上述募集资金存放于募集资金专项账户,并与保荐机构、存放募集资金的相关银行签署了《募集资金三方监管协议》。

二、募集资金使用情况及闲置原因

(一)募集资金使用情况

单位:万元

序号	项目名称	募集资金计划投资总额	截止2023年6月30日累计投入募集资金金额	截止2023年6月30日投资进度
1	版权库建设项目	10,575.03	6,684.28	63%
合计		10,575.03	6,684.28	63%

(二)募集资金闲置原因

由于募投项目建设需要一定周期,资金需要逐步投入,因而产生募集资金暂时闲置的情况。在不影响募集资金投资项目建设的情况下,公司拟合理使用暂时闲置的募集资金进行现金管理。

三、前次使用部分闲置募集资金进行现金管理的情况

公司于2022年8月26日召开第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第十二次会议,审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意公司及下属子公司在确保不影响募集资金投资项目建设、不影响正常生产经营及确保资金安全的情况下,使用不超过人民币60,000,000元(含本数)的部分闲置募集资金进行现金管理。使用期限自公司董事会审议通过之日起12个月内有效,在前述额度和期限范围内,可循环滚动使用。具体内容详见公司于2022年 8月 27日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的相关公告 (公告编号:2022-054)。在授权期内,公司按照授权对部分闲置募集资金进行现金管理,未超过董事会对使用暂时闲置募集资金进行现金管理的授权额度。

四、本次延长使用暂时闲置募集资金进行现金管理授权期限的基本情况

本次使用部分闲置资金进行现金管理不存在变相改变募集资金用途的行为,并保证不影响募集资金项目正常进行。

(一)投资目的

由于募集资金投资项目存在一定建设周期,根据募集资金投资项目建设进度,现阶段募集资金在短期内出现部分闲置的情况。为提高公司资金使用效率,合理利用闲置的募集资金,在不影响公司正常运作以及募集资金投资项目建设的情况下,公司结合实际经营情况,计划使用闲置募集资金进行现金管理,增加资金收益,为公司及股东谋取较好的投资回报。

(二)投资品种

公司拟使用闲置资金购买安全性高、流动性好、风险低、期限不超过 12 个月或可转让可提前支取的保本型产品,包括但不限于协定存款、七天通知存款、定期存款、大额存单、结构性存款和其他期限不超过一年的保本型理财产品,该等产品不得用于质押,产品专用结算账户不得存放非募集资金或用作其他用途。开立或注销产品专用结算账户的,公司将及时公告。

以上投资品种不涉及证券投资,不得用于股票及其衍生产品、证券投资基金。

(三)投资额度及期限

公司拟在不影响募投项目投资建设和保证募集资金安全使用的情况下,使用不超过人民币 4,000万元的闲置募集资金进行现金管理,投资于产品期限不超过12个月的现金管理产品,授权期限延长至2024年8月14日。在上述4,000万元额度及授权期限内,资金可以循环滚动使用。

(四)实施方式

在有效期和额度范围内,授权经营管理层进行投资决策,包括但不限于:选择合格的产品、明确投资金额、投资期限、谈判洽谈合同或协议等;在上述投资额度范围内,授权董事长签署相关合同文件,公司财务部负责组织实施和管理。

(五)现金管理收益的分配

公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理所获得的收益将严格按照中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所关于募集资金监管措施的要求进行管理和使用。

(六)信息披露

公司将按照《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求(2022年修订)》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关要求及时履行信息披露义务。

(七)关联关系说明

公司拟向不存在关联关系的金融机构购买相关产品,本次使用部分闲置募集