

上海龙韵文创科技集团股份有限公司

2025年度财务决算报告

公司2025年度财务报告已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，审计机构审计了公司财务报表，包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2025年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

审计机构认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙韵股份公司2025年12月31日的合并及公司财务状况以及2025年度的合并及公司经营成果和现金流量。（众会字（2026）第04703号）。

公司2025年全年实现营业收入33,882.95万元，净利润-10,834.66万元，其中归属于母公司所有者的净利润-10,773.70万元，每股收益-1.16元；扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润-9,474.43万元，每股收益-1.02元。

一、主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2025年	2024年	同比增减
营业收入（万元）	33,882.95	33,817.42	65.53
归属于母公司普通股股东的净利润（万元）	-10,773.70	833.37	-11,607.07
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润（万元）	-9,474.43	911.98	-10,386.41
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-1,925.57	-1,449.62	-475.95
基本每股收益（元/股）	-1.16	0.09	-1.25
扣除非经常性损益每股收益（元/股）	-1.02	0.10	-1.12
加权平均净资产收益率	-34.49	2.27	-36.76
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	-30.36	2.49	-32.85

项目	2025年	2024年	同期增减
货币资金	3,948.91	2,955.24	993.67
应收账款	19,343.97	19,786.07	-442.10
预付款项	1,929.08	2,449.45	-520.37
其他应收款	8,578.74	254.31	8,324.43
存货	2,762.94	2,719.29	43.65
其他流动资产	694.35	745.01	-50.66
流动资产合计	37,257.99	28,909.37	8,348.62
长期股权投资	19,162.00	20,303.24	-1,141.24

其他权益工具投资	111.70	113.24	-1.54
投资性房地产	12,590.00	14,181.00	-1,591.00
固定资产	38.93	50.86	-11.93
使用权资产	618.52	400.55	217.97
无形资产	160.43	202.83	-42.40
长期待摊费用	-	1.38	-1.38
递延所得税资产	4,345.79	4,528.28	-182.49
其他非流动资产	17.00	15.00	2.00
非流动资产合计	37,044.37	39,796.38	-2,752.01
资产总计	74,302.36	68,705.75	5,596.61
短期借款	16,234.79	7,609.08	8,625.71
应付票据	3,228.00	800.00	2,428.00
应付账款	12,098.76	9,139.90	2,958.86
合同负债	351.03	247.09	103.94
应付职工薪酬	380.58	138.94	241.64
应交税费	493.06	197.16	295.90
其他应付款	13,084.82	6,195.16	6,889.66
一年内到期的非流动负债	275.03	2,025.74	-1,750.71
其他流动负债	21.06	18.09	2.97
流动负债合计	46,167.13	26,371.16	19,795.97
长期借款	-	4,133.99	-4,133.99
租赁负债	308.34	171.39	136.95
递延收益	196.67	236.67	-40.00
递延所得税负债	624.85	963.71	-338.86
非流动负债合计	1,129.86	5,505.76	-4,375.90
负债合计	47,296.99	31,876.92	15,420.07
股本	9,333.80	9,333.80	-
资本公积	10,293.96	9,190.06	1,103.90
减：库存股	1,627.33	1,627.33	-
其他综合收益	3,179.86	3,181.40	-1.54
盈余公积	4,849.49	4,849.49	-
未分配利润	1360.21	12,226.08	-10,865.87
归属于母公司所有者权益合计	27,389.99	37,153.50	-9,763.51
少数股东权益	-384.63	-324.66	-59.97
所有者权益合计	27,005.36	36,828.84	-9,823.48
负债和所有者权益总计	74,302.35	68,705.76	5,596.59

2025年末公司资产总额74,302.36万元，比2024年末增加5,596.61万元，其中流动资产37,257.99万元，比2024年末增加8,348.62万元；2025年末负债总额47,296.99万元，比2024年末增加15,420.07万元；2025年末所有者权益总额27,005.36万元，比2024年末减少-9,823.48万元，其中归属于母公司所有者权

益 27,389.99 万元；2025 年末资产负债率 63.67%，比 2025 年末上升 17.27 个百分点。

2025 年资产负债表有关项目变动较大情况说明：

(1) 货币资金 2025 年期末数较 2024 年期末数增加 993.67 万元，主要系报告期内回款增加等所致。

(2) 应收账款 2025 年期末数较 2024 年期末数减少 442.10 万元，主要系报告期内单项计提减值准备所致。

(3) 预付款项 2025 年期末数较 2024 年期末数减少 520.37 万元，主要系报告期内业务结算所致。

(4) 其他应收款 2025 年期末数较 2024 年期末数增加 8,324.43 万元，主要系报告期内应收往来款增加及计提辰月业绩补偿款所致。

(5) 存货 2025 年期末数较 2024 年期末数增加 43.65 万元，主要系报告期内储备影视剧项目所致。

(6) 其他流动资产 2025 年期末数较 2024 年期末数减少 50.66，主要系报告期留抵税金减少所致。

(7) 长期股权投资 2025 年期末数较 2024 年期末数减少 1,141.24 万元，主要系报告期内计提减值所致。

(8) 投资性房地产 2025 年期末数较 2024 年期末数减少 1,591.00 万元，主要系报告期内公司持有的房产评估减值所致。

(9) 固定资产 2025 年期末数较 2024 年期末数减少 11.93 万元，主要系报告期内计提折旧及部分资产处置所致。

(10) 无形资产 2025 年期末数较 2024 年期末数减少 42.40 万元，主要系报告期内摊销所致。

(11) 短期借款 2025 年期末数较 2024 年期末数增加 8,625.71 万元，主要系报告期内银行借款增加所致。

(12) 应付票据 2025 年期末数较 2024 年期末数增加 2,428.00 万元，主要系报告期内用信用证支付业务款所致。

(13) 应付账款 2025 年期末数较 2024 年期末数增加 2,958.86 万元，主要系报告期内部分业务信用账期延长所致。

(14) 合同负债 2025 年期末数较 2024 年期末数增加 103.94 万元，主要系报告期内预收的业务款结转销售所致。

(15) 应交税费 2025 年期末数较 2024 年期末数增加 295.90 万元，主要系报告期内计提待缴税金增加所致。

(16) 其他应付款 2025 年期末数较 2024 年期末数增加 6,889.66 万元，主要系报告期内待支付关联方往来增加所致。

(17) 长期借款 2025 年期末数较 2024 年期末数减少 4,133.99 万元，主要系报告期内归还银行借款所致。

(18) 租赁负债 2025 年期末数较 2024 年期末数增加 136.95 万元，主要系报告期内应付未付租金增加所致。

(19) 递延所得税负债 2025 年期末数较 2024 年期末数减少 338.86 万元，主要系报告期内公司持有的房产评估减值所致。

(20) 资本公积 2025 年期末数较 2024 年期末数增加 1,103.90 万元，主要系报告期内计提业绩补偿所致。

(21) 其他综合收益 2025 年期末数较 2024 年期末数减少 1.54 万元，主要系报告期内其他权益投资亏损所致。

(22) 未分配利润 2025 年期末余额为 1,360.21 万元，较 2024 年期末数减少 10,865.87 万元，主要系报告期内亏损所致。

二、 现金流量情况：

项目	2025 年	2024 年
期初现金及现金等价物余额	2,955.24	2,777.26
经营活动产生的现金流量	-1,925.57	-1,449.62
投资活动产生现金流量	-2,728.69	-2,847.95
筹资活动产生的现金流量	3,449.22	4,475.54
期末现金及现金等价物余额	1,750.20	2,955.24

上海龙韵文创科技集团股份有限公司

董事会

2025 年 04 月 28 日