



汉宇钟表

NEEQ : 834653

湖南汉宇钟表股份有限公司

HUNAN HANYU HOROLOGE CO., LTD.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人喻海英、主管会计工作负责人袁灿及会计机构负责人（会计主管人员）袁灿保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 16 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 20 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 22 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 24 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 93 |
| 附件 II | 融资情况 | 93 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。 |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
| 文件备置地址 | 公司董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|----------------|---|---|
| 公司、本公司、汉字钟表 | 指 | 湖南汉字钟表股份有限公司 |
| 有限公司、汉字百货 | 指 | 湖南汉字百货贸易有限公司、长沙汉字百货贸易有限公司 |
| 宇辉钟表 | 指 | 长沙宇辉钟表贸易有限公司 |
| 子公司 | 指 | 长沙宇辉钟表贸易有限公司、长沙国时钟表有限公司、怀化达时钟表有限公司、株洲攸县宇时钟表有限公司、长沙麓时钟表有限公司、长沙荟时钟表有限公司、宁乡悦时钟表有限公司、衡阳鄙时钟表有限公司、永州达时钟表有限公司、长沙星时钟表有限公司、岳阳锦时钟表有限公司、耒阳锦时钟表有限公司、郴州锦时钟表有限公司、永州市锦时钟表有限公司、吉首锦时钟表有限公司、张家界锦时钟表有限公司、湘潭锦时钟表有限公司、长沙玖时钟表有限公司 |
| 控股子公司、搜表网、搜表科技 | 指 | 湖南搜表网络科技有限公司 |
| 主办券商、财达证券 | 指 | 财达证券股份有限公司 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 公司章程 | 指 | 湖南汉字钟表股份有限公司章程 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 全国中小企业股份转让系统业务规则（试行） |
| 三会 | 指 | 湖南汉字钟表股份有限公司股东大会、董事会和监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 控股股东 | 指 | 持有股份占公司股本总额 50%以上的股东；持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、业务总监 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 关联交易 | 指 | 关联方之间的交易 |
| 传统营销模式 | 指 | 直营模式、联营模式、分销模式 |
| 直营模式 | 指 | 由公司总部直接经营、投资、管理各个零售点的经营形态 |
| 联营模式 | 指 | 借用商场百货内部场地进行经营，由商场百货统一管理的经营模式 |
| 分销模式 | 指 | 把商品批发给其他经销/代理商销售的一种模式 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|--|----------------|-------------------------------|
| 公司中文全称 | 湖南汉字钟表股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | HUNAN HANYU HOROLOGE CO., LTD. | | |
| 法定代表人 | 喻海英 | 成立时间 | 2007年3月27日 |
| 控股股东 | 控股股东为（喻海英） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（喻海英、孙宇），一致行动人为（喻海英、孙宇） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 批发和零售业（F）-零售业（F52）-纺织、服装及日用品专门零售（F523）-表、眼镜销售（F5235） | | |
| 主要产品与服务项目 | 钟表的销售；钟表维修服务 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 汉字钟表 | 证券代码 | 834653 |
| 挂牌时间 | 2015年12月1日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | 做市交易 | 普通股总股本（股） | 48,180,000 |
| 主办券商（报告期内） | 财达证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 石家庄市桥西区自强路35号庄家金融大厦 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 袁灿 | 联系地址 | 湖南省长沙市雨花区韶山中路419号凯宾商业广场1027房 |
| 电话 | 0731-85303057 | 电子邮箱 | hycw_jl@163.com |
| 传真 | 0731-85827941 | | |
| 公司办公地址 | 湖南省长沙市雨花区韶山中路419号凯宾商业广场1027房 | 邮政编码 | 410007 |
| 公司网址 | www.hanyuwatch.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91430100799122884C | | |
| 注册地址 | 湖南省长沙市雨花区顺天国际韶山中路419号凯宾商业广场1027房 | | |
| 注册资本（元） | 48,180,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司专注于钟表销售与维修，截至报告期末，公司取得了 27 个钟表品牌的经销授权，在湖南省内构建了完善的营销网络，对各钟表品牌进行品牌的运营和维护，与下游的分销商保持了良好的合作关系，为终端消费者提供了良好的消费体验。

1. 公司采购模式

报告期内，公司与品牌供应商的合作模式主要分为授权总经销和经销两种。其中，授权总经销是指公司取得品牌公司的授权，获得在一定区域内独家经销权和批发权；经销指公司获得区域性的经销权和代销权。在这两种模式下，公司与品牌供应商的合作紧密，得到了供应商在采购价款、品牌培训、运营支持及市场开拓等方面更大力度的优惠与支持。

2. 公司销售模式

报告期内，公司主要有四种销售模式：(1) 联营模式。联营模式下，由公司负责品牌店柜的设计装潢、货品销售及人员管理，商场除收取一定的物业管理费、服务费等固定费用外，不另行收取租赁费用；(2) 直营模式。公司主要采用商铺租赁的形式与购物中心开展合作。公司须支付额度相对固定的保底租金、物业管理费用、宣传推广费用、水电燃气费用以及一定比例的提成租金；(3) 分销商批发模式。公司将货品批量销售给行业内有一定销售经验的客户，在货品及人员管理上给予专业指导，帮助他们在市场上快速铺开销售局面，抢占市场份额；(4) 电商销售模式。

3. 公司销售来源以及客户类型

公司收入的主要来源是钟表销售。公司销售的商品属于行业内的轻奢品，这类商品单价较高，也决定了公司面对的客户是具有一定消费能力的。针对于这一类型的客户，公司还有完善的售后服务模式，为客户提供一整套舒适方便的购物体验。公司的售后维修分为品牌特约维修、公司专设维修和公司与合作品牌维修三种类型。维修服务旨在保障消费者的使用体验，并非以盈利作为目的。

报告期内以及报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式较上期没有发生变化。

2023 年上半年，公司结合行业与企业自身的特点，加强运营分析、人员管理和门店管理，突破思维，制定公司长线发展计划，公司管理层以高度的责任感和使命感，努力降低疫情对公司经营的影响，进一步节能降耗，维持企业正常经营秩序，在经济复苏期，努力寻求新突破。

1. 积极应对市场环境、寻求资源

2022 年，面对全球经济下行，市场需求萎缩，公司积极应对目前消费低迷状态，争取商场、品牌资源最大化，携手共同渡过难关。加强线上线下配合引流，直播，资源共享，缓解经济下行带来的影响。报告期内，(1) 公司营业收入 42,097,729.00 元，净利润-283,892.18 元；(2) 新冠疫情结束，抓住经济复苏高峰期，公司根据市场经营状况，调整了公司产品结构，店铺货品按照店铺级别进行匹配，进一步优化了公司产品结构体系。

2. 加强管理、练好内功

2023 年，公司更加注重提升管理团队，报告期内，公司在内部管理方面进行精细化运作，将制度落到实处：(1) 完善各部门的工作流程，积极提升公司的整体管理能力；(2) 积极开展员工培训，使员工的工作能力得以提高，更具核心竞争力，提高公司整体员工素质；(3) 规范公司治理结构，从而使得财务管理、人力资源管理、技术服务标准等水平有了较大的提高。

3. 突破思维，打造全新新媒体概念

在新零售的趋势下，零售企业以消费者体验为中心，以数字化、智能化转型为手段，正在重塑消费业态，满足消费者需求和对于价值的渴望，传统营销方式也带来变革，互联网已经进入新媒体传播时代。

线上线下结合的新零售业发展迅速，报告期内，公司成立了新媒体部门，着力打造了专业直播间，拓宽了销售渠道，同时对公司文化宣传起着非常重要的作用，成为公司品牌及形象的重要窗口。公司引导所有门店线上线下一体经营思维，强调线上线下库存资源共享，加速货品流转及转化。加强小程序、抖音直播、小红书推广、高德地图精准定位、社区团购、私域网维护、本地生活领域等销售渠道拓宽。提升新运营思路，引导全员动起来，重视新媒体的推广，逐步打造个人 IP 促进销售达成。

（二） 行业情况

钟表发明之初，主要是作为计时工具用于天文观测；随着时代的发展，钟表承载了独特的文化属性，汇集了人类财富、文化、思想，因此既能满足人们的物质生活需要，又能满足人们精神生活的需要，是实用和审美的结合。对当代许多消费者而言，拥有、佩戴手表更多被视为一种文化、一种时尚、一种生活态度，其以丰富独特的内涵越来越多地满足人们的精神需要。

1. 初创阶段

很早以前中国就有了奎表、铜壶滴漏的记时、记更的办法，但是钟表行业在清代才真正逐渐形成 并发展。中华人民共和国成立初，我国仅在山东烟台有一些小型钟的制造业，没有形成手表制造业。在国家扶植下，1955 年 4 月中国第一只秒表在天津（美华利钟表店）诞生。1955 年 8 月天津国华秒表厂由美字号张令辛等投资 10 万元，在大沽路下瓦房建成。由于当时中国生产能力较弱，钟表行业并没有形成规模。

2. 发展阶段

1958 年手表生产列入国家计划，由轻工业部统筹规划发展。在这一时期，北京、天津、上海、南京、广州、南昌、西安、青岛相继兴建起有一定规模的工厂，涌现出“上海”牌、“钻石”牌、“宝石”牌、“双菱”牌、“蝴蝶”牌、“红旗”牌等产品。1968 年，上海手表厂年产手表突破 100 万只大关，我国手表开始逐渐摆脱以进口为主的格局，手表的产量呈现直线上升的趋势。

3. 调整阶段

到 80 年代后期，日本石英表技术对以生产机械表为主的中国表厂造成了很大的冲击。石英电子表由于采用了频率稳定的石英晶体为震荡器，具有电路简单、走时精度高、不用上弦等优点，再加之造价低、外观时尚，成为当时人们买表的首选。从此，中国制表业进入了比较困难的调整期，经历了十几年的低潮。全国 38 家表厂，在经过市场的洗牌之后，仅存十几家，众多小厂家被拖垮，有实力的大厂也挣扎在生存的边缘。

4. 行业现状

经过几十年的发展，中国钟表业经历了进料组装—外观件制造—产品开发—创立品牌的发展过程，目前已形成配套齐全的钟表制造工业，除高端机芯外的所有零配件均可加工生产。同时，中国钟表业建立了独立自主、十分完善的人才培养体系，并具有健全的设备生产和维护网络。这些都是中国钟表业结实的基础和框架，确保了我国钟表业的成长和发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|---------------|---------------|--------|
| 营业收入 | 42,097,729.00 | 41,351,582.81 | 1.80% |
| 毛利率% | 29.92% | 36.18% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -283,892.18 | -441,773.48 | 35.74% |

| | | | |
|--|----------------|----------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -453,377.95 | -461,293.53 | 1.71% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -0.36% | -0.52% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -0.57% | -0.54% | - |
| 基本每股收益 | -0.0059 | -0.0092 | 35.87% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 116,382,096.54 | 115,903,383.40 | 0.41% |
| 负债总计 | 36,611,624.11 | 35,846,027.64 | 2.14% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 79,540,562.85 | 79,824,455.03 | -0.36% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.65 | 1.66 | -0.36% |
| 资产负债率%（母公司） | 45.69% | 45.77% | - |
| 资产负债率%（合并） | 31.46% | 30.93% | - |
| 流动比率 | 3.45 | 3.52 | - |
| 利息保障倍数 | 0.53 | -3.26 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,687,907.50 | 3,655,684.17 | -53.83% |
| 应收账款周转率 | 5.50 | 2.79 | - |
| 存货周转率 | 0.33 | 0.32 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 0.41% | 2.88% | - |
| 营业收入增长率% | 1.80% | -18.40% | - |
| 净利润增长率% | 35.16% | -162.14% | - |

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 2,385,867.30 | 2.05% | 892,519.36 | 0.77% | 167.32% |
| 应收票据 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 应收账款 | 7,263,263.53 | 6.24% | 8,037,156.21 | 6.93% | -9.63% |
| 存货 | 90,237,439.16 | 77.54% | 87,636,977.90 | 75.61% | 2.97% |
| 固定资产 | 80,591.98 | 0.07% | 100,438.42 | 0.09% | -19.76% |
| 短期借款 | 25,610,000.00 | 22.01% | 17,183,706.12 | 14.83% | 49.04% |
| 应付账款 | 3,970,924.79 | 3.41% | 4,757,164.04 | 4.10% | -16.53% |
| 其他应付款 | 1,708,735.61 | 1.47% | 8,723,811.14 | 7.53% | -80.41% |

项目重大变动原因:

(1) 报告期内, 货币资金较上年年末增加1,493,347.94元, 同比增长167.32%, 主要是银行贷款增加所致;

(2) 报告期内, 短期借款较上年年末增加8,426,293.88元, 同比增长49.04%, 主要是公司新增银行贷款所致;

(3) 报告期内, 其他应付款较上年年末减少7,015,075.53元, 同比下80.41%, 主要是归还了股东借款。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位: 元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 42,097,729.00 | - | 41,351,582.81 | - | 1.80% |
| 营业成本 | 29,500,297.66 | 70.08% | 26,389,432.74 | 63.82% | 11.79% |
| 毛利率 | 29.92% | - | 36.18% | - | - |
| 销售费用 | 9,631,446.65 | 22.88% | 11,346,931.31 | 27.44% | -15.12% |
| 管理费用 | 2,290,891.40 | 5.44% | 2,649,834.63 | 6.41% | -13.55% |
| 研发费用 | 363,378.07 | 0.86% | 697,126.41 | 1.69% | -47.87% |
| 财务费用 | 669,098.72 | 1.59% | 580,451.32 | 1.40% | 15.27% |
| 信用减值损失 | -96,017.44 | -0.23% | -44,013.78 | -0.11% | 118.15% |
| 营业利润 | -472,342.50 | -1.12% | -449,860.53 | -1.09% | 5.00% |
| 营业外收入 | 187,853.11 | 0.45% | 19,669.19 | 0.05% | 855.06% |
| 净利润 | -286,883.33 | -0.68% | -442,454.22 | -1.07% | 35.16% |

项目重大变动原因:

(1) 报告期内, 研发费用较上年同期减少333,748.34元, 同比下降47.87%, 主要是研发人员减少所致;

(2) 报告期内, 信用减值损失较上年同期增加52,003.66元, 同比增长118.15%, 主要是计提坏账准备增加所致;

(3) 报告期内, 营业外收入较上年同期增加168,183.92元, 同比增长855.06%, 主要是政府补助增加所致;

(4) 报告期内, 净利润较上年同期增加155,570.89元, 同比增长35.16%, 主要是公司积极调整战略方针, 争取利润最大化。

2、 收入构成

单位: 元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 41,593,012.03 | 39,067,575.98 | 6.46% |
| 其他业务收入 | 504,716.97 | 2,284,006.83 | -77.90% |
| 主营业务成本 | 29,500,297.66 | 26,389,432.74 | 11.79% |

| | | | |
|--------|---|---|----|
| 其他业务成本 | 0 | 0 | 0% |
|--------|---|---|----|

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 直营模式 | 17,891,207.55 | 11,645,049.59 | 34.91% | -10.56% | 1.13% | -7.53% |
| 联营模式 | 5,200,500.90 | 3,599,266.67 | 30.79% | -16.16% | -5.21% | -8.00% |
| 分销模式 | 3,779,925.81 | 3,120,706.75 | 17.44% | 7.46% | 21.38% | -9.47% |
| 电商模式 | 15,226,094.74 | 11,135,274.65 | 26.87% | 30.96% | 30.90% | 0.04% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，电商模式的主营业务收入较上年同期增长 30.96%，主要原因是公司大力发展线上销售所致。

(三) 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|--------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,687,907.50 | 3,655,684.17 | -53.83% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,594.00 | -7,841.00 | -66.92% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -191,965.56 | -2,361,350.79 | 91.87% |

现金流量分析：

①报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,967,776.67 元，主要原因是支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加所致；

②报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,594.00 元，主要原因是构建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金减少所致；

③报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,169,385.23 元，主要原因是报告期内取得借款收到的现金较上年同期增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：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 | 净利润 |
|----------|-------|------|-----------|---------------|--------------|------------|------------|
| 长沙宇辉钟表贸易 | 控股子公司 | 钟表及配 | 5,000,000 | 15,718,952.02 | 9,165,671.07 | 931,444.38 | -28,276.43 |

| | | | | | | | |
|----------------------|---------------|---|-----------|---------------|---------------|--------------|-------------|
| 有限公司 | 司 | 件的 销售 及维 修 | | | | | |
| 湖南搜表 网络科技 有限公司 | 控股 子公 司 | 软件 开 发； 信息 技术 咨 询 服 务； 电子 商 务 平 台 的 开 发 建 设； 移 动 互 联 网 研 发 和 维 护； 钟 表 维 修 服 务； 计 算 机 软 件、 钟 表 的 销 售 | 5,000,000 | 25,626,209.88 | 15,408,889.20 | 5,440,335.04 | -373,893.97 |
| 长沙国时 钟表有限 公司 | 控股 子公 司 | 钟 表 及 配 件 的 销 售 及 维 修 ； 互 联 网 销 售 | 500,000 | 879,324.06 | 88,121.52 | 439,527.18 | 31,483.78 |

| | | | | | | | |
|----------------------|---------------|---------------------------------|-----------|--------------|-------------|------------|------------|
| 怀化达时 钟表有限公司 | 控股 子公 司 | 钟表 及配 件的 销售 及维 修 | 500,000 | 1,922,672.43 | 253,371.38 | 243,757.28 | -70,718.88 |
| 株洲攸县 宇时钟表 有限公司 | 控股 子公 司 | 钟表 及配 件的 销售 及维 修 | 500,000 | 490,246.07 | -115,371.79 | 132,802.92 | -36,632.91 |
| 长沙麓时 钟表有限 公司 | 控股 子公 司 | 钟表 及配 件的 销售 及维 修 | 500,000 | 126,122.20 | -111,178.54 | 0.00 | -299.14 |
| 长沙荟时 钟表有限 公司 | 控股 子公 司 | 钟表 及配 件的 销售 及维 修 | 500,000 | 111,454.85 | -147,881.41 | 270,288.84 | -89,776.31 |
| 宁乡悦时 钟表有限 公司 | 控股 子公 司 | 钟表 及配 件的 销售 及维 修 | 500,000 | 34,641.20 | -464,729.85 | 257,006.25 | -18,373.54 |
| 衡阳酃时 钟表有限 公司 | 控股 子公 司 | 钟表 及配 件的 销售 及维 修 | 500,000 | 1,371,125.76 | -240,147.52 | 777,250.78 | -46,940.86 |
| 永州达时 钟表有限 公司 | 控股 子公 司 | 钟表 及配 件的 销售 及维 修 | 1,000,000 | 424,355.20 | -327,531.09 | 918,478.63 | -18,460.38 |
| 长沙星时 钟表有限 | 控股 子公 | 钟表 及配 | 200,000 | 419,201.85 | -327,922.42 | 496,259.70 | -99,266.94 |

| | | | | | | | |
|---------------------|---------------|---------------------------------|-----------|--------------|-------------|--------------|------------|
| 公司 | 司 | 件的 销售 及维 修 | | | | | |
| 岳阳锦时 钟表有限 公司 | 控股 子公 司 | 钟表 及配 件的 销售 及维 修 | 200,000 | 446,363.53 | -166,985.62 | 1,222,233.98 | 27,505.96 |
| 耒阳锦时 钟表有限 公司 | 控股 子公 司 | 钟表 及配 件的 销售 及维 修 | 200,000 | 898,994.53 | -146,571.91 | 488,596.60 | -90,141.43 |
| 郴州锦时 钟表有限 公司 | 控股 子公 司 | 钟表 及配 件的 销售 及维 修 | 200,000 | 3,097,774.36 | -167,509.38 | 1,535,240.78 | -81,751.71 |
| 湘潭锦时 钟表有限 公司 | 控股 子公 司 | 钟表 及配 件的 销售 及维 修 | 200,000 | 385,014.87 | -60,415.83 | 0.00 | -5,338.90 |
| 张家界锦 时钟表有 限公司 | 控股 子公 司 | 钟表 及配 件的 销售 及维 修 | 200,000 | 663,830.36 | -97,763.19 | 367,113.61 | -44,189.60 |
| 永州市锦 时钟表有 限公司 | 控股 子公 司 | 钟表 及配 件的 销售 及维 修 | 1,000,000 | 95,071.97 | -88,465.00 | 0.00 | 1.45 |
| 吉首锦时 钟表有限 公司 | 控股 子公 司 | 钟表 及配 件的 销售 | 200,000 | 680,509.29 | -59,856.23 | 215,472.82 | -36,905.17 |

| | | | | | | | |
|------------|-------|-------------|---------|------------|------------|------------|-----------|
| | | 及维修 | | | | | |
| 长沙玖时钟表有限公司 | 控股子公司 | 钟表及配件的销售及维修 | 200,000 | 205,697.97 | -12,783.29 | 382,143.69 | 40,502.50 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-------------------|---|
| 控股股东和实际控制人不当控制的风险 | 喻海英持有公司 50.08%的股份，并通过长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.43%的股份，共计持有公司股份 50.51%，是公司的控股股东；孙宇系喻海英配偶，持有公司 32.65%的股份，喻海英和孙宇合计持有公司 83.16%的股份，为公司的实际控制人。虽然公司已经依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立健全了法人治理结构，制定了三会议事规则等各项制度，但公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜施加重大影响，损害其他中小股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。 |
| 对品牌经销权依赖的风险 | 截至报告期末，公司已获得 27 个钟表品牌经销授权，公司与钟表品牌供应商之间的授权协议约定授权经销期限为 1 年，协议到期后钟表品牌供应商会根据销售业绩、销售网点、市场地位等因素考虑是否继续授权，公司存在对品牌经销权的依赖，若经销权协议到期不能续签，可能对公司短期营业收入造成不利影响。 |
| 业务拓展及门店增加带来的经营风险 | 根据公司发展战略，公司在稳步提升现有门店经营效益的基础上，将在湖南及周边省市继续拓展业务，增加新的经营门 |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>店。零售新门店的经营状况受门店规模、客流量、交通便利、商圈人气、竞争对手数量等因素的影响，同时新门店从开设到稳定运行，再到形成较为固定的客户群体均需经过一段时间的培育期。因此公司存在因业务扩展，新门店短期亏损带来的经营风险。同时，公司在经营发展过程中，对门店选址、装修、日常营运、营业员培训等均进行统一规范，同时建立以信息化技术为基础的、从总部到各门店的一系列标准化管理体系，包括品牌形象维护、供应链管理、财务管理等，目前公司已具有较强的跨区域经营管理能力。近年来公司门店数量增长加快，锻炼和考验了公司应对销售网络快速扩张的能力，预计未来几年内公司门店规模仍将继续扩大，如公司不能相应提升管理能力，做好人、财、物各方面的规划，可能存在难以达到预期销售目标的经营风险。</p> |
| 销售地域性风险 | <p>公司作为湖南本土企业，经营区域高度集中于湖南地区，虽然公司经多年经营在湖南市场内建立了成熟、完整的销售网络，但由于区域市场容量有限，行业竞争加剧，经济环境变化导致消费者购买力下降等原因，仅立足于湖南市场无法满足公司的长远发展。因而，公司存在区域市场地域性限制风险。</p> |
| 消费者购买力水平下降的风险 | <p>钟表属高档消费品，单件价值较高，钟表产品的消费与消费者购买力水平正相关，受宏观经济环境的影响。近年来，中国作为发展迅速的新兴经济体，经济保持了较快的增长速度，居民人均收入水平稳步提高，进而拉动了对钟表产品的消费需求。如果未来宏观经济环境发生不利变化，将可能导致消费者的购买力水平下降，给公司的经营业绩带来不利影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (二) |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (五) |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (七) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|------|-----------|-------------|-----------|------|------|------|-------------------------------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |
| 1 | 湖南搜 | 4,000,000 | 4,000,000 | 4,000,000 | 2023 | 2023 | 连带 | 是 | 已事前 |

| | | | | | | | | | |
|----|-------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|---------------|---|---|----------|
| | 表网络 科技有 限公司 | | | | 年 6 月 27 日 | 年 6 月 26 日 | | | 及时履 行 |
| 总计 | - | 4,000,000 | 4,000,000 | 4,000,000 | - | - | - | - | - |

担保合同履行情况

担保合同正在履行中

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 4,000,000 | 4,000,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务 | 450,000.00 | 211,200.00 |
| 销售产品、商品, 提供劳务 | 2,000,000.00 | 0.00 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 35,000,000.00 | 19,600,000.00 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | 0.00 | 0.00 |
| 与关联方共同对外投资 | 0.00 | 0.00 |
| 提供财务资助 | 0.00 | 0.00 |
| 提供担保 | 0.00 | 0.00 |
| 委托理财 | 0.00 | 0.00 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | 0.00 | 0.00 |
| 贷款 | 0.00 | 0.00 |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，目的在于保证公司能获得正常经营所需的必要资源。

上述关联交易为公司日常生产经营发生，均以市场公允价格为基础，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2015年7月，有限公司实施员工持股计划，设立长沙宇时投资合伙企业（有限合伙），原有26位有限合伙人，喻海英1位普通合伙人。2016年-2023年，原有限合伙人姚灿、林旭、谢慧、唐俊、曹亚轻、吴艳红、袁姣、童国清由于个人原因离职，有限合伙人谢凤英因病去世，其所持股份由普通合伙人喻海英以原价全额收购。截止2022年12月31日，长沙宇时投资合伙企业(有限合伙)持有公司股份1,056,000股，占比2.19%。共有17位有限合伙人，均为公司优秀员工，出资总占比79.69%，喻海英为普通合伙人，出资占比20.31%。报告期内公司对所激励的员工进行工作业绩、工作能力、工作理念进行考核，其中工作业绩占考核权重80%，其它两项各占10%，考核期间所有被激励员工均考核合格。该考核每年实施一次。

（六） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|--------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 董监高 | | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-------------------------|------|--------|--------------|----------|---------|
| 公司在长沙王府井百货有限责任公司的应收账款 | 账款 | 质押 | 8,945.00 | 0.01% | 银行借款反担保 |
| 公司在湖南友谊阿波罗商业股份有限公司的应收账款 | 账款 | 质押 | 278,960.24 | 0.24% | 银行借款反担保 |
| 公司在平和堂（中国）有限公司应收账款 | 账款 | 质押 | 43,888.81 | 0.04% | 银行借款反担保 |
| 公司存放在湖南友 | 存货 | 抵押 | 4,001,758.42 | 3.44% | 银行借款反担保 |

| | | | | | |
|-----------------|---|---|--------------|-------|---|
| 谊阿波罗商业股份有限公司的存货 | | | | | |
| 总计 | - | - | 4,333,552.47 | 3.73% | - |

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产受限是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，目的在于保证公司能获取正常经营所需的必要流动资金。不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 17,354,790 | 36.02% | 0 | 17,354,790 | 36.02% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,881,080 | 20.51% | 0 | 9,881,080 | 20.51% |
| | 董事、监事、高管 | 10,163,750 | 21.10% | 0 | 10,163,750 | 21.10% |
| | 核心员工 | 31,870 | 0.07% | 0 | 31,870 | 0.07% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 30,825,210 | 63.98% | 0 | 30,825,210 | 63.98% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 29,977,200 | 62.22% | 0 | 29,977,200 | 62.22% |
| | 董事、监事、高管 | 30,825,210 | 63.98% | 0 | 30,825,210 | 63.98% |
| | 核心员工 | 56,010 | 0.12% | 0 | 56,010 | 0.12% |
| 总股本 | | 48,180,000 | - | 0 | 48,180,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 71 | | | | |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 喻海英 | 24,128,280 | | 24,128,280 | 50.08% | 18,097,200 | 6,031,080 | 4,000,000 | 0 |
| 2 | 孙宇 | 15,730,000 | | 15,730,000 | 32.65% | 11,880,000 | 3,850,000 | 0 | 0 |
| 3 | 长沙宇时投资合伙企业 | 1,056,000 | | 1,056,000 | 2.19% | 0 | 1,056,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|-----|------------|--------|------------|--------|------------|------------|-----------|---|
| 4 | 喻海勇 | 860,409 | | 860,409 | 1.79% | 0 | 860,409 | 0 | 0 |
| 5 | 刘希 | 792,000 | | 792,000 | 1.64% | 594,000 | 198,000 | 0 | 0 |
| 6 | 龚玉胜 | 669,000 | -2,000 | 667,000 | 1.38% | 0 | 667,000 | 0 | 0 |
| 7 | 易立民 | 541,200 | | 541,200 | 1.12% | 0 | 541,200 | 0 | 0 |
| 8 | 傅彩霞 | 409,200 | | 409,200 | 0.85% | 0 | 409,200 | 0 | 0 |
| 9 | 马荣贵 | 387,875 | | 387,875 | 0.81% | 0 | 387,875 | 0 | 0 |
| 10 | 曾红波 | 369,600 | | 369,600 | 0.77% | 0 | 369,600 | 0 | 0 |
| 合计 | | 44,943,564 | - | 44,941,564 | 93.28% | 30,571,200 | 14,370,364 | 4,000,000 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

孙宇与喻海英系夫妻；喻海英与喻海勇系姐弟；长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）系公司为实施员工持股计划而设立的有限合伙企业，17名合伙人均为公司员工，执行事务合伙人为公司股东喻海英，长沙宇时投资合伙企业（有限合伙）系公司实际控制人控制的合伙企业。除上述情况外，其他股东之间没有关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----|------------|----|----------|-----------|-----------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 孙宇 | 董事 | 男 | 1969年4月 | 2021年8月6日 | 2024年8月5日 |
| 喻海英 | 董事、总经理 | 女 | 1971年7月 | 2021年8月6日 | 2024年8月5日 |
| 杨敏灵 | 董事 | 女 | 1962年12月 | 2021年8月6日 | 2024年8月5日 |
| 徐慧 | 董事 | 女 | 1985年1月 | 2021年8月6日 | 2024年8月5日 |
| 李芳 | 董事 | 女 | 1980年5月 | 2021年8月6日 | 2024年8月5日 |
| 刘希 | 监事会主席 | 女 | 1957年7月 | 2021年8月6日 | 2024年8月5日 |
| 舒珊 | 职工监事 | 女 | 1989年3月 | 2021年8月6日 | 2024年8月5日 |
| 张珍珍 | 职工监事 | 女 | 1985年1月 | 2021年8月6日 | 2024年8月5日 |
| 袁灿 | 财务总监、董事会秘书 | 女 | 1970年3月 | 2021年8月6日 | 2024年8月5日 |
| 陈湘丽 | 业务总监 | 女 | 1981年3月 | 2021年8月6日 | 2024年8月5日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事孙宇与总经理喻海英系夫妻，除上述亲属关系情况以外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 孙宇 | 15,730,000 | 0 | 15,730,000 | 32.65% | 0 | 11,880,000 |
| 喻海英 | 24,128,280 | 0 | 24,128,280 | 50.08% | 0 | 18,097,200 |
| 杨敏灵 | 39,040 | 0 | 39,040 | 0.08% | 0 | 29,280 |
| 徐慧 | 22,440 | 0 | 22,440 | 0.05% | 0 | 16,830 |
| 李芳 | 132,000 | 0 | 132,000 | 0.27% | 0 | 99,000 |
| 刘希 | 792,000 | 0 | 792,000 | 1.64% | 0 | 594,000 |
| 舒珊 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 张珍珍 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 |
| 袁灿 | 132,000 | 0 | 132,000 | 0.27% | 0 | 99,000 |
| 陈湘丽 | 13,200 | 0 | 13,200 | 0.03% | 0 | 9,900 |
| 合计 | 40,988,960 | - | 40,988,960 | 85.07% | 0 | 30,825,210 |

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员 | 17 | 0 | 1 | 16 |
| 管理人员 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 销售人员 | 139 | 19 | 29 | 129 |
| 财务人员 | 12 | 0 | 0 | 12 |
| 员工总计 | 170 | 19 | 30 | 159 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七（一） | 2,385,867.30 | 892,519.36 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 七（二） | 7,263,263.53 | 8,037,156.21 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 七（三） | 1,675,926.23 | 4,703,971.00 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七（四） | 9,560,826.37 | 8,720,515.55 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七（五） | 90,237,439.16 | 87,636,977.90 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七（六） | 183,421.59 | 841,048.94 |
| 流动资产合计 | | 111,306,744.18 | 110,832,188.96 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 七（七） | 80,591.98 | 100,438.42 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 七（三十五） | 4,187,891.60 | 4,187,891.60 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 七（八） | 806,868.78 | 782,864.42 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 5,075,352.36 | 5,071,194.44 |
| 资产总计 | | 116,382,096.54 | 115,903,383.40 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七（九） | 25,610,000.00 | 17,183,706.12 |
| 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 | 七（十） | 3,970,924.79 | 4,757,164.04 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 七（十一） | 187,683.72 | 186,838.58 |
| 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 | 七（十二） | 738,196.13 | 613,262.43 |
| 应交税费 | 七（十三） | 54,874.42 | 19,180.27 |
| 其他应付款 | 七（十四） | 1,708,735.61 | 8,723,811.14 |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | 七（十五） | | 20,855.62 |
| 流动负债合计 | | 32,270,414.67 | 31,504,818.20 |
| 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 | 七（三十五） | 4,341,209.44 | 4,341,209.44 |
| 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 | | 4,341,209.44 | 4,341,209.44 |
| 负债合计 | | 36,611,624.11 | 35,846,027.64 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 七（十六） | 48,180,000.00 | 48,180,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七（十七） | 7,256,765.59 | 7,256,765.59 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七（十八） | 2,733,690.41 | 2,733,690.41 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七（十九） | 21,370,106.85 | 21,653,999.03 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 79,540,562.85 | 79,824,455.03 |
| 少数股东权益 | | 229,909.58 | 232,900.73 |
| 所有者权益合计 | | 79,770,472.43 | 80,057,355.76 |
| 负债和所有者权益合计 | | 116,382,096.54 | 115,903,383.40 |

法定代表人：喻海英

主管会计工作负责人：袁灿

会计机构负责人：袁灿

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,799,810.22 | 554,567.86 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十六（一） | 22,818,768.53 | 21,648,167.00 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 1,623,246.13 | 4,606,072.05 |
| 其他应收款 | 十六（二） | 7,815,382.27 | 8,819,173.97 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 74,870,326.07 | 72,864,674.39 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 171,138.04 | 643,867.53 |
| 流动资产合计 | | 109,098,671.26 | 109,136,522.80 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十六（三） | 11,068,863.27 | 11,068,863.27 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 40,523.12 | 44,761.42 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 4,187,891.60 | 4,187,891.60 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 583,215.54 | 583,215.54 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 15,880,493.53 | 15,884,731.83 |
| 资产总计 | | 124,979,164.79 | 125,021,254.63 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 15,600,000.00 | 12,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 4,009,562.06 | 4,737,163.71 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 167,790.72 | 152,504.60 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 458,542.00 | 336,265.40 |
| 应交税费 | | 28,039.03 | 14,722.57 |
| 其他应付款 | | 32,498,125.94 | 35,617,510.80 |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | | | 19,825.60 |
| 流动负债合计 | | 52,762,059.75 | 52,877,992.68 |
| 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 | | 4,341,209.44 | 4,341,209.44 |
| 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 | | 4,341,209.44 | 4,341,209.44 |
| 负债合计 | | 57,103,269.19 | 57,219,202.12 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 48,180,000.00 | 48,180,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 7,198,164.71 | 7,198,164.71 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 2,263,754.02 | 2,263,754.02 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 10,233,976.87 | 10,160,133.78 |
| 所有者权益合计 | | 67,875,895.60 | 67,802,052.51 |
| 负债和所有者权益合计 | | 124,979,164.79 | 125,021,254.63 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 七（二十） | 42,097,729.00 | 41,351,582.81 |
| 其中：营业收入 | 七（二十） | 42,097,729.00 | 41,351,582.81 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 42,496,966.84 | 41,763,996.99 |
| 其中：营业成本 | 七（二十） | 29,500,297.66 | 26,389,432.74 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|--------------|---------------|
| 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 | 七（二十一） | 41,854.34 | 100,220.58 |
| 销售费用 | 七（二十二） | 9,631,446.65 | 11,346,931.31 |
| 管理费用 | 七（二十三） | 2,290,891.40 | 2,649,834.63 |
| 研发费用 | 七（二十四） | 363,378.07 | 697,126.41 |
| 财务费用 | 七（二十五） | 669,098.72 | 580,451.32 |
| 其中：利息费用 | 七（二十五） | 600,762.58 | 508,603.25 |
| 利息收入 | 七（二十五） | 4,437.49 | 4,585.85 |
| 加：其他收益 | 七（二十六） | 22,912.78 | 6,567.43 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七（二十七） | -96,017.44 | -44,013.78 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -472,342.50 | -449,860.53 |
| 加：营业外收入 | 七（二十八） | 187,853.11 | 19,669.19 |
| 减：营业外支出 | 七（二十九） | 30.00 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -284,519.39 | -430,191.34 |
| 减：所得税费用 | 七（三十） | 2,363.94 | 12,262.88 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -286,883.33 | -442,454.22 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -286,883.33 | -442,454.22 |
| 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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -2,991.15 | -680.74 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | -283,892.18 | -441,773.48 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-------------|-------------|
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 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 | | | |
| 2. 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 | | | |
| (二) 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 | | -286,883.33 | -442,454.22 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -283,892.18 | -441,773.48 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -2,991.15 | -680.74 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.01 | -0.01 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.01 | -0.01 |

法定代表人：喻海英

主管会计工作负责人：袁灿

会计机构负责人：袁灿

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十六（四） | 35,308,636.36 | 37,901,761.45 |
| 减：营业成本 | 十六（四） | 24,095,017.46 | 25,494,955.22 |
| 税金及附加 | | 27,094.47 | 79,392.12 |
| 销售费用 | | 8,771,383.57 | 9,505,021.78 |
| 管理费用 | | 1,964,877.91 | 2,184,597.25 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 469,969.84 | 550,569.91 |
| 其中：利息费用 | | 429,851.77 | 508,603.25 |
| 利息收入 | | 2,778.86 | 3,043.88 |
| 加：其他收益 | | 1,978.91 | 5,605.70 |

| | | | |
|-------------------------------|--|------------|------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 116,185.43 | -33,485.88 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 98,457.45 | 59,344.99 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 98,457.45 | 59,344.99 |
| 减：所得税费用 | | 24,614.36 | 14,836.26 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 73,843.09 | 44,508.73 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 73,843.09 | 44,508.73 |
| （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 | | 73,843.09 | 44,508.73 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 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 | | 34,567,871.87 | 37,318,212.74 |
| 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 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 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 | | 20,840.71 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七(三十一) | 6,387,912.06 | 11,180,185.85 |
| 经营活动现金流入小计 | | 40,976,624.64 | 48,498,398.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 23,868,165.69 | 28,834,254.96 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 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 | | 5,401,561.56 | 7,107,874.31 |
| 支付的各项税费 | | 240,857.89 | 1,121,431.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七(三十一) | 9,778,132.00 | 7,779,153.43 |
| 经营活动现金流出小计 | | 39,288,717.14 | 44,842,714.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,687,907.50 | 3,655,684.17 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,594.00 | 7,841.00 |
| 投资支付的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,594.00 | 7,841.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,594.00 | -7,841.00 |
| 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 | | 30,220,000.00 | 12,367,412.24 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七（三十一） | 2,200,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 32,420,000.00 | 12,367,412.24 |
| 偿还债务支付的现金 | | 32,011,206.12 | 14,283,706.12 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 600,759.44 | 445,056.91 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 32,611,965.56 | 14,728,763.03 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -191,965.56 | -2,361,350.79 |
| 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 | | 1,493,347.94 | 1,286,492.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 892,519.36 | 4,695,956.91 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 七（三十二） | 2,385,867.30 | 5,982,449.29 |

法定代表人：喻海英

主管会计工作负责人：袁灿

会计机构负责人：袁灿

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | 27,047,907.19 | 31,334,011.48 |
| 收到的税费返还 | | 20,618.29 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 16,581,323.06 | 13,502,445.19 |
| 经营活动现金流入小计 | | 43,649,848.54 | 44,836,456.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 19,532,595.59 | 27,789,917.51 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,202,505.54 | 4,676,926.39 |
| 支付的各项税费 | | 172,869.46 | 925,871.08 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 14,624,960.94 | 12,990,374.45 |
| 经营活动现金流出小计 | | 37,532,931.53 | 46,383,089.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 6,116,917.01 | -1,546,632.76 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,594.00 | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,594.00 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,594.00 | |
| 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 | | 22,300,000.00 | 6,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 22,300,000.00 | 6,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 26,700,000.00 | 6,600,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 303,194.26 | 314,315.26 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 27,003,194.26 | 6,914,315.26 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,703,194.26 | -914,315.26 |
| 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 | | 1,411,128.75 | -2,460,948.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 388,681.47 | 3,910,210.14 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,799,810.22 | 1,449,262.12 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

湖南汉宇钟表股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年06月30日

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：湖南汉宇钟表股份有限公司

注册地址：长沙市雨花区韶山中路419号凯宾商业广场1027房

总部地址：长沙市雨花区韶山中路419号凯宾商业广场1027房

营业期限：2007.3.27~2037.3.26

股本：人民币48,180,000.00元

法定代表人：喻海英

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：批发业

公司经营范围：钟表的销售；钟表维修服务；电子商务平台的开发建设；电子产品互联网销售。（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）

（三）公司历史沿革

湖南汉字钟表股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名长沙汉字百货贸易有限公司（以下简称“长沙汉字”），于2007年3月27日由股东喻海英、孙宇共同以货币出资设立，取得长沙市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照（注册号430100203400），注册资本为60万元，实缴资本60万元，该注册资本由湖南中和有限责任会计师事务所出具湘中和验字（2007）第025号《验资报告》进行验证。

2007年6月27日，长沙汉字的注册号由430100203400变更为430111000044914，工商登记机关由长沙市工商行政管理局变更为长沙市工商行政管理局雨花分局。

2011年8月2日，长沙汉字通过股东会决议，注册资本由60万元变更至200万元，新增注册资本由原股东认缴，其中喻海英认缴70万元，孙宇认缴70万元，出资方式均为货币。2011年8月3日，湖南希望会计师事务所有限责任公司出具希望验字【2011】第400029号《验资报告》，对本次增资予以验证。

2014年12月22日，长沙汉字通过股东会决议，公司名称由“长沙汉字百货贸易有限公司”变更为“湖南汉字百货贸易有限公司”（以下简称“湖南汉字”），住所变更至“长沙市雨花区韶山中路419号凯宾商业广场1027房”。

2015年6月22日，湖南汉字通过股东会决议，注册资本增资2800.00万元，增资后注册资本为3000.00万元，该次增值由股东喻海英、孙宇分别用货币资金增资1700.00万元、1100.00万元，出资时间为2015年7月14日，根据最新《公司法》规定该次增资未经会计师事务所审验；同意湖南汉字营业范围由“日用百货、钟表及配件、家用电器、文化用品、电子产品、服装鞋帽的销售、维修。（涉及行政许可的凭许可证经营）”变更为“钟表的销售；钟表维修服务（涉及行政许可的凭许可证经营）”。

2015年7月23日，湖南汉字通过股东会决议，注册资本从3000万元增至3200万元；增加新股东长沙宇时投资合伙企业（有限公司）、刘希、易立民、杨友胜、喻海勇、孙雷。此次增资注册资本200.00万元，全部以货币资金形式增资。本次增资200.00万各股东出资方式和时间分别为：新股东长沙宇时投资合伙企业（有限公司）出资80.00万元，出资时间为2015年7月31日前；新股东刘希增加注册资本50万元，出资时间为2015年7月23日；新股东易立明增加注册资本30万元，出资时间为7月23日；新股东杨友胜增加注册资本20.00万元，出资时间为2015年7月31日前；新股东喻海勇增加注册资本10万元，出资时间为2015年7月23日；新股东孙雷增加注册资本10.00万元，出资时间为2015年7月23日；根据最新《公司法》规定，该次增资未经会计师事务所审验。本次增资后，湖南汉字注册资本为3200.00万元，实收资本为3200.00万元，增资后湖南汉字股权结构情况如下：

| 股东姓名/名称 | 出资额（万元） | 占注册资本比例 |
|---------|---------|---------|
|---------|---------|---------|

| | | |
|------------------|----------------|---------------|
| 喻海英 | 1800.00 | 56.25 |
| 孙宇 | 1200.00 | 37.50 |
| 长沙宇时投资合伙企业(有限合伙) | 80.00 | 2.50 |
| 刘希 | 50.00 | 1.56 |
| 易立民 | 30.00 | 0.94 |
| 杨友胜 | 20.00 | 0.63 |
| 喻海勇 | 10.00 | 0.31 |
| 孙雷 | 10.00 | 0.31 |
| 合计 | 3200.00 | 100.00 |

2015年7月，经湖南汉字股东会决议，以2015年7月31日为股份制改制基准日，以基准日经审计的净资产按照1:0.8821的比例折合成3400万股，公司名称由湖南汉字百货贸易有限公司变更成湖南汉字钟表股份有限公司，此次股改由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具CHW证验字[2015]0040号验资报告。

2015年8月，公司2015年第一次临时股东大会决议，增加注册资本人民币210.00万元，新增出资由易立民等20位自然人股东以现金方式缴纳，变更后的注册资本为人民币3,410.00万元。此次增资后公司股权结构情况如下：

| 股东姓名/名称 | 出资额（元） | 占注册资本比例(%) |
|------------------|---------------|------------|
| 喻海英 | 18,000,000.00 | 52.79 |
| 孙宇 | 12,000,000.00 | 35.19 |
| 长沙宇时投资合伙企业(有限合伙) | 800,000.00 | 2.35 |
| 刘希 | 500,000.00 | 1.47 |
| 易立民 | 400,000.00 | 1.17 |
| 曾红波 | 240,000.00 | 0.7 |
| 杨友胜 | 200,000.00 | 0.59 |
| 洪卉 | 200,000.00 | 0.59 |
| 朱晓青 | 200,000.00 | 0.59 |
| 傅彩霞 | 200,000.00 | 0.59 |
| 彭湘涛 | 150,000.00 | 0.44 |
| 喻海勇 | 100,000.00 | 0.29 |
| 孙雷 | 100,000.00 | 0.29 |
| 袁灿 | 100,000.00 | 0.29 |
| 李芳 | 100,000.00 | 0.29 |
| 安俊 | 100,000.00 | 0.29 |
| 王晓虎 | 100,000.00 | 0.29 |
| 刘奇 | 100,000.00 | 0.29 |
| 刘晓 | 100,000.00 | 0.29 |
| 熊明霞 | 100,000.00 | 0.29 |

| 股东姓名/名称 | 出资额（元） | 占注册资本比例(%) |
|-----------|----------------------|---------------|
| 苏舟 | 100,000.00 | 0.29 |
| 吴艳红 | 50,000.00 | 0.15 |
| 黄晓成 | 50,000.00 | 0.15 |
| 李军 | 50,000.00 | 0.15 |
| 万明洁 | 40,000.00 | 0.12 |
| 李婧 | 20,000.00 | 0.06 |
| 合计 | 34,100,000.00 | 100.00 |

本次增资经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具CHW证验字[2015]0056号验资报告。

2015年12月1日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司2015年12月25日通过股东大会决议，增加注册资本240万，变更后的注册资本3650.00万元，实收资本3650万元。此次增资经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通）出具CHW证验字【2016】0003号验资报告审验。

公司2018年5月17日股东大会，审议通过《关于2018年第一季度权益分派预案》，以公司现有总股本36,500,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股。分红前公司总股本为36,500,000股，分红后总股本增至43,800,000股。

公司2021年5月18日股东大会，审议通过《关于2020年年度利润分配方案》，以公司现有总股本43,800,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增1股。分红前公司总股本为43,800,000股，分红后总股本增至48,180,000股。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会【2023】年【8】月【22】日批准报出。

（五）合并财务报表范围

1、本公司本期合并财务报表的子公司

| 子公司名称 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|--------------|---------|----------|
| 湖南搜表网络科技有限公司 | 99.20 | 99.20 |
| 长沙玖时钟表有限公司 | 100.00 | 100.00 |
| 郴州锦时钟表有限公司 | 100.00 | 100.00 |
| 耒阳锦时钟表有限公司 | 100.00 | 100.00 |
| 湘潭锦时钟表有限公司 | 100.00 | 100.00 |
| 张家界锦时钟表有限公司 | 100.00 | 100.00 |
| 岳阳锦时钟表有限公司 | 100.00 | 100.00 |
| 吉首锦时钟表有限公司 | 100.00 | 100.00 |
| 永州市锦时钟表有限公司 | 100.00 | 100.00 |

| 子公司名称 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|--------------|----------|-----------|
| 长沙星时钟表有限公司 | 100.00 | 100.00 |
| 永州达时钟表有限公司 | 100.00 | 100.00 |
| 衡阳酃时钟表有限公司 | 100.00 | 100.00 |
| 宁乡悦时钟表有限公司 | 100.00 | 100.00 |
| 长沙麓时钟表有限公司 | 100.00 | 100.00 |
| 长沙荟时钟表有限公司 | 100.00 | 100.00 |
| 株洲攸县宇时钟表有限公司 | 100.00 | 100.00 |
| 怀化达时钟表有限公司 | 100.00 | 100.00 |
| 长沙国时钟表有限公司 | 100.00 | 100.00 |
| 长沙宇辉钟表贸易有限公司 | 100.00 | 100.00 |

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二） 持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三） 营业周期

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。

（四） 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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管理费用于发生时计入当期损益。

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；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投

资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司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原有子公司控制权的，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本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，如果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，则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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

（1）该项指定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。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未

终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(十) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------------------|------------------------|
| 组合 1（账龄组合） | 除单项计提、组合 2 之外的应收款项 |
| 组合 2（合并范围内关联方组合） | 合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项 |

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|------------------|--------|
| 组合 1（账龄组合） | 预期信用损失 |
| 组合 2（合并范围内关联方组合） | 预期信用损失 |

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） |
|-----------|----------------|
| 3 个月内 | 0.00 |
| 3 个月至 1 年 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

组合 2（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十一）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------------------|------------------------|
| 组合 1（合并范围内关联方组合） | 合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项 |
| 组合 2（其他应收暂付款项） | 除以上外的其他应收暂付款项 |

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|------------------|--------|
| 组合 1（合并范围内关联方组合） | 预期信用损失 |
| 组合 2（其他应收暂付款项） | 预期信用损失 |

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；

组合 2（其他应收暂付款项）比照应收账款组合 1（账龄组合）的预期信用损失率确定。

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。

（十二） 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：库存商品。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品按月末一次加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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。

4、存货盘存制度

存货盘存采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

（十三） 合同资产（自 2020 年 1 月 1 日起实施）

合同资产，是指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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三（十）应收账款

（十四） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本节“（九）金融工具”。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2020 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“（六）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权

益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十五） 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。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。

2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|-----------|-------------|
| 电子设备及其他 | 3-5 | 0 | 20.00-33.33 |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十六） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十七） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

| 项目 | 预计使用寿命（年） | 依据 |
|----|-----------|------|
| 软件 | 3 | 会计估计 |

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 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。

（十九） 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十） 合同负债（自 2020 年 1 月 1 日实施）

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

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

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）服务成本。
- （2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 收入

1、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。

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履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(5) 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体原则

公司销售手表等产品，属于在某一时点履行履约义务：

公司属于零售行业，公司客户为终端客户以及少量批发客户，公司根据转移商品所有权凭证或交付实物后确认收入。

(二十三) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投

入的资本。

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

2、确认和计量

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。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，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。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，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。

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也

不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十五） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本公司使用[直线法][其他折旧方法]对使用权资产计提折旧。对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。否则，租赁资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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，折现率为租赁内含利率。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。

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照[直线法][其他系统合理的方法]计入当期损益或相关资产成本。

（二十六） 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

四、 重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

本期无需披露的重要会计政策变更。

（二）重要会计估计变更

本期无需披露的重要会计估计变更。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

| | |
|----------------|--|
| A、弥补亏损 | |
| B、按 10%提取盈余公积金 | |
| C、支付股利 | |

六、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------------|-------------|
| 增值税 | 当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额 | 13%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计算缴纳 | 25%、20%、15% |

1、各纳税主体对应所得税率

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 湖南汉字钟表股份有限公司 | 25% |
| 湖南搜表网络科技有限公司 | 15% |
| 长沙玖时钟表有限公司 | 20% |
| 郴州锦时钟表有限公司 | 20% |
| 耒阳锦时钟表有限公司 | 20% |
| 湘潭锦时钟表有限公司 | 20% |
| 张家界锦时钟表有限公司 | 20% |
| 岳阳锦时钟表有限公司 | 20% |
| 吉首锦时钟表有限公司 | 20% |
| 永州市锦时钟表有限公司 | 20% |
| 长沙星时钟表有限公司 | 20% |
| 永州达时钟表有限公司 | 20% |
| 衡阳鄙时钟表有限公司 | 20% |
| 宁乡悦时钟表有限公司 | 20% |
| 长沙麓时钟表有限公司 | 20% |
| 长沙荟时钟表有限公司 | 20% |
| 株洲攸县宇时钟表有限公司 | 20% |
| 怀化达时钟表有限公司 | 20% |
| 长沙国时钟表有限公司 | 20% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 长沙宇辉钟表贸易有限公司 | 20% |

（二）税收优惠

本公司控股子公司湖南搜表网络科技有限公司（以下简称“搜表科技”）2020年经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202043001758，发证日期为2020年9月11日，有效期三年，所得税适用税率为15%。

本公司控股子公司长沙宇辉钟表贸易有限公司、怀化达时钟表有限公司、长沙达宇钟表有限公司（2021年注销）、长沙国时钟表有限公司、衡阳鄙时钟表有限公司、宁乡悦时钟表有限公司、长沙麓时钟表有限公司、长沙荟时钟表有限公司、株洲攸县宇时钟表有限公司、永州达时钟表有限公司、益阳锦时钟表有限公司（2021年注销）、吉首锦时钟表有限公司、岳阳锦时钟表有限公司、耒阳锦时钟表有限公司、郴州锦时钟表有限公司、湘潭锦时钟表有限公司、张家界锦时钟表有限公司、长沙玖时钟表有限公司、永州市锦时钟表有限公司符合小微企业所得税优惠政策条件。小微企业所得税优惠政策为：财税[2021]8号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》”二、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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”。

国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税等征收管理事项的公告2022年第6号：自2022年4月1日至2022年12月31日

“一、增值税小规模纳税人适用3%征收率应税销售收入免征增值税的，应按规定开具免税普通发票，不得开具增值税专用发票。纳税人选择放弃免税并开具增值税专用发票的，应开具征收率为3%的增值税专用发票。

纳税人取得适用3%征收率的销售收入，纳税义务发生时间在2022年4月1日至12月31日的，方可适用免税政策，若纳税义务发生时间在2022年3月31日前的，则应按照此前相关政策规定执行。2020年3月1日至2022年3月31日小规模纳税人，适用3%税率的减按1%。

二、增值税小规模纳税人取得应税销售收入，纳税义务发生时间在2022年3月31日前，已按3%或者1%征收率开具增值税发票，发生销售折让、中止或者退回等情形需要开具红字发票的，应按照对应征收率开具红字发票；开票有误需要重新开具的，应按照对应征收率开具红字发票，再重新开具正确的蓝字发票。”

七、合并财务报表项目注释

提示：本附注期末指2023年06月30日，期初指2023年1月1日，本期指2023年6月30日，上期指2022年6月30日，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 库存现金 | 571,007.30 | 10,951.15 |
| 银行存款 | 1,623,591.78 | 690,299.99 |
| 其他货币资金 | 191,268.22 | 191,268.22 |
| 合计 | 2,385,867.30 | 892,519.36 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

(二) 应收账款

1、账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 3,674,021.89 | 4,045,108.04 |
| 其中：1年以内分项 | | |
| 3个月以内 | 669,724.34 | 1,769,621.47 |
| 3个月至1年 | 3,004,297.55 | 2,275,486.57 |
| 1年以内小计 | 3,674,021.89 | 4,045,108.04 |
| 1至2年(含2年) | 2,326,505.71 | 2,986,590.27 |
| 2至3年(含3年) | 1,690,663.05 | 1,525,641.89 |
| 3至4年(含4年) | 172,038.43 | 53,691.00 |
| 4至5年(含5年) | 345,288.08 | 319,588.08 |
| 5年以上 | 490,343.28 | 490,343.28 |
| 小计 | 5,024,838.55 | 5,375,854.52 |
| 减：坏账准备 | 1,435,596.91 | 1,383,806.35 |
| 合计 | 7,263,263.53 | 8,037,156.21 |

2、按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 463,667.37 | 5.33 | 463,667.37 | 100 | 0 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,235,193.07 | 94.67 | 971,929.54 | 11.80 | 7,263,263.53 |
| 其中：组合1 | 8,235,193.07 | 94.67 | 971,929.54 | 11.80 | 7,263,263.53 |
| 合计 | 8,698,860.44 | 100.00 | 1,435,596.91 | 16.50 | 7,263,263.53 |

续表

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----------------|------------|-------|------------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 463,667.37 | 4.92 | 463,667.37 | 100.00 | 0.00 |

| | | | | | |
|----------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,957,295.19 | 94.67 | 920,138.98 | 11.80 | 8,037,156.21 |
| 其中：组合 1 | 8,957,295.19 | 94.67 | 920,138.98 | 11.80 | 8,037,156.21 |
| 合计 | 9,420,962.56 | 100.00 | 1,383,806.35 | 16.50 | 8,037,156.21 |

(1) 按单项计提坏账准备：

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|--------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------|
| 永州市金水湾百货有限公司 | 463,667.37 | 463,667.37 | 100.00 | 账龄较长，客户经营异常 |
| 合计 | 463,667.37 | 463,667.37 | 100.00 | |

(2) 按组合计提坏账准备：

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------------|-------------------|--------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 1 | 8,235,193.07 | 971,929.54 | 11.80 |
| 合计 | 8,235,193.07 | 971,929.54 | 11.80 |

2023 年 6 月 30 日应收账款预期信用损失的评估按账龄披露

| 账龄 | 整个存续期预期信用损失率 | 期末账面余额 | 期末减值准备 |
|-----------|--------------|---------------------|---------------------|
| 3 个月以内 | 0.00 | 669,724.34 | 0 |
| 3 个月至 1 年 | 5.00 | 3,004,297.55 | 150,214.88 |
| 1 至 2 年 | 10.00 | 2,326,505.71 | 232,650.57 |
| 2 至 3 年 | 20.00 | 1,690,663.05 | 338,132.61 |
| 3 至 4 年 | 30.00 | 172,038.43 | 51,611.53 |
| 4 至 5 年 | 50.00 | 345,288.08 | 172,644.04 |
| 5 年以上 | 100.00 | 490,343.28 | 490,343.28 |
| 合计 | | 8,698,860.44 | 1,435,596.91 |

3、坏账准备本期计提及变动情况：

| 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) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 920,138.98 | | 463,667.37 | 1,383,806.35 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期： | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 51,790.56 | | | 51,790.56 |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |

| | | | | |
|----------------------|-------------------|--|-------------------|---------------------|
| 合并范围变化 | | | | |
| 2023年06月30日余额 | 971,929.54 | | 463,667.37 | 1,435,596.91 |

4、本期无实际核销的应收账款；

5、本公司本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 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 |
|---------------|---------------------|-----------------|-------------------|
| 应亮 | 2,651,991.56 | 30.49 | 462,301.87 |
| 张祖金 | 1,294,941.12 | 14.89 | 96,896.97 |
| 步步高商业连锁股份有限公司 | 973,084.80 | 11.19 | 50,448.29 |
| 宁乡夏怡钟表店（翡翠湖） | 937,768.52 | 10.78 | 64,878.25 |
| 广州义兴发酒业有限公司 | 406,000.00 | 4.67 | 0.00 |
| 合计 | 6,263,786.00 | 72.02 | 674,525.38 |

7、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

8、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额；

9、本期应收账款受限情况如下

| 项目 | 期末余额 | 项目 |
|-----------------|-------------------|----|
| 长沙王府井百货有限责任公司 | 8,945.00 | 质押 |
| 湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 | 278,960.24 | 质押 |
| 平和堂（中国）有限公司 | 43,888.81 | 质押 |
| 合计 | 331,794.05 | |

注：2019年公司与湖南友阿融资担保有限公司签订《委托担保协议》，协议规定湖南友阿融资担保有限公司为公司在2019年7月8日至2024年7月8日期间与融资银行签订的最高额度700万元内的贷款提供担保，公司以其持有的湖南友谊阿波罗商业股份有限公司、长沙王府井百货有限责任公司、平和堂（中国）有限公司及上述公司名下所有分公司、子公司的应收账款提供质押反担保；

10、应收账款中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 1,675,926.23 | 100.00 | 4,703,971.00 | 100.00 |
| 1至2年 | | | | |
| 2至3年 | | | | |
| 3至4年 | | | | |
| 4至5年 | | | | |
| 5年以上 | | | | |

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|--------------|--------|--------------|--------|
| | | | | |
| 合计 | 1,675,926.23 | 100.00 | 4,703,971.00 | 100.00 |

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 | 金额 | 占预付款项总额比例（%） |
|-------------------|--------------|--------------|
| 卡西欧（中国）贸易有限公司 | 442,110.90 | 26.38 |
| 广诚钟表集团有限公司 | 293,259.99 | 17.50 |
| 格林（上海）钟表有限公司 | 261,550.11 | 15.61 |
| 万达商业管理集团有限公司衡阳分公司 | 121,500.00 | 7.25 |
| 湖南德思勤商业管理有限公司 | 118,708.00 | 7.08 |
| 合计 | 1,237,129.00 | 73.82 |

3、预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(四) 其他应收款

| 项目 | 注 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---|--------------|--------------|
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 9,560,826.37 | 8,720,515.55 |
| 合计 | | 9,560,826.37 | 8,720,515.55 |

1、其他应收款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 3,474,788.56 | 2,590,250.85 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 6,463,061.32 | 6,463,061.32 |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 249,608.00 | 249,608.00 |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 147,440.46 | 147,440.46 |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 280,254.68 | 280,254.68 |
| 5 年以上 | 738,655.47 | 738,655.47 |
| 小计 | 11,353,808.49 | 10,469,270.78 |
| 减：坏账准备 | 1,792,982.12 | 1,748,755.23 |
| 合计 | 9,560,826.37 | 8,720,515.55 |

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 9,506,519.76 | 8,750,440.19 |
| 其他垫付款项 | 156,292.85 | 174,382.71 |
| 资金拆借款 | 1,690,995.88 | 1,544,447.88 |
| 合计 | 11,353,808.49 | 10,469,270.78 |

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|----------------------|------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 11,353,808.49 | 100 | 1,792,982.12 | 15.79 | 9,560,826.37 |
| 合计 | 11,353,808.49 | 100 | 1,792,982.12 | 15.79 | 9,560,826.37 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 10,469,270.78 | 100.00 | 1,748,755.23 | 16.70 | 8,720,515.55 |
| 合计 | 10,469,270.78 | 100.00 | 1,748,755.23 | 16.70 | 8,720,515.55 |

2023 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内(含 1 年) | 3,474,788.56 | 30.60 | 173,739.43 | 2,590,250.85 | 24.74 | 129,512.55 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 6,463,061.32 | 56.92 | 646,306.13 | 6,463,061.32 | 61.73 | 646,306.13 |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 249,608.00 | 2.20 | 49,921.60 | 249,608.00 | 2.38 | 49,921.60 |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 147,440.46 | 1.30 | 44,232.14 | 147,440.46 | 1.41 | 44,232.14 |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 280,254.68 | 2.47 | 140,127.34 | 280,254.68 | 2.68 | 140,127.34 |
| 5 年以上 | 738,655.47 | 6.51 | 738,655.47 | 738,655.47 | 7.06 | 738,655.47 |
| 合计 | 11,353,808.49 | 100.00 | 1,792,982.11 | 10,469,270.78 | 100.00 | 1,748,755.23 |

(4) 坏账准备计提情况

| 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) | |
| | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|------|------------|--------------|
| 2023年1月1日余额 | 1,010,099.76 | | 738,655.47 | 1,748,755.23 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 44,226.88 | | 0.00 | 44,226.88 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年06月30日余额 | 1,054,326.64 | | 738,655.47 | 1,792,982.11 |

(5) 本期无坏账准备收回或转回情况

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 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 |
|----------------|-------|--------------|------------|---------------------|------------|
| 宁波上亨钟表有限公司 | 保证金 | 4,000,000.00 | 2-3年 | 35.23 | 400,000.00 |
| 黑玥时尚科技(上海)有限公司 | 保证金 | 1,800,000.00 | 1年以内, 1-2年 | 15.85 | 180,000.00 |
| 长沙莲时钟表商行 | 其他垫付款 | 1,690,995.88 | 1-2年 | 14.89 | 176,426.99 |
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 保证金 | 340,000.00 | 1年以内, 1-5年 | 2.99 | 202,000.00 |
| 湖南德思勤商业管理有限公司 | 保证金 | 139,450.00 | 1年以内, 1-4年 | 1.23 | 26,742.50 |
| 合计 | | 7,970,445.88 | | 70.19 | 985,169.49 |

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 存货

1、存货分类:

| 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 |
| 库存商品 | 90,237,439.16 | | 90,237,439.16 | 87,636,977.90 | | 87,636,977.90 |
| 合计 | 90,237,439.16 | | 90,237,439.16 | 87,636,977.90 | | 87,636,977.90 |

2、存货期末余额中无利息资本化率的情况

3、期末存货受限情况如下：

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-----------|---------------------|------|
| 库存商品 | 4,001,758.42 | 抵押 |
| 合计 | 4,001,758.42 | |

根据 2019 年公司与湖南友阿融资担保有限公司签订《委托担保协议》，协议规定湖南友阿融资担保有限公司为公司在 2019 年 7 月 8 日至 2024 年 7 月 8 日期间与融资银行签订的最高额度 700 万元内的贷款提供担保，公司以其在湖南友谊阿波罗商业股份有限公司的所有库存商品提供抵押反担保。截至 2023 年 06 月 30 日，公司存放在湖南友谊阿波罗商业股份有限公司旗下的门店其中包括阿波罗商业广场、邵阳友阿国际广场、友谊商城、友阿春天、友阿奥特莱斯的所有库存商品共计金额 4,001,758.42 元。

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 预交所得税 | | 222.42 |
| 待摊费用 | 172,875.18 | 407,337.21 |
| 预缴增值税 | | 113,098.43 |
| 待认证进项税 | 10,546.41 | 320,390.88 |
| 合计 | 183,421.59 | 841,048.94 |

(七) 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 固定资产 | 80,591.98 | 100,438.42 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 80,591.98 | 100,438.42 |

1、固定资产情况

| 项目 | 电子设备 | 合计 |
|------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 652,665.94 | 652,665.94 |
| 2.本期增加金额 | 2,594.00 | 2,594.00 |
| (1) 购置 | | |
| (2) 在建工程转入 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| 4.期末余额 | 655,259.94 | 655,259.94 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 552,227.52 | 552,227.52 |

| 项目 | 电子设备 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 2.本期增加金额 | 22,440.44 | 22,440.44 |
| (1) 计提 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| 4.期末余额 | 574,667.96 | 574,667.96 |
| 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 | 80,591.98 | 80,591.98 |
| 2.期初账面价值 | 100,438.42 | 100,438.42 |

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

| 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 | 3,228,249.02 | 806,868.78 | 3,132,231.58 | 782,864.42 |
| 未弥补亏损 | | | | |
| 合计 | 3,228,249.02 | 806,868.78 | 3,132,231.58 | 782,864.42 |

(九) 短期借款

1、短期借款分类：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 19,600,000.00 | 16,000,000.00 |
| 信用借款 | 6,010,000.00 | 1,183,706.12 |
| 合计 | 2,5610,000.00 | 17,183,706.12 |

2、本期期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

3、关联方担保见十一（四）关联方交易情况。

(十) 应付账款

1、应付账款列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 3,970,924.79 | 4,757,164.04 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 3,970,924.79 | 4,757,164.04 |
|----|--------------|--------------|

2、期末余额中无账龄超过1年的重要应付款项。

(十一) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 合同负债 | 187,683.72 | 186,838.58 |
| 合计 | 187,683.72 | 186,838.58 |

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 613,262.43 | 5,103,356.04 | 4,978,422.34 | 738,196.13 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 616,719.55 | 616,719.55 | |
| 三、辞退福利 | | 0.00 | 0.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | 0.00 | 0.00 | |
| 合计 | 613,262.43 | 5,720,075.59 | 5,595,141.89 | 738,196.13 |

2、短期薪酬列示：

| 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 | 610,861.30 | 4,780,230.73 | 4,655,297.03 | 738,196.13 |
| 2、职工福利费 | 0.00 | | | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 0.00 | 323,125.31 | 323,125.31 | 0.00 |
| 其中：医疗保险费 | 0.00 | 300,934.05 | 300,934.05 | 0.00 |
| 工伤保险费 | 0.00 | 22,191.26 | 22,191.26 | 0.00 |
| 生育保险费 | | | | |
| 4、住房公积金 | | | | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,401.13 | 0.00 | 2,401.13 | 0.00 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 613,262.43 | 5,103,356.04 | 4,978,422.34 | 738,196.13 |

3、设定提存计划列示：

| 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 | | 591,452.64 | 591,452.64 | |
| 2、失业保险费 | | 25,266.91 | 25,266.91 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 616,719.55 | 616,719.55 | |

(十三) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|------|
| 企业所得税 | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税 | 42,729.42 | 12,417.17 |
| 城市维护建设税 | 2,254.84 | 803.20 |
| 教育附加 | 1,423.13 | 306.92 |
| 其他 | 8,467.03 | 5,652.98 |
| 合计 | 54,874.42 | 19,180.27 |

(十四) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 1,708,735.61 | 8,723,811.14 |
| 合计 | 1,708,735.61 | 8,723,811.14 |

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 个人往来款 | 570,925.05 | 8,311,141.15 |
| 质保金/其他 | 1,137,810.56 | 412,669.99 |
| 合计 | 1,708,735.61 | 8,723,811.14 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款；

(3) 期末关联方余额明细详见附注十一、关联方及关联交易；

(十五) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------------------|
| 其他流动负债 | | 20,855.62 |
| 合计 | | 20,855.62 |

(十六) 股本

| 项目 | 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 | 48,180,000.00 | | | | | | 48,180,000.00 |

1、发行人股本权益表（按股份性质统计）

| 股份性质 | 股份数量（股） | 比例% |
|--------------|---------------|-------|
| 一.限售条件流通股 | 30,825,210.00 | 63.98 |
| 01 挂牌后个人类限售股 | | |
| 02 股权激励限售股 | | |
| 03 挂牌后机构类限售股 | | |

| 股份性质 | 股份数量（股） | 比例% |
|--------------|----------------------|---------------|
| 04 高管锁定股 | 30,825,210.00 | 63.98 |
| 05 挂牌前个人类限售股 | | |
| 06 挂牌前机构类限售股 | | |
| 60 限售股待确认股份 | | |
| 二、无限售条件流通股 | 17,354,790.00 | 36.02 |
| 其中:未托管股数 | | |
| 三、总股本 | 48,180,000.00 | 100.00 |

2、发行人股本结构表（按持有人类别标识统计）

| 持有人类别 | 无限售条件流通股 | | 限售条件流通股 | | | | | | 总计 | | | |
|---------|----------------------|--------------|---------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|------------|----|----|----------------------|---------------|
| | 无限售条件流通股 00、50 | | 挂牌后 限售股 01、03 | 股权激励 股 02 | 高管锁定股 04 | | 挂牌前限 售股 05、 06 | 未托管股 60 | | | | |
| | 股数 | 比例 | 股数 | 比例 | 股数 | 比例 | 股数 | 比例 | 股数 | 比例 | | |
| 国有法人 | 232,879.00 | 0.48 | | | | | | | | | 232,879.00 | 0.48 |
| 境内非国有法人 | 1,264,204.00 | 2.62 | | | | | | | | | 1,264,204.00 | 2.62 |
| 境内自然人 | 15,857,707.00 | 32.92 | | | 30,825,210.00 | 63.98 | | | | | 46,609,109.00 | 96.90 |
| 合计 | 17,354,790.00 | 36.02 | | | 30,825,210.00 | 63.98 | | | | | 48,180,000.00 | 100.00 |

(十七) 资本公积

| 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） | 3,088,208.46 | | | 3,088,208.46 |
| 其他资本公积 | 4,168,557.13 | | | 4,168,557.13 |
| 合计 | 7,256,765.59 | | | 7,256,765.59 |

(十八) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 2,733,690.41 | | | 2,733,690.41 |
| 合计 | 2,733,690.41 | | | 2,733,690.41 |

(十九) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 21,653,999.03 | 27,363,245.87 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 21,653,999.03 | 27,363,245.87 |

| | | |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -283,892.18 | -441,773.48 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 21,370,106.85 | 26,921,472.39 |

(二十) 营业收入及营业成本

1、按类别列示

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 41,593,012.03 | 29,500,297.66 | 39,067,575.98 | 26,389,432.74 |
| 其他业务 | 504,716.97 | | 2,284,006.83 | |
| 合计 | 42,097,729.00 | 29,500,297.66 | 41,351,582.81 | 26,389,432.74 |

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 钟表销售 | 41,593,012.03 | 29,500,297.66 | 39,067,575.98 | 26,389,432.74 |
| 软件产品及服务 | 504,716.97 | | 2,284,006.83 | |
| 合计 | 42,097,729.00 | 29,500,297.66 | 41,351,582.81 | 26,389,432.74 |

3、报告期内确认收入金额前五的项目信息：

| 序号 | 项目名称 | 收入金额 |
|----|---------------|----------------------|
| 1 | 电子商务平台 | 6,746,960.41 |
| 2 | 长沙王府井百货有限公司 | 1,418,491.76 |
| 3 | 长沙市岳麓区为时钟表店 | 807,847.72 |
| 4 | 步步高商业连锁股份有限公司 | 704,488.41 |
| 5 | 宁乡夏怡钟表店（翡翠湖） | 673,083.59 |
| | 合 计 | 10,350,871.89 |

(二十一) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 11,469.70 | 30,369.60 |
| 教育费附加 | 7,454.98 | 18,321.54 |
| 残保金 | 1,258.87 | 9,009.63 |
| 印花税 | 21,670.79 | 24,907.45 |
| 其他税金 | 0.00 | 17,612.36 |

| | | |
|----|-----------|------------|
| 合计 | 41,854.34 | 100,220.58 |
|----|-----------|------------|

(二十二) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 3,544,104.41 | 4,414,655.70 |
| 商场管理费用 | 1,213,604.14 | 2,040,695.36 |
| 水电费 | 117,226.87 | 205,243.83 |
| 办公费及其他 | 4,756,511.23 | 4,686,336.42 |
| 合计 | 9,631,446.65 | 11,346,931.31 |

(二十三) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 折旧摊销 | 7,917.26 | 7,600.82 |
| 工资及福利费 | 1,550,984.40 | 1,982,211.45 |
| 差旅费 | 9,406.31 | 16,381.00 |
| 维修费 | 102,891.25 | 143,256.38 |
| 车辆费用 | 12,182.69 | 4,887.16 |
| 办公费 | 30,270.44 | 25,948.84 |
| 业务招待费 | 27443 | 493 |
| 中介费 | 191,911.21 | 160,541.33 |
| 其他费用 | 54,591.80 | 108,294.67 |
| 租赁费 | 303,293.04 | 200,219.98 |
| 合 计 | 2,290,891.40 | 2,649,834.63 |

(二十四) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 职工薪酬 | 320,422.84 | 602,063.90 |
| 办公费 | 9,551.82 | 0.00 |
| 租金 | 23,697.87 | 16,999.98 |
| 差旅费 | 0.00 | 0.00 |
| 折旧费 | 3,536.96 | 4,149.96 |
| 其他费用 | 6,168.58 | 73,912.57 |
| 合计 | 363,378.07 | 697,126.41 |

(二十五) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 600,762.58 | 508,603.25 |
| 减：利息收入 | 4,437.49 | 4,585.85 |

| | | |
|---------|-------------------|-------------------|
| 手续费及担保费 | 72,773.63 | 76,433.92 |
| 合计 | 669,098.72 | 580,451.32 |

(二十六) 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|------------------|-----------------|
| 与收益相关的政府补助确认的其他收益 | | |
| 1、房租补贴 | | |
| 2、研发奖补 | 20,000.00 | |
| 3、其他 | 2,912.78 | 6567.43 |
| 合计 | 22,912.78 | 6,567.43 |

(二十七) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失 | -96,017.44 | -44,013.78 |
| 合计 | -96,017.44 | -44,013.78 |

(二十八) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-------------------|------------------|-------------------|
| 政府补助 | 187,853.11 | 19,669.19 | 187,853.11 |
| 其他 | | | |
| 合计 | 187,853.11 | 19,669.19 | 187,853.11 |

2、计入当期损益的政府补助：

| 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 |
|------|----------|-------------|------|------------|
| 减免税款 | 财政部、税务总局 | 支持个体工商户复工复产 | 其他 | 否 |

续表

| 补助项目 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产/收益相关 |
|------|--------|-------------------|------------------|----------|
| 减免税款 | 否 | 187,853.11 | 19,669.19 | 收益 |
| 合计 | | 187,853.11 | 19,669.19 | |

(二十九) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|--------------|------|---------------|
| 罚款 | | | |
| 其他 | 30.00 | | 30.00 |
| 合计 | 30.00 | | 30.00 |

(三十) 所得税费用

1、所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 当期所得税费用 | 26,368.30 | 23,266.32 |
| 递延所得税费用 | -24,004.36 | -11,003.44 |
| 合计 | 2,363.94 | 12,262.88 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|--------------------|
| 利润总额 | -284,519.39 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 26,368.30 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | -24,004.36 |
| 研发费加计扣除的影响 | |
| 所得税费用 | -286,883.33 |

(三十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 利息收入 | 4,437.49 | 4,585.85 |
| 收到的政府补助 | 22,742.37 | 6,567.43 |
| 收到往来款及其他 | 6,360,732.20 | 11,169,032.57 |
| 合计 | 6,387,912.06 | 11,180,185.85 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 期间费用支出 | 5,435,998.75 | 4,193,751.17 |
| 营业外支出 | 30.00 | |
| 支付往来款及其他 | 4,342,103.25 | 3,585,402.26 |
| 合计 | 9,778,132.00 | 7,779,153.43 |

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 股东借款 | 2,200,000.00 | 8,000,000.00 |
| 合计 | 2,200,000.00 | 8,000,000.00 |

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 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 | -286,883.33 | -442,454.22 |
| 加：资产减值准备 | 96,017.44 | 44,013.78 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 18,903.48 | 18,601.81 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | | |
| 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） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 669,098.72 | 580,451.32 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 24004.36 | 11,003.44 |
| 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） | 2,600,461.26 | 491,630.93 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -2,199,290.90 | -3,481,107.70 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 765,596.47 | 6,433,544.81 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,687,907.50 | 3,655,684.17 |
| 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 | 2,385,867.30 | 5,982,449.29 |
| 减：现金的期初余额 | 892,519.36 | 4,695,956.91 |
| 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 | 1,493,347.94 | 1,286,492.38 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|------------|
| 一、现金 | 2,385,867.30 | 892,519.36 |
| 其中：库存现金 | 571,007.30 | 10,951.15 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,623,591.78 | 690,299.99 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 191,268.22 | 191,268.22 |
| 二、现金等价物 | | |

| | | |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,385,867.30 | 892,519.36 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------------|---------|
| 货币资金 | 500.00 | pos 机押金 |
| 存货 | 4,001,758.42 | 抵押 |
| 应收账款 | 278,960.24 | 质押 |
| 合计 | 4,281,,218.66 | |

(三十四) 政府补助

1、政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------|-------------------|-------|-------------------|
| 高企补贴 | 20,000.00 | 其他收益 | 20,000.00 |
| 税款返还 | 2,912.78 | 其他收益 | 2,912.78 |
| 减免税款 | 187,853.11 | 营业外收入 | 187,853.11 |
| 合计 | 210,765.89 | | 210,765.89 |

(三十五) 租赁

1、本公司作为承租人的租赁情况

(1) 使用权资产

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1.期初余额 | 9,919,768.63 | 9,919,768.63 |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末余额 | 9,919,768.63 | 9,919,768.63 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 5,731,877.03 | 5,731,877.03 |
| 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 | 5,731,877.03 | 5,731,877.03 |
| 三、减值准备 | | |

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 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 | 4,187,891.60 | 4,187,891.60 |
| 2.期初账面价值 | 4,187,891.60 | 4,187,891.60 |

(2) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 房屋建筑物 | 4,341,209.44 | 4,341,209.44 |
| 合计 | 4,341,209.44 | 4,341,209.44 |

八、合并范围的无变更

九、在其他主体中的权益

(一) 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 (%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|--------------|-------|-------|------------|----------|----|-----------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 湖南搜表网络科技有限公司 | 湖南长沙 | 湖南长沙 | 软件开发、钟表销售等 | 99.20 | | 99.20 | 现金投资 |
| 长沙玖时钟表有限公司 | 湖南长沙 | 湖南长沙 | 钟表零售 | 100.00 | | 100.00 | 发起设立 |
| 郴州锦时钟表有限公司 | 湖南郴州 | 湖南郴州 | 钟表零售 | 100.00 | | 100.00 | 发起设立 |
| 耒阳锦时钟表有限公司 | 湖南耒阳 | 湖南耒阳 | 钟表零售 | 100.00 | | 100.00 | 发起设立 |
| 湘潭锦时钟表有限公司 | 湖南湘潭 | 湖南湘潭 | 钟表零售 | 100.00 | | 100.00 | 发起设立 |
| 张家界锦时钟表有限公司 | 湖南张家界 | 湖南张家界 | 钟表零售 | 100.00 | | 100.00 | 发起设立 |
| 岳阳锦时钟表有限公司 | 湖南岳阳 | 湖南岳阳 | 钟表零售 | 100.00 | | 100.00 | 发起设立 |
| 吉首锦时钟表有限公司 | 湖南怀化 | 湖南怀化 | 钟表零售 | 100.00 | | 100.00 | 发起设立 |
| 永州市锦时钟表有限公司 | 湖南永州 | 湖南永州 | 钟表零售 | 100.00 | | 100.00 | 发起设立 |
| 长沙星时钟表有限公司 | 湖南长沙 | 湖南长沙 | 钟表零售 | 100.00 | | 100.00 | 发起设立 |
| 永州达时钟表有限公司 | 湖南永州 | 湖南永州 | 钟表零售 | 100.00 | | 100.00 | 发起设立 |
| 衡阳鄙时钟表有限公司 | 湖南衡阳 | 湖南衡阳 | 钟表零售 | 100.00 | | 100.00 | 发起设立 |
| 宁乡悦时钟表有限公司 | 湖南宁乡 | 湖南宁乡 | 钟表零售 | 100.00 | | 100.00 | 发起设立 |
| 长沙麓时钟表有限公司 | 湖南长沙 | 湖南长沙 | 钟表零售 | 100.00 | | 100.00 | 发起设立 |
| 长沙荟时钟表有限公司 | 湖南长沙 | 湖南长沙 | 钟表零售 | 100.00 | | 100.00 | 发起设立 |

| | | | | | | |
|--------------|------|------|------|--------|--------|------|
| 株洲攸县宇时钟表有限公司 | 湖南株洲 | 湖南株洲 | 钟表零售 | 100.00 | 100.00 | 发起设立 |
| 怀化达时钟表有限公司 | 湖南怀化 | 湖南怀化 | 钟表零售 | 100.00 | 100.00 | 发起设立 |
| 长沙国时钟表有限公司 | 湖南长沙 | 湖南长沙 | 钟表零售 | 100.00 | 100.00 | 发起设立 |
| 长沙宇辉钟表贸易有限公司 | 湖南长沙 | 湖南长沙 | 贸易公司 | 100.00 | 100.00 | 现金投资 |

1、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

2、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：无

十、与金融工具相关的风险

本公司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。

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本期发生的变化等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）信用风险

可能引起本公司信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

1、应收款项

对于应收款项，本公司董事会已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录。并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。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，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

十一、关联方及关联交易

（一）实际控制人的基本信息

| 名称 | 与本公司关系 |
|-----|-----------|
| 孙宇 | 董事长 |
| 喻海英 | 实际控制人、总经理 |

续：

| 名称 | 持股比例（%） | | 表决权比例（%） | |
|-----|---------|------|----------|------|
| | 直接持有 | 间接持有 | 直接持有 | 间接持有 |
| 孙宇 | 32.6484 | | 32.6484 | |
| 喻海英 | 50.0794 | 0.43 | 50.0794 | 0.43 |

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九（一）。

（三）其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------|----------------------|
| 湖南顺运天信息科技有限公司 | 实际控制人其关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 长沙宇时投资合伙企业（有限合伙） | 公司实际控制人及高管控制的公司 |
| 孙时秒 | 实际控制人的直系亲属 |
| 湖南优物网络科技有限公司 | 公司实际控制人及高管控制的公司 |
| 湖南雷迅企业管理咨询服务有限责任公司 | 公司实际控制人及高管控制的公司 |
| 深圳市卡斯诺表业有限公司 | 公司实际控制人及高管参股的公司 |

注：湖南顺运天信息科技有限公司系喻海勇控制的有限公司，喻海勇系实际控制人其关系密切的家庭成员（喻海英弟弟）；

（四）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

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|----------|------------|------------|
| 喻海英 | 汽车、房屋租赁费 | 211,200.00 | 300,000.00 |

注 1：根据湖南汉宇钟表股份有限公司与股东喻海英签订的《房屋租赁协议》规定：喻海英将其位于长沙市雨花区韶山中路 419 号凯宾商业广场 1027 房出租给湖南汉宇钟表股份有限公司用于办公，租赁期间为叁年，①2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，房屋租金为 33,500 元/月，共 402,000 元；②2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，房屋租金为 35,200 元/月，共 422,400 元；③2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，房屋租金为 37,000 元/月，共 444,000 元。

2、关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|--------------|-----------|-----------|------|------------|
| 喻海英、孙宇 | 6,000,000.00 | 2022/8/1 | 2023/8/1 | 保证 | 否 |
| 喻海英、孙宇 | 8,400,000.00 | 2023/6/24 | 2024/6/24 | 保证 | 否 |
| 喻海英、孙宇 | 5,600,000.00 | 2023/6/24 | 2024/6/24 | 保证 | 否 |

2022 年孙宇、喻海英与长沙银行签订最高额保证合同，为公司提供不超过 600 万元的贷款担保，担

保期间 2022 年 8 月 1 日至 2023 年 8 月 1 日。

2023 年孙宇、喻海英与湖南银行（原华融湘江银行）签订最高额保证合同，为公司提供不超过 840 万元的贷款担保，担保期间 2023 年 6 月 24 日至 2024 年 6 月 24 日；2022 年孙宇、喻海英与湖南银行（原华融湘江银行）签订最高额保证合同，为子公司搜表科技提供不超过 560 万元的贷款担保，担保期间 2023 年 6 月 24 日至 2024 年 6 月 24 日。

（五）关联方应收应付款项

1、应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|--------------|
| 其他应付款 | 喻海英 | 570,925.05 | 8,311,141.15 |
| 其他应付款 | 湖南优物网络科技有限公司 | 228,492.91 | 88,492.91 |

十二、 股份支付

本期未发生股份支付修改、终止情况。

十三、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司无重要承诺事项；

（二）或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

（一）股权质押

2019 年公司与湖南友阿融资担保有限公司签订《委托担保协议》，协议规定湖南友阿融资担保有限公司为公司在 2019 年 7 月 8 日至 2024 年 7 月 8 日期间与长沙银行股份有限公司签订的最高额度 700 万元内的贷款提供担保，股东喻海英以其名下所持有的本公司 400 万股股权提供质押反担保。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 19,067,545.70 | 17,853,416.57 |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 3 个月以内 | 15,923,107.13 | 15,579,530.00 |
| 3 个月至 1 年 | 3,144,438.57 | 2,273,886.57 |

| | | | |
|-----------|--|----------------------|----------------------|
| 1年以内小计 | | 19,067,545.70 | 17,853,416.57 |
| 1至2年(含2年) | | 2,986,590.27 | 2,986,590.27 |
| 2至3年(含3年) | | 1,525,641.89 | 1,525,641.89 |
| 3至4年(含4年) | | | |
| 4至5年(含5年) | | | |
| 5年以上 | | 26,675.91 | 26,675.91 |
| 小计 | | 4,538,908.07 | 4,538,908.07 |
| 减：坏账准备 | | 787,685.24 | 744,157.64 |
| 合计 | | 22,818,768.53 | 21,648,167.00 |

2、按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 23,606,453.77 | 100.00 | 787,685.24 | 3.34 | 22,818,768.53 |
| 其中：组合1 | 11,366,512.65 | 48.15 | 787,685.24 | 6.93 | 10,578,827.41 |
| 组合2 | 12,239,941.12 | 51.85 | | | 12,239,941.12 |
| 合计 | 23,606,453.77 | 100.00 | 787,685.24 | 3.34 | 22,818,768.53 |

续表

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 22,392,324.64 | 100.00 | 744,157.64 | 3.32 | 21,648,167.00 |
| 其中：组合1 | 8,186,937.15 | 36.56 | 744,157.64 | 9.09 | 7,442,779.51 |
| 组合2 | 14,205,387.49 | 63.44 | | | 14,205,387.49 |
| 合计 | 22,392,324.64 | 100.00 | 744,157.64 | 3.32 | 21,648,167.00 |

(1) 按组合计提坏账准备：

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合1 | 11,366,512.65 | 787,685.24 | 6.93 |
| 合计 | 11,366,512.65 | 787,685.24 | 6.93 |

2023年应收账款预期信用损失的评估按账龄披露

| 账龄 | 整个存续期预期信用损失率 | 期末账面余额 | 期末减值准备 |
|-------|--------------|---------------|--------|
| 3个月以内 | 0.00 | 15,923,107.13 | 0 |

| | | | |
|-----------|--------|----------------------|-------------------|
| 3个月至1年 | 5.00 | 3,144,438.57 | 157221.92 |
| 1至2年 | 10.00 | 2,986,590.27 | 298,659.03 |
| 2至3年 | 20.00 | 1,525,641.89 | 305,128.38 |
| 3至4年 | 30.00 | | 0 |
| 4至5年 | 50.00 | | 0 |
| 5年以上 | 100.00 | 26,675.91 | 26,675.91 |
| 合计 | | 23,606,453.77 | 787,685.24 |

(2) 合并范围内关联方组合坏账准备

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 2 | 12,239,941.12 | | |
| 合计 | 12,239,941.12 | | |

3、坏账准备本期计提及变动情况：

| 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) | |
| 2023年1月1日余额 | 717,481.73 | | 26,675.91 | 744,157.64 |
| 2023年1月1日余额在本期： | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 43,527.60 | | | 43,527.60 |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 合并范围变化 | | | | |
| 2023年06月30日余额 | 761,009.33 | | 26,675.91 | 787,685.24 |

4、本期无实际核销的应收账款；

5、本公司本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 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 |
|--------------|--------------|-----------------|------------|
| 长沙宇辉钟表贸易有限公司 | 3,979,390.95 | 16.86 | |
| 应亮 | 2,651,991.56 | 11.23 | 462,301.87 |
| 郴州锦时钟表有限公司 | 2,589,510.00 | 10.97 | |

| | | | |
|--------------|----------------------|-------------|-------------------|
| 衡阳鄯钟表有限公司 | 1,596,641.35 | 6.76 | |
| 宁乡夏怡钟表店（翡翠湖） | 937,768.52 | 3.97 | 64,878.25 |
| 合计 | 11,755,302.38 | 49.8 | 527,180.12 |

7、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

8、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额；

（二）其他应收款

| 项目 | 注 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 7,815,382.27 | 8,819,173.97 |
| 合计 | | 7,815,382.27 | 8,819,173.97 |

1、其他应收款

（1）账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 3,316,218.91 | 2,685,996.55 |
| 1至2年(含2年) | 4,662,834.23 | 6,456,561.32 |
| 2至3年(含3年) | 248,108.00 | 248,108.00 |
| 3至4年(含4年) | 144,440.46 | 144,440.46 |
| 4至5年(含5年) | 280,254.68 | 280,254.68 |
| 5年以上 | 592,517.47 | 592,517.47 |
| 小计 | 9,244,373.75 | 10,407,878.48 |
| 减：坏账准备 | 1,428,991.48 | 1,588,704.51 |
| 合计 | 7,815,382.27 | 8,819,173.97 |

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

（2）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|----------------------|
| 押金及保证金 | 7,397,085.02 | 8,361,972.19 |
| 其他垫付款项 | 156,292.85 | 501,458.41 |
| 资金拆借款 | 1,690,995.88 | 1,544,447.88 |
| 合计 | 9,244,373.75 | 10,407,878.48 |

（3）按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
| 按组合计提坏账准备 | 9,244,373.75 | 100.00 | 1,428,991.48 | 15.46 | 7,815,382.27 |
| 其中组合 1 | 8,670,344.94 | 93.79 | 1,428,991.48 | 16.48 | 7,241,353.46 |
| 组合 2 | 574,028.81 | 6.21 | | | 574,028.81 |
| 合 计 | 9,244,373.75 | 100.00 | 1,428,991.48 | 15.46 | 7,815,382.27 |

| 类 别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 10,407,878.48 | 100.00 | 1,588,704.51 | 15.26 | 8,819,173.97 |
| 其中:组合 1 | 10,070,878.48 | 96.76 | 1,588,704.51 | 15.78 | 8,482,173.97 |
| 组合 2 | 337,000.00 | 3.24 | | | 337,000.00 |
| 合 计 | 10,407,878.48 | 100.00 | 1,588,704.51 | 15.26 | 8,819,173.97 |

1) 2023 年 6 月按组合计提坏账准备的确认标准及说明

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------------|---------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内(含 1 年) | 3,316,218.91 | 35.87 | 137,109.51 | 2,348,996.55 | 22.57 | 117,449.83 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 4,662,834.23 | 50.44 | 466,283.42 | 6,456,561.32 | 62.04 | 645,656.13 |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 248,108.00 | 2.68 | 49,621.60 | 248,108.00 | 2.38 | 49,621.60 |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 144,440.46 | 1.56 | 43,332.14 | 144,440.46 | 1.39 | 43,332.14 |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 280,254.68 | 3.03 | 140,127.34 | 280,254.68 | 2.69 | 140,127.34 |
| 5 年以上 | 592,517.47 | 6.41 | 592,517.47 | 592,517.47 | 5.69 | 592,517.47 |
| 合计 | 9,244,373.75 | 100.00 | 1,428,991.48 | 10,407,878.48 | 100.00 | 1,588,704.51 |

(4) 坏账准备计提情况

| 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) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 996,187.04 | | 592,517.47 | 1,588,704.51 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------|------------|------|------------|--------------|
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 159,713.03 | | | 159,713.03 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年06月30日余额 | 836,474.01 | | 592,517.47 | 1,428,991.48 |

(5) 本期无坏账准备收回或转回情况

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 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 |
|----------------|-------|--------------|-----------|---------------------|------------|
| 宁波上亨钟表有限公司 | 保证金 | 4,000,000.00 | 1-2年 | 43.27% | 400,000.00 |
| 黑玥时尚科技(上海)有限公司 | 保证金 | 900,000.00 | 1-2年 | 9.74% | 90,000.00 |
| 长沙莲时钟表商行 | 其他垫付款 | 1,690,995.88 | 1年以内 | 18.29% | 176,426.99 |
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 保证金 | 340,000.00 | 4年以上 | 3.68% | 202,000.00 |
| 湖南德思勤商业管理有限公司 | 保证金 | 139,450.00 | 1年以内、1-3年 | 1.51% | 22,059.84 |
| 合计 | | 7,070,445.88 | | 76.48% | 890,486.83 |

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

| 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 | 11,068,863.27 | | 11,068,863.27 | 11,068,863.27 | | 11,068,863.27 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 11,068,863.27 | | 11,068,863.27 | 11,068,863.27 | | 11,068,863.27 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | 期末余额(账面价) | 减值准备期末 |
|-------|------|--------|-----------|--------|
|-------|------|--------|-----------|--------|

| | (账面价值) | 追加 投资 | 减少投 资 | 计提减值 准备 | 其 他 | 值) | 余额 |
|--------------|----------------------|----------|----------|------------|--------|----------------------|----|
| 湖南搜表网络科技有限公司 | 4,960,000.00 | | | | | 4,960,000.00 | |
| 长沙宇辉钟表贸易有限公司 | 5,108,863.27 | | | | | 5,108,863.27 | |
| 长沙国时钟表有限公司 | 500,000.00 | | | | | 500,000.00 | |
| 怀化达时钟表有限公司 | 500,000.00 | | | | | 500,000.00 | |
| 长沙达宇钟表有限公司 | | | | | | | |
| 益阳锦时钟表有限公司 | | | | | | | |
| 合计 | 11,068,863.27 | | | | | 11,068,863.27 | |

(四) 营业收入和营业成本

1、按类别列示

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 34,023,700.65 | 24,095,017.46 | 35,902,121.84 | 25,494,955.22 |
| 其他业务 | 1,284,935.71 | | 1,999,639.61 | |
| 合计 | 35,308,636.36 | 24,095,017.46 | 37,901,761.45 | 25,494,955.22 |

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 钟表销售 | 34,023,700.65 | 24,095,017.46 | 35,902,121.84 | 25,494,955.22 |
| 合计 | 34,023,700.65 | 24,095,017.46 | 35,902,121.84 | 25,494,955.22 |

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-------------------|----|
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 22,912.78 | |
| 符合非经常性损益定义的损益项目 | -30 | |
| 计入营业外收入的与收益相关的政府补助 | 187,853.11 | |
| 小计 | 210,735.89 | |
| 减：所得税影响额 | 41,208.37 | |
| 少数股东权益影响额税后 | 41.75 | |
| 归属于所有者权益的非经常性损益合计 | 169,485.77 | |

(二) 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 | 稀释 |
| | | | |

| | | 每股收益 | 每股收益 |
|-------------------------|-------|---------|---------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -0.36 | -0.0059 | -0.0059 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.57 | -0.0094 | -0.0094 |

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目 | 序号 | 本期数 |
|-------------------------------|--|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | -283,892.18 |
| 非经常性损益 | B | 169,485.77 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | -453,377.95 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 79,824,455.03 |
| 股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E1 | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F1 | |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E2 | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F2 | |
| 股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E3 | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F3 | |
| 现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | |
| 其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 | I | |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 6 |
| 加权平均净资产 | $L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$ | 79,682,508.94 |
| 加权平均净资产收益率 | $M=A/L$ | -0.36 |
| 扣除非经常损益后加权平均净资产收益率 | $M1=C/L$ | -0.57 |
| 期初股份总数 | N | 48,180,000.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | O | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | P | |
| 新增股份次月起至报告期期末的累计月数 | Q | |
| 报告期缩股数 | R | |
| 报告期回购等减少股份数 | S | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | T | |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数 | U | |
| 新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数 | V | |
| 加权平均股份数 | $W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$ | 48,180,000.00 |
| 基本每股收益 | $X=A/W$ | -0.0059 |
| 扣除非经常损益后基本每股收益 | $X1=C/W$ | -0.0094 |
| 稀释每股收益 | $Z=A/(W+U \times V/K)$ | -0.0059 |

| 项目 | 序号 | 本期数 |
|-----------------|------------------------|---------|
| 扣除非经常性损益后稀释每股收益 | $Z1=C/(W+U\times V/K)$ | -0.0094 |

湖南汉宇钟表股份有限公司
二〇二三年八月二十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 22,912.78 |
| 计入营业外收入的与收益相关的政府补助 | 187,853.11 |
| 符合非经常性损益定义的损益项目 | -30.00 |
| 非经常性损益合计 | 210,735.89 |
| 减：所得税影响数 | 41,208.37 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 41.75 |
| 非经常性损益净额 | 169,485.77 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用