



南极电商股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张玉祥、主管会计工作负责人沈佳茗及会计机构负责人(会计主管人员)郑鼎霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节 管理层讨论与分析中十、公司面临的风险和应对措施部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理.....	20
第五节 环境和社会责任	23
第六节 重要事项.....	25
第七节 股份变动及股东情况	30
第八节 优先股相关情况	34
第九节 债券相关情况	35
第十节 财务报告.....	36

备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有公司法定代表人签名的公司 2024 年半年度报告文本。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司、南极电商	指	南极电商股份有限公司，法律上的母公司
公司本部	指	上市公司除北京时间互联网络科技有限公司以外的实体
上海南极电商	指	南极电商（上海）有限公司，上市公司全资子公司，法律上的子公司，公司财务报表编制主体
时间互联	指	北京时间互联网络科技有限公司
百家好	指	百家好（上海）时装有限公司
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	南极电商	股票代码	002127
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	南极电商股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	南极电商		
公司的外文名称（如有）	NanJi E-Commerce Co., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	NanJi E-Commerce		
公司的法定代表人	张玉祥		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱星毓	史宇婷
联系地址	上海市杨浦区江湾城路 99 号尚浦中心 3 号楼 10 楼	上海市杨浦区江湾城路 99 号尚浦中心 3 号楼 10 楼
电话	021-63461118-8621	021-63461118-8885
传真	021-63460611	021-63460611
电子信箱	zhuxingyu@nanjids.com	shiyuting@nanjids.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,556,902,264.91	1,312,487,171.90	18.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	77,904,981.77	53,701,276.17	45.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	68,596,365.40	39,465,466.81	73.81%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-366,652,907.51	-234,277,657.63	不适用
基本每股收益（元/股）	0.0325	0.0228	42.54%
稀释每股收益（元/股）	0.0325	0.0228	42.54%
加权平均净资产收益率	1.69%	1.22%	增加0.47个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,261,393,964.63	5,405,107,417.49	-2.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,486,506,413.20	4,580,672,479.32	-2.06%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	279,638.26	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,558,300.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-318,649.68	
委托他人投资或管理资产的损益	6,825,635.86	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,075,997.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,556,348.57	
减：所得税影响额	1,555,733.78	
少数股东权益影响额（税后）	223.11	
合计	9,308,616.37	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司的愿景是成为世界级消费品品牌公司。

公司的使命是帮助中国优质制造业持续成功。

报告期内，公司本部实现了自营零售与品牌授权业务的双轮驱动，主营业务以电商渠道为主，基于品牌授权业务、自营零售，整合供应链上、中、下游资源，向产业链提供高效率的产业服务，向消费者提供高性价比的产品。

时间互联以移动互联网营销业务为主，为广告主提供营销策略制定、创意策划与素材制作、媒体资源整合、数据追踪分析、短视频定制、投放优化等一站式服务。成功建立从基础的互联网流量整合到全方位精准数字营销服务于一体的整合营销平台。

（一）公司业务发展

报告期内，公司聚焦主业，坚持用户至上的理念，通过中心化的品牌宣传、研发投入、原辅料采购等持续进行品牌重塑与升级、产品升级、品质升级。自营零售以“轻奢平价”的理念，从“好看、舒适、品质、功能、性价比”五个维度，持续为消费者打造优雅基础、运动打底产品。通过引入国际奢侈品工艺团队，持续提升高效率的运营机制和总成本优势，实现公司产品的“大牌平替”、“大牌平移”策略，让消费者获得好货不贵、轻松愉悦的消费体验。品牌授权服务进行持续的结构调整与优化，实现稳健且高质量的发展。

时间互联的主营业务是移动互联网营销业务，即移动端的数字营销业务，为广告主提供营销策略制定、创意策划与素材制作、媒体资源整合、数据追踪分析、短视频定制、投放优化等一站式移动营销服务。目前时间互联互联网营销服务已覆盖营销策略和创意、媒体投放和执行、效果监测和优化、社会化营销、精准营销、流量整合等完整的服务链条，成功建立了从基础的互联网流量整合到全方位精准数字营销服务于一体的整合营销平台。

伴随着移动通信技术的加速演进、智能手机的快速普及、以及用户消费习惯的持续改变，互联网营销呈现内容化、原生化、跨屏化、数据化的发展趋势。时间互联将顺应行业发展趋势，不断增强图文创意输出能力、大客户服务机制、视频素材输出能力及智能化技术平台全面升级，积极探索增量空间，使公司业绩稳步健康发展。

公司拥有优质的媒体资源，搭建具有行业竞争力的强大中台服务体系，实现了厂商业务全面覆盖，与 OPPO、vivo、小米、华为、苹果等顶级流量媒体平台建立了深度合作，并保持长久的战略合作关系，

能够为广告主提供手机厂商、第三方移动应用市场等多类型媒体广告一站式投放服务。2024 年时间互联也合作了虎牙渠道业务，通过对行业引导政策、发展趋势及公司现有业务融合情况的分析判断，认为目前发展该项业务还不够成熟，将对虎牙渠道业务的发展保持观察。公司优质的内容创作和运营能力得到了媒体和客户的高度认可，也获得了各项荣誉包括“金远奖社会化营销类金奖”、“金投赏商业创意奖”、“虎啸奖智能营销类银奖&优秀奖”、“虎啸奖私域营销类银奖”、“虎啸奖电商及效果营销类铜奖&优秀奖”、“金鼠标效果营销类银奖&铜奖”、“金触点全球商业创新大奖银奖&铜奖”、“金梧奖私域营销类银奖&场景营销类铜奖”、“艾奇奖国际数字商业创新大奖入围奖”、“国传鉴国际广告奖优秀案例”、“际传鉴效果类 ROI 优秀奖”、“互动创意奖&媒介营销奖银奖&铜奖”等。连续 6 年获得艾米奖最佳合作伙伴，连续 2 年获得小米广告效果代理商优秀市场团队称号，多次获得媒体营销案例赛最佳案例，小米营销精英服务团队演练赛年度最佳营销组合，vivo 优秀代理商，vivo 最佳服务奖，vivo 最佳销售奖。

1、消费者为中心，用投资的理念投入产品

用户至上，一切真正以消费者为中心，提供更好的商品，更好的价格，更好的消费体验感，是公司改革发展的核心内驱力。持续满足消费者对商品价值和情绪价值的双重追求，定位基础款，引入奢侈品工艺，投入更多研发，用更好的材料，更好的工艺，提升产品的舒适感与美感，实现应用场景的多元化；快消品类，基于供应链优势、规模优势和总成本优势，持续提升运营效率，提升产品性价比，实现好货不贵，大牌平替。促使产业生态圈实现资源共享，高周转低库存。

2、追求可持续的高质量发展

公司坚定以市场需求和消费者满意为强驱动，持续打造好品牌、好商品、好服务。品牌强中心化管理，风格定义、企划、宣传、设计中心化；业务端以提供好商品为中心，强化供应链管理，强抓负面清单；管理端以提供高效的专业服务为目标，中后台品牌、市场、供应链、人资、财务、法务、数据信息围绕事业部和客户需求形成专业服务矩阵。经营管理以预算为中心，强化绩效考核，优化激励机制，以高质量发展为目标。

（二）经营情况概述

报告期内，公司总体经营成果如下：

1、报告期内，公司营业收入总计完成 15.57 亿元，同比上升 18.62%，其中：

- 1) 时间互联营业收入完成 13.63 亿元，同比上升 18.50%；
- 2) 公司本部营业收入完成 1.94 亿元，同比上升 19.51%。

报告期内，整体业务规模稳步上升，时间互联营业收入同比增长主要系传统 OPPO 和小米业务线营业收入增加，同时苹果 ASA 和华为 ADS 新业务线提供增量营业收入。另一方面，随着授权业务的调整，效果逐步显现，公司本部报告期内品牌综合服务业务收入同比大幅增长。

2、报告期内，归属于上市公司股东的净利润为 0.78 亿元，同比上升 45.07%，公司整体盈利能力提升。报告期内归属于上市公司股东的净利润增长主要系公司本部高毛利的综合服务业务收入大幅提升所致。

二、核心竞争力分析

（一）产业互联网服务商竞争优势

1、国民喜爱的品牌厚度与多元化的品牌矩阵

公司拥有国民品牌“南极人”及国际品牌“卡帝乐鳄鱼”、“百家好”等知名品牌十余项，建立了丰富的品牌及品类体系，符合国家对“开展中国品牌创建行动，提升自主品牌影响力和竞争力，率先在服装、家纺、电子产品、化妆品等消费品领域培育一批高端品牌。”的要求，公司持续着力于打造“一超多强”，多元化、个性化的品牌矩阵，以满足供应链、消费者多样化的生产、消费需求。公司旗下各品牌拥有庞大的消费者基数，随着电商发展带来的消费便利和消费触达穿透，将进一步发挥品牌影响力，实现价值转化。

2、丰富的资源及整合能力，良好的信用体系与稳定的合作关系

通过 20 多年的经营，公司积累了丰富的供应链资源及强大的上、下游整合能力，与行业内优质的供应商、经销商等产业链合作伙伴建立了持续稳定的合作关系。公司通过数据赋能对授权供应商及自营零售业务从研发设计、流量管理、数据分析与应用等指导、打造爆款，实现从低频到高频的转变，降低库存，提高资金周转率，帮助合作伙伴走出订单不稳定、压库存、转化不高的困境，实现与供应链共赢，建立了良好的信用信任体系，形成了护城河。

3、庞大用户基数与品牌背书下的高频复购

基于优秀的品牌效应、物美价廉的产品，公司沉淀了庞大的用户基数。多元场景共振、高效优质零售服务、互联共生的互联网为消费者带来较好的消费购物体验，使公司一直保持着用户基数的稳定和高频复购效应的持续性提升。

4、组织持续优化迭代、适应市场与消费变化

公司持续保持小步迭代与创新、坚持自我变革，通过组织与流程再造、信息化建设、文化与绩效等举措让组织更能适应市场变化和企业管理需求。本年度，公司基于市场环境的变化，对业务结构进行了优化与转型，成功与国内、国际服装制造行业细分领域的头部供应商建立合作，对标奢品美学理念，引入采购、制版、品控等优质管理团队。同时公司不断引进专业人才充实员工队伍，使管理结构更加扁平

化、垂直化，并不定期组织各项技能的培训，以提升中台及后台部门人员的能力，并在流程管理上持续基于业务及管理需求对流程进行优化，增强组织效率。

5、分享的企业文化：员工、客户、股东分享

公司自成立以来，始终坚守着“帮助中国优质制造业持续成功”的使命，重视并加强企业文化建设，积极履行企业社会责任。在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极维护公司债权人及员工的合法权益，诚信对待供应商、客户，积极创建和谐的企业发展环境；同时，坚定成为世界级消费品品牌公司，与员工、客户、股东利益共享。

（二）时间互联业务竞争优势

1、媒体与客户的资源优势

时间互联以可持续发展为目标，专心务实服务，在移动营销领域持续深耕，始终保持着客户的信任与品牌口碑。

在移动终端媒体合作方面，公司为媒体不断提供商业化搭建及升级的解决方案。经过多年发展，时间互联立足多渠道移动营销，聚焦多行业持续深耕，实现了手机媒体、应用市场媒体的全面覆盖，目前是 OPPO、VIVO、小米、华为、苹果等头部手机厂商内置应用市场及腾讯应用宝第三方移动应用市场多年的重要商业化合作伙伴。同时不断拓宽行业布局，代理的品类也在不断拓展。2024 年也取得了虎牙的核心代理。

客户端时间互联积累了大量的客户资源，服务的广告主累计超过 9,900 个，遍布全行业的各层级品牌。客户类型以 APP 客户为主，KA 客户居多，客户结构稳定。同时时间互联在巩固与阿里系、七猫、爱奇艺、任意门、同城系等头部优质客户的合作基础上，不断开发增量核心客户，降低客户波动风险，实现行业分布均衡化，行业结构稳健，以增强公司应对市场变化风险的能力。

2、出色的服务体系

时间互联拥有出众的服务体系，具有甲方思路，乙方服务，“双剑合璧”的特色。以客户需求为导向，关注核心 KPI 的甲方思维，定制化的项目服务，从投放需求，目标拆解，资源选择等维度为客户提供全链路的解决方案，准确把握客户需求；围绕“管理、沟通、运营、数据”四大服务引擎精准发力，不断提出更高的服务准则，保持专业度及敏感度，共建“媒体&客户”联动体系，高效协同，上下贯通，高效协助、快速响应，以高标准的服务流程全面提升服务效能，获得更多客户的充分认可。

3、团队与人才优势

时间互联拥有成熟稳健的管理团队，引领公司迅猛发展，为公司长期发展保驾护航。公司在互联网营销行业深耕多年，拥有一支高素质、专业化的服务团队，把握互联网、移动互联网行业的技术发展与创新应用，对各类互联网媒介、互联网技术产品及不断发展的互联网传播手段有较为深刻的理解和创新

运用能力，善于从各种形态的互联网产品中挖掘出媒体与营销价值。同时公司具备高效的内部组织架构调整能力，配合公司的业务发展和战略方向，迅速组建优秀的视频拍摄、文案创作与大数据分析团队，是公司深度布局多元化业务的强力保障。

4、完善的智能化系统

时间互联基于行业动态、市场需求，通过人工智能引擎的搭建和应用，对用户行业习惯、教育程度、消费习惯等进行数据的搜集和分析，精准的为用户画像并洞察真实需求，为营销人员提供策略建议，实现有针对性的广告投放，并能根据广告消耗、素材消耗等大数据分析优化投放策略、提升素材效果，为广告主提供更智能化的营销策略并提升投放效率。同时通过数据监测、分析预测未来几日数据趋势，提前预判风险；通过智能投放系统进行广告的智能投放、调价、预警；通过工单系统规范业务流程；通过人工智能机器人减轻企业人员的工作负担，构建了一整套完善的智能化系统。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,556,902,264.91	1,312,487,171.90	18.62%	主要系本报告期移动互联网媒体投放平台业务及品牌综合服务业务收入上升所致
营业成本	1,313,789,725.12	1,111,125,765.37	18.24%	主要系本报告期收入规模增加，对应成本增加所致。
销售费用	84,160,667.37	47,930,128.08	75.59%	主要系本报告期广告、宣传费及股权激励费用增加所致
管理费用	57,301,424.60	57,730,961.75	-0.74%	无重大变化
财务费用	-18,597,124.57	-11,098,965.35	不适用	主要系本报告期利息收入增加所致
所得税费用	12,114,848.53	3,027,853.07	300.11%	主要系本报告期税前利润上升所致
研发投入	8,290,739.90	11,038,341.09	-24.89%	主要系本报告期研发人数下降所致
经营活动产生的现金流量净额	-366,652,907.51	-234,277,657.63	不适用	主要系本报告期时间互联移动互联网业务投放及公司本部自营采购及营销推广增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-490,946,363.12	-185,373,882.25	不适用	主要系本报告期净申购银行理财同比增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-194,691,625.18	-16,384,000.41	不适用	主要系本报告期根据股东会议决议进行分红所致
现金及现金等价物净增加额	-1,053,764,244.81	-435,888,225.75	不适用	主要系本报告期现金流出增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,556,902,264.91	100%	1,312,487,171.90	100%	18.62%
分行业					
移动互联网业务	1,352,976,909.95	86.90%	1,141,364,793.70	86.96%	18.54%
现代服务业	183,078,808.07	11.76%	137,791,947.58	10.50%	32.87%
货品销售	20,846,546.89	1.34%	33,330,430.62	2.54%	-37.45%
分产品					
移动互联网媒体投放平台业务	1,352,976,909.95	86.90%	1,141,364,793.70	86.95%	18.54%
品牌综合服务业务	130,502,446.66	8.38%	72,874,956.71	5.55%	79.08%
保理业务	27,366,482.84	1.76%	26,020,639.34	1.98%	5.17%
货品销售	20,846,546.89	1.34%	33,330,430.62	2.54%	-37.45%
经销商品牌授权业务	13,249,146.52	0.85%	27,099,460.42	2.06%	-51.11%
自媒体流量变现业务	9,921,664.35	0.64%	8,863,576.20	0.68%	11.94%
其他服务	2,039,067.70	0.13%	2,933,314.91	0.22%	-30.49%
分地区					
内销	1,556,902,264.91	100.00%	1,312,487,171.90	100.00%	18.62%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
移动互联网业务	1,352,976,909.95	1,276,654,350.29	5.64%	18.54%	18.25%	0.23%
现代服务业	183,078,808.07	16,389,285.72	91.05%	32.87%	40.72%	-0.50%
分产品						
移动互联网媒体投放平台业务	1,352,976,909.95	1,276,654,350.29	5.64%	18.54%	18.25%	0.23%
品牌综合服务业务	130,502,446.66	5,416,826.66	95.85%	79.08%	152.44%	-1.21%
保理业务	27,366,482.84	262,264.15	99.04%	5.17%	-1.26%	0.06%
经销商品牌授权业务	13,249,146.52	1,380,924.46	89.58%	-51.11%	58.05%	-7.20%
分地区						
内销	1,556,902,264.91	1,313,789,725.12	15.62%	18.62%	18.24%	0.28%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,803,127.71	6.59%	主要系银行理财产品产生的收益	否
公允价值变动损益	-318,649.68	-0.36%	主要系基金投资持有期间公允价值的变动产生的损益	否
资产减值	-974,193.19	-1.11%	主要系收购百家好对应老货产生的存货跌价	否
营业外收入	11,932,822.01	13.54%	主要系获得的政府补助及授权负面清单罚款收入	否
营业外支出	8,930,870.58	10.14%	主要系诉讼案件赔偿损失	否
信用减值	-30,189,055.04	-34.26%	主要系按照预期信用损失模型计提的应收款项的坏账损失	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,251,728,033.07	23.79%	2,298,360,007.58	42.52%	-18.73%	主要系报告期经营活动资金净流出，及本报告期净申购银行理财及分红增加所致
应收账款	698,216,508.00	13.27%	380,386,451.03	7.04%	6.23%	主要系年初保理业务放款所致
合同资产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	不适用
存货	79,415,401.94	1.51%	33,604,408.32	0.62%	0.89%	主要系新增自营采购所致
投资性房地产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	不适用
长期股权投资	2,233,706.11	0.04%	956,214.29	0.02%	0.02%	无重大变动
固定资产	3,581,118.60	0.07%	3,517,985.84	0.07%	0.00%	无重大变动
在建工程		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	不适用
使用权资产	31,017,249.06	0.59%	35,571,588.28	0.66%	-0.07%	无重大变动
短期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	不适用
合同负债	285,880,049.59	5.43%	321,268,264.53	5.94%	-0.51%	无重大变动
长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	不适用
租赁负债	20,424,924.09	0.39%	26,715,425.65	0.49%	-0.10%	无重大变动
交易性金融资产	1,200,000,000.00	22.81%	705,505,204.68	13.05%	9.76%	主要系报告期购买的未到期银行理财产品增加所致
预付款项	404,203,587.41	7.68%	372,483,120.25	6.89%	0.79%	无重大变动
无形资产	939,998,659.10	17.87%	941,095,008.78	17.41%	0.46%	无重大变动
商誉	434,254,992.04	8.25%	434,254,992.04	8.03%	0.22%	无重大变动

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	705,505,204.68	-505,204.68			1,653,000,000.00	1,158,000,000.00		1,200,000,000.00
金融资产小计	705,505,204.68	-505,204.68			1,653,000,000.00	1,158,000,000.00		1,200,000,000.00
其他	36,655,543.00	186,555.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,842,098.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	36,655,543.00	186,555.00						36,842,098.00
上述合计	742,160,747.68	-318,649.68	0.00	0.00	1,653,000,000.00	1,158,000,000.00	0.00	1,236,842,098.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节“财务报告”之七“合并财务报表项目注释”之“18、所有权或使用权受到限制的资产”。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
百家好（上海）时装有限公司	子公司	主要从事货品销售和品牌综合服务业务	432,596,172.00	305,137,541.02	184,022,357.93	63,396,225.84	41,008,734.40	42,028,743.93
北京时间互联网络科技有限公司	子公司	主营从事移动互联网广告营销业务	5,100,000.00	353,853,189.32	353,621,737.94	0.00	15,276,209.74	15,276,209.74
南极电商（上海）有限公司	子公司	主营从事品牌综合服务业务和经销商品品牌授权业务	780,195,690.00	1,848,387,090.07	1,685,184,694.17	55,502,077.81	9,274,847.96	11,976,064.99

新疆御多城 电子商务有 限公司	子公司	主营从事品 牌综合服务 业务	10,000,0 00.00	52,407,4 28.68	38,505,90 7.03	11,584,61 9.17	11,160,49 2.18	11,160,49 2.18
-----------------------	-----	----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
沈阳哈雅仕科技有限公司	非同一控制下企业合并	无重大影响
HENRIJAYER PTE. LTD.	新设	无重大影响
浙江奥维纳文化传媒有限公司	本期注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、平台发展缓慢不及预期的风险

消费行业的市场需求增长与经济发展存在较高的关联，目前国民消费总体增速趋缓，行业竞争进一步加剧，传统电商平台增速不及预期将给公司的业绩带来不确定因素。对此，公司将通过数据营销、品牌管理和品牌数字三大平台，时刻对标消费者需求及使用场景，快速反映市场需求的变化，持续提升品牌形象，加强内容营销，树立优品、精品、名品理念，增强客户粘度，提升消费体验，与此同时坚定不移的开拓新的、高增长的渠道，减少对整体业绩的影响。

2、公司及主要合作伙伴受原材料价格波动影响的风险

未来原材料的价格存在较大的不确定性，可能给公司及合作伙伴带来成本波动，进而影响公司的收入达成。对此，公司将持续提高品牌影响力，保持产品“好货不贵、多样性、可持续”的策略，通过大数据支持及整合供应链获取高周转以减轻合作伙伴的资金压力，保证公司的盈利水平保持稳定。

3、质量及商标使用不规范的风险

由于市场上存在公司授权店铺销售的商品质量未达到国家制定标准及部分商品存在偷标、漏标的行为，该类行为损害公司权益。为此，公司制定了《质量管理实施细则》，并按《质量管理实施细则》实施开展对授权供应商、授权经销商、授权店铺的质量管控活动，包括但不限于：签约第三方质量检测机构、进一步完善供应链合作伙伴的准入和退出机制、持续主动在各大电商平台开展产品抽查及送检工作、设立 400 客户反馈与投诉电话等。

4、新业务拓展不及预期、成本投入较高的风险

公司坚持“扩品牌、扩渠道、扩品类”的发展战略，主要目的在于进一步拓展市场及品牌矩阵，有助于增强公司未来的盈利能力和综合实力。但新项目存在投入大、培育期长、盈利周期不确定等风险。对此，公司将充分发挥数据营销、品牌管理和数云管理三大平台的优势，以点带面，通过低成本试错、高效率复制的原则，提高新业务的成功率。

5、人才储备未紧跟公司高速发展的风险

目前公司处于发展阶段，经验丰富的专业化人才对公司业务具有重要影响。人才是公司保持健康、持续发展的关键要素，是稳固成熟业务、开拓新业务的重要保障。公司建立了稳定、完善的薪酬与福利体系，并配多样化的培训、激励、培养措施，为人才成长奠定坚实基础。同时通过多种形式的股权激励及健全的绩效机制，增强员工创业积极性、主动性，增强共同创业凝聚力，吸引留住了拥有极高价值认同和内驱力的合作伙伴。同时，公司也注重从外部吸收专业、优秀的人才，补充新鲜血液、保持组织活力。公司也将继续实施股权激励和合作伙伴计划，让员工与公司分享增长的价值。

6、应收账款及现金流波动的风险

公司通过提升客户管理水平、完善业务人员绩效考核体系、完善授信管理制度、增加风控管理等方式，对应收账款进行常态化跟踪管理，最大限度确保应收账款的良性回款，改善应收账款问题。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	25.87%	2024 年 05 月 15 日	2024 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 2024-024 号公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

公司报告期无股权激励计划。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
第二期员工持股计划-公司或下属子公司工作，领取薪酬，并签订劳动合同的员工	16	7,979,128	2024 年 4 月 19 日召开了第七届董事会第二十三次会议和第七届监事会第十七会议，审议通过了《关于公司第二期员工持股计划存续期延期的议案》，同意将公司第二期员工持股计划存续期延长 3 年，即存续期延长至 2027 年 11 月 8 日止。截至 2024 年 6 月 30 日，因部分员工离职已不再符合公司第二期员工	0.33%	员工自有资金或自筹资金

			持股计划持有条件。公司第二期员工持股计划管理委员会已根据《公司第二期员工持股计划管理办法》的规定，已收回上述份额并已转让给其他符合条件的对象，本次转让完成后，公司第二期员工持股计划共有 16 名持有人。		
第三期员工持股计划-公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员和核心骨干	1	2,000,000	2023 年 9 月第三期员工持股计划锁定期已满，由管理委员会根据持有人会议的授权，减持了第三期员工持股计划所持部分股份，报告期内，第三期员工持股计划共减持 347 万股。 2024 年 4 月 19 日召开了第七届董事会第二十三次会议和第七届监事会第十七会议，审议通过了《关于公司第三期员工持股计划存续期延期的议案》，同意将公司第三期员工持股计划存续期延长 1 年，即存续期延长至 2025 年 9 月 22 日止。	0.08%	员工合法薪酬、自筹资金和法律法规允许的其他方式
第四期员工持股计划-公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干	57	98,917,441	截至 2024 年 6 月 30 日，第一批首次分配的 65 人中共有 9 名持有人因离职的原因，已不再符合公司第四期员工持股计划持有条件。公司第四期员工持股计划管理委员会已根据《公司第四期员工持股计划管理办法》的规定，已收回上述 9 人持有份额并已转让给其他符合条件的对象 4 名，本次转让完成后，公司第四期员工持股计划第一批次共有 57 名持有人。	4.03%	员工合法薪酬、自筹资金和法律法规允许的其他方式

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
张玉祥	董事长、总经理	8,000,000	8,000,000	0.33%
虞晗青	董事	2,400,000	2,400,000	0.10%
毛东芳	董事	500,000	500,000	0.02%
郑鼎霞	监事会主席	10,100	10,100	0.00%
胡向怀	监事	400,000	400,000	0.02%
沈佳茗	财务负责人	700,000	700,000	0.03%
朱星毓	董事会秘书	400,000	400,000	0.02%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

1、第二期员工持股计划原定于 2024 年 11 月 8 日存续期届满，经综合考虑第二期员工持股计划持股成本、当前公司股票交易价格情况、各持有人意愿以及基于对公司股票价值的判断，为最大程度保障各持有人利益，召开了第二期员工持股计划持有人会议，经出席持有人会议的持有人所持 2/3 以上份额同意，决定将第二期员工持股计划的存续期延长 3 年，即存续期延长至 2027 年 11 月 8 日止。

2、第三期员工持股计划原定于 2024 年 9 月 22 日存续期届满，经公司董事会审议通过，决定将第三期员工持股计划的存续期延长 1 年，即存续期延长至 2025 年 9 月 22 日止。

3、2023 年 9 月第三期员工持股计划锁定期已满，由管理委员会根据持有人会议的授权，减持了第三期员工持股计划所持部分股份，报告期内，第三期员工持股计划共减持 347 万股。报告期末，第三期员工持股计划的持股人数为 1 人，相关处置符合公司员工持股计划的相关规定。

4、报告期初，第四期员工持股计划的持股人数为 65 人，因员工离职及股份转让情况，报告期末，第四期员工持股计划的持股人数为 57 人，受让方与上市公司 5%以上股东、实际控制人不存在关联关系或一致行动关系，相关处置符合公司员工持股计划的相关规定。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。公司 2024 年半年度摊销费用为 24,318,584.35 元。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司自成立以来，始终秉持着“帮助中国优质制造业持续成功”的使命，重视并加强企业文化建设，积极履行企业社会责任。在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极维护公司债权人及员工的合法权益，诚信对待授权供应商、授权经销商，积极创建和谐的企业发展环境。

1、股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过网络投票等有效方式，让更多的中小股东能够参加股东大会，确保中小股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；同时积极履行信息披露义务，坚持真实、准确、及时、完整、公平的披露信息，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，保障全体股东的合法权益。

公司充分尊重债权人对其债权权益相关的重大信息的知情权，高度重视债权人的合法权益。在公司的经营决策过程中，公司严格遵守相关合同及制度，及时向债权人通报与债权人权益相关的重大信息，并为债权人了解公司有关经营、管理等情况予以配合与支持。

2、职工权益保护

公司坚守以人为本的理念，重视职工人文关怀，根据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，建立了完善的人力资源管理制度。切实关注员工健康、安全和满意度，共同维护和保障员工的合法权益，为员工的职业发展创造良好的环境。

公司作为与员工沟通的平台，主动倾听员工心声，反映员工诉求，开展各种员工关怀活动和文体活动，提升员工对公司的认同感和归属感，提升员工的凝聚力，公司定期组织员工进行健康体检活动、为员工设立了“爱的抱抱”关爱计划。南极家书的福利项目持续开展，给员工父母送去关心和祝福。举办端午、中秋、双旦等各类节日活动，发放节日福利。

同时公司根据业务发展需要，围绕员工队伍的素质提升、能力培养，基于业务类别和岗位性质建立立体化的培养体系，制定了分层分级的员工培训计划，培训内容涉及入职培训、专业技能能力、办公软件通用培训、领导力培训等，定期组织新员工培训、公司内部公开课培训，提升员工职业素质化建设，增强企业与员工的良性互动，增强员工凝聚力。

3、授权供应商、授权经销商和消费者权益保护

公司对终端消费者、授权经销商、授权供应商诚实守信，从未依靠虚假宣传的广告牟利，未侵犯客户、授权经销商、授权供应商的著作权、商标权、专利权等知识产权。

公司坚持以质量管理为核心，通过抽检、巡检、平台抽检等方式，严格把控产品质量，为消费者提供优质的产品，保护消费者利益，注重加强与供应商、经销商的沟通与合作，实现互惠共赢。

4、公共关系和社会公益事业

公司积极承担企业的社会责任，严格履行纳税人义务，依法纳税，同时公司关注社会发展，践行社会责任。报告期内，公司继续发挥“爱的抱抱”关爱计划的积极作用，帮助员工解决实际问题，将关爱、感恩文化融入到企业经营中，加强与政府部门和管理机构的经常性沟通互动，建立了良好和谐关系。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
形成预计负债的商标侵权案件	3,400.00	是	共3案,2案二审中,1案一审上诉中	视判决情况已计提预计负债552.5万	暂未执行	2024年04月20日	www.cninfo.com.cn
其他主诉案件	9,118.21	否	部分立案阶段,部分已有排庭计划,部分已审理,部分已审结。	未审结或已审结的案件对公司尚不构成重大影响。	部分在执行中,部分未出判决,部分仍在审理中。		
其他被诉案件	9,925.28	否	部分立案阶段,部分已有排庭计划,部分已审理,部分已审结。	未审结或已审结的案件对公司尚不构成重大影响。	部分已判决在执行中,部分未出判决,部分仍在审理中。		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京亨利嘉业科技有	2024年03月29日	5,000	2024年04月17日	5,000	连带责任担保	无	无	自本次担保协议签署	否	否

限公司										之日起至 2024 年 12 月 31 日止	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		5,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)								5,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		5,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)								5,000
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
公司担保总额 (即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		5,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)								5,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		5,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)								5,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例											1.11%
其中:											

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	140,002.6	120,000	0	0
合计		140,002.6	120,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日	合同涉及资产的账面价值 (万元)	合同涉及资产的评估价值 (万元)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万)	是否关联交	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
----------	----------	------	-------	------------------	------------------	-------------	------------	------	----------	-------	------	-------------	------	------

			期	(如 有)	(如 有)				元)	易				
南极 电商 股份 有限 公司	驰众 广告 有限 公司	广告 投放	20 24 年 06 月 24 日			无		市 场 价	20, 000	否	否	截至本 报告披 露日, 广告 发布合 作期 间从 2024 年 6 月 24 日起, 公司 按照合 同履 约进 度已 于 2024 年 6 月预 提费 用 792.85 万 元	202 4年 06 月 24 日	具体情 况详 见刊 登于 2024 年 6 月 24 日的 巨潮 资讯 网 (http://www.cninfo.com.cn) 上编 号为 2024-029 的公 司公 告及 相关 定期 报 告。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司控股子公司浙江南集服饰有限公司，注册资本 2,000 万元，实缴资本 500 万元，其中贝拉维拉（上海）服饰有限公司持股 51%，浙江波思奇羊绒股份有限公司持股 49%。2024 年 8 月，贝拉维拉（上海）服饰有限公司以 150 万元将持有的浙江南集服饰有限公司 51%股份转让给浙江波思奇羊绒股份有限公司，自工商变更完成后，公司将不再持有浙江南集服饰有限公司股份。

2、公司控股子公司依新电子商务（上海）有限公司，注册资本 100 万元，尚未实缴，其中本公司持股 60%，西雅衣家商贸集团有限公司持股 40%，本公司依照《股东投资协议》在业务开展期间向西雅衣家商贸集团有限公司支付 1,000 万元履约保证金。2024 年 8 月，公司在接到上海市光大律师事务所关于西雅衣家商贸集团有限公司破产清算通知后，本公司作为债权人已根据相应程序提交债权申报材料，申报相关债权本息合计 11,048,001.88 元。后续将根据清算进展情况履行对应披露。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	460,166,206	18.74%						460,166,206	18.74%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	460,166,206	18.74%						460,166,206	18.74%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	460,166,206	18.74%						460,166,206	18.74%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,994,704,197	81.25%						1,994,704,197	81.25%
1、人民币普通股	1,994,704,197	81.25%						1,994,704,197	81.25%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,454,870,403	100.00%						2,454,870,403	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	105,967			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
张玉祥	境内自然人	24.94%	612,159,216	0	459,119,412	153,039,804	质押	255,000,000
南极电商股份有限公司—第四期员工持股计划	其他	4.03%	98,917,441	0	0	98,917,441	不适用	0
吴江新民实业投资有限公司	境内非国有法人	3.69%	90,600,094	-1,550,000	0	90,600,094	不适用	0
朱雪莲	境内自然人	2.75%	67,606,947	0	0	67,606,947	不适用	0
上海丰南投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.29%	56,339,130	0	0	56,339,130	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.96%	23,551,220	2,509,624	0	23,551,220	不适用	0
董平	境内自然人	0.84%	20,695,900	801,600	0	20,695,900	不适用	0
广州市昊盟计算机科技有限公司	境内非国有法人	0.67%	16,512,919	0	0	16,512,919	不适用	0
葛楠	境内自然人	0.49%	12,110,705	0	0	12,110,705	不适用	0
赵勇	境内自然人	0.35%	8,600,300	-922,100	0	8,600,300	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，张玉祥、朱雪莲为夫妻，与上海丰南投资中心（有限合伙）为一致行动人。本公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管							

	理办法》中规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
张玉祥	153,039,804	人民币普通股	153,039,804
南极电商股份有限公司一第四期员工持股计划	98,917,441	人民币普通股	98,917,441
吴江新民实业投资有限公司	90,600,094	人民币普通股	90,600,094
朱雪莲	67,606,947	人民币普通股	67,606,947
上海丰南投资中心（有限合伙）	56,339,130	人民币普通股	56,339,130
香港中央结算有限公司	23,551,220	人民币普通股	23,551,220
董平	20,695,900	人民币普通股	20,695,900
广州市昊盟计算机科技有限公司	16,512,919	人民币普通股	16,512,919
葛楠	12,110,705	人民币普通股	12,110,705
赵勇	8,600,300	人民币普通股	8,600,300
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，张玉祥、朱雪莲为夫妻，与上海丰南投资中心（有限合伙）为一致行动人。本公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	1、广州市昊盟计算机科技有限公司通过普通证券账户持有本公司股票 0 股，通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 16,512,919 股，合计持有本公司股票 16,512,919 股。 2、葛楠通过普通证券账户持有本公司股票 675,205 股，通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 11,435,500 股，合计持有本公司股票 12,110,705 股。 3、赵勇通过普通证券账户持有本公司股票 0 股，通过信用交易担保证券账户持有本公司股票 8,600,300 股，合计持有本公司股票 8,600,300 股。		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：南极电商股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,251,728,033.07	2,298,360,007.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,200,000,000.00	705,505,204.68
衍生金融资产		
应收票据	25,000.00	
应收账款	698,216,508.00	380,386,451.03
应收款项融资		
预付款项	404,203,587.41	372,483,120.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,676,680.78	31,466,659.78
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	79,415,401.94	33,604,408.32
其中：数据资源		
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	101,501,775.92	85,291,691.13
流动资产合计	3,762,766,987.12	3,907,097,542.77

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,233,706.11	956,214.29
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	36,842,098.00	36,655,543.00
投资性房地产		
固定资产	3,581,118.60	3,517,985.84
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	31,017,249.06	35,571,588.28
无形资产	939,998,659.10	941,095,008.78
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	434,254,992.04	434,254,992.04
长期待摊费用	1,292,710.67	1,373,895.82
递延所得税资产	49,406,443.93	44,239,106.85
其他非流动资产		345,539.82
非流动资产合计	1,498,626,977.51	1,498,009,874.72
资产总计	5,261,393,964.63	5,405,107,417.49
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	52,143,967.54	49,321,442.40
预收款项		
合同负债	285,880,049.59	321,268,264.53
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,929,660.95	8,064,648.61
应交税费	19,618,132.17	30,541,907.20
其他应付款	344,042,902.63	333,246,285.05
其中：应付利息		

应付股利	7,913,395.28	
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	11,106,028.61	10,398,094.99
其他流动负债	27,930,967.10	28,178,278.88
流动负债合计	747,651,708.59	781,018,921.66
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	20,424,924.09	26,715,425.65
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,525,000.00	14,227,760.00
递延收益		
递延所得税负债	18,438.46	16,223.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,968,362.55	40,959,409.64
负债合计	773,620,071.14	821,978,331.30
所有者权益：		
股本	417,326,994.00	417,326,994.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,415,120,548.07	1,390,801,963.72
减：库存股	940,173,288.69	940,173,288.69
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	247,335,586.24	247,335,586.24
一般风险准备		
未分配利润	3,346,896,573.58	3,465,381,224.05
归属于母公司所有者权益合计	4,486,506,413.20	4,580,672,479.32
少数股东权益	1,267,480.29	2,456,606.87
所有者权益合计	4,487,773,893.49	4,583,129,086.19
负债和所有者权益总计	5,261,393,964.63	5,405,107,417.49

法定代表人：张玉祥 主管会计工作负责人：沈佳茗 会计机构负责人：郑鼎霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	569,957,745.45	605,927,250.70

交易性金融资产	900,000,000.00	500,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	5,577,956.94	12,978,257.57
应收款项融资		
预付款项	25,031.01	26,897.01
其他应收款	426,937,318.00	106,372,789.20
其中：应收利息		
应收股利		
存货	101,252.16	482,261.62
其中：数据资源		
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	12,200,480.56	12,687,462.71
流动资产合计	1,914,799,784.12	1,238,474,918.81
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	4,309,165,471.27	4,285,364,088.05
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	36,842,098.00	36,655,543.00
投资性房地产		
固定资产	43,882.53	56,732.97
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,393,553.41	10,543,784.43
无形资产	311,389,354.03	311,390,503.75
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,895,960.35	10,062,367.06
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,681,730,319.59	4,654,073,019.26
资产总计	6,596,530,103.71	5,892,547,938.07
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	6,131,460.65	5,782,540.23
预收款项		
合同负债	28,775,434.72	42,118,439.00
应付职工薪酬		
应交税费	6,151,412.21	183,492.75
其他应付款	1,249,266,318.81	363,127,463.48
其中：应付利息		
应付股利	7,913,395.28	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,719,954.04	2,702,813.80
其他流动负债	9,655,068.77	2,527,106.34
流动负债合计	1,302,699,649.20	416,441,855.60
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	7,045,982.04	8,561,350.30
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,525,000.00	14,030,000.00
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	12,570,982.04	22,591,350.30
负债合计	1,315,270,631.24	439,033,205.90
所有者权益：		
股本	2,454,870,403.00	2,454,870,403.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,801,147,525.09	1,776,828,940.74
减：库存股	940,173,288.69	940,173,288.69
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	353,257,562.40	353,257,562.40
未分配利润	1,612,157,270.67	1,808,731,114.72
所有者权益合计	5,281,259,472.47	5,453,514,732.17
负债和所有者权益总计	6,596,530,103.71	5,892,547,938.07

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	1,556,902,264.91	1,312,487,171.90
其中：营业收入	1,556,902,264.91	1,312,487,171.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,447,061,463.54	1,219,758,105.65
其中：营业成本	1,313,789,725.12	1,111,125,765.37
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	2,116,031.12	3,031,874.71
销售费用	84,160,667.37	47,930,128.08
管理费用	57,301,424.60	57,730,961.75
研发费用	8,290,739.90	11,038,341.09
财务费用	-18,597,124.57	-11,098,965.35
其中：利息费用	1,165,092.57	2,482,008.22
利息收入	21,415,789.70	13,539,637.28
加：其他收益	667,082.86	2,077,245.19
投资收益（损失以“—”号填列）	5,803,127.71	9,361,472.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,022,508.18	-1,714,695.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-318,649.68	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-30,189,055.04	-31,436,437.41
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-974,193.19	-22,295,403.17
资产处置收益（损失以“—”号填列）	279,638.26	229,276.09
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	85,108,752.29	50,665,219.35
加：营业外收入	11,932,822.01	9,265,842.64
减：营业外支出	8,930,870.58	3,718,561.67
四、利润总额（亏损总额以“—”号	88,110,703.72	56,212,500.32

填列)		
减：所得税费用	12,114,848.53	3,027,853.07
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	75,995,855.19	53,184,647.25
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	75,995,855.19	53,184,647.25
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	77,904,981.77	53,701,276.17
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,909,126.58	-516,628.92
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	75,995,855.19	53,184,647.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	77,904,981.77	53,701,276.17
归属于少数股东的综合收益总额	-1,909,126.58	-516,628.92
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0325	0.0228
（二）稀释每股收益	0.0325	0.0228

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

法定代表人：张玉祥 主管会计工作负责人：沈佳茗 会计机构负责人：郑鼎霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	37,659,250.22	10,420,877.01
减：营业成本	1,450,988.99	481,820.26
税金及附加	14,550.58	17,004.41
销售费用	21,394,548.46	12,496,565.96
管理费用	11,512,111.23	16,868,056.15
研发费用		
财务费用	-13,948,802.07	9,709,074.38
其中：利息费用	8,445,308.77	19,125,205.02
利息收入	22,405,054.66	9,361,256.03
加：其他收益	56,920.29	166,123.74
投资收益（损失以“—”号填列）	4,880,172.84	6,960,139.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-903,325.37	-1,714,695.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	186,555.00	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-19,858,417.64	12,003,188.72
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-238.92
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,501,083.52	-10,022,430.62
加：营业外收入	4,470,693.74	1,417,421.02
减：营业外支出	6,756,144.00	85,947.52
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	215,633.26	-8,690,957.12
减：所得税费用	399,845.07	-1,434,758.01
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-184,211.81	-7,256,199.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-184,211.81	-7,256,199.11
（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	-184,211.81	-7,256,199.11
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,683,114,248.81	1,662,724,935.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	63,434,770.92	65,493,593.55
经营活动现金流入小计	1,746,549,019.73	1,728,218,529.09
购买商品、接受劳务支付的现金	1,910,041,032.28	1,740,830,943.50
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	68,110,001.51	77,825,931.82
支付的各项税费	34,920,186.47	41,794,586.67
支付其他与经营活动有关的现金	100,130,706.98	102,044,724.73
经营活动现金流出小计	2,113,201,927.24	1,962,496,186.72
经营活动产生的现金流量净额	-366,652,907.51	-234,277,657.63
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	1,158,000,000.00	2,453,339,595.42
取得投资收益收到的现金	6,825,635.86	11,463,420.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,012,790.04	649,785.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		10,382,943.59
投资活动现金流入小计	1,165,838,425.90	2,475,835,744.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,484,789.02	11,010,045.44
投资支付的现金	1,655,300,000.00	2,638,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,199,581.56
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,656,784,789.02	2,661,209,627.00
投资活动产生的现金流量净额	-490,946,363.12	-185,373,882.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	720,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	720,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	720,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	188,254,009.85	
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	7,157,615.33	16,384,000.41
筹资活动现金流出小计	195,411,625.18	16,384,000.41
筹资活动产生的现金流量净额	-194,691,625.18	-16,384,000.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,473,349.00	147,314.54
五、现金及现金等价物净增加额	-1,053,764,244.81	-435,888,225.75
加：期初现金及现金等价物余额	1,781,019,513.49	1,337,013,983.86
六、期末现金及现金等价物余额	727,255,268.68	901,125,758.11

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	37,237,548.29	74,618,553.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,090,597.27	39,845,102.58
经营活动现金流入小计	54,328,145.56	114,463,656.14
购买商品、接受劳务支付的现金	181,430.86	1,636,634.64
支付给职工以及为职工支付的现金	8,166,630.76	18,303,958.83
支付的各项税费	463,960.07	32,044.88
支付其他与经营活动有关的现金	41,402,314.39	30,993,456.11
经营活动现金流出小计	50,214,336.08	50,966,094.46
经营活动产生的现金流量净额	4,113,809.48	63,497,561.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	900,000,000.00	1,500,339,595.42

取得投资收益收到的现金	5,783,498.21	8,674,835.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,249.00	860.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	198,889,949.99	4,021,266.68
投资活动现金流入小计	1,104,675,697.20	1,513,036,557.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,073,566.44
投资支付的现金	1,302,080,000.00	1,838,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	538,100,000.00	
投资活动现金流出小计	1,840,180,000.00	1,848,573,566.44
投资活动产生的现金流量净额	-735,504,302.80	-335,537,009.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,083,500,000.00	1,564,300,000.00
筹资活动现金流入小计	2,083,500,000.00	1,564,300,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	188,254,009.85	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,208,127,633.87	677,521,328.32
筹资活动现金流出小计	1,396,381,643.72	677,521,328.32
筹资活动产生的现金流量净额	687,118,356.28	886,778,671.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,520.67	68,216.22
五、现金及现金等价物净增加额	-44,260,616.37	614,807,440.27
加：期初现金及现金等价物余额	90,172,250.70	9,362,336.82
六、期末现金及现金等价物余额	45,911,634.33	624,169,777.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	417,326,994.00				1,390,801,963.72	940,173,288.69			247,335,586.24		3,465,381,224.05		4,580,672,479.32	2,456,606.87	4,583,129,086.19
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

他															
二、本年期初余额	417,326,994.00				1,390,801,963.72	940,173,288.69				247,335,586.24		3,465,381,224.05	4,580,672,479.32	2,456,606.87	4,583,129,086.19
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					24,318,584.35							-118,484,650.47	-94,166,066.12	-1,189,126.58	-95,355,192.70
（一）综合收益总额												77,904,981.77	77,904,981.77	1,909,126.58	75,995,855.19
（二）所有者投入和减少资本					24,318,584.35								24,318,584.35	720,000.00	25,038,584.35
1. 所有者投入的普通股														720,000.00	720,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					24,318,584.35								24,318,584.35		24,318,584.35
4. 其他															
（三）利润分配												-196,389,632.24	-196,389,632.24		-196,389,632.24
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-196,389,632.24	-196,389,632.24		-196,389,632.24
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本															

(或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	417,3 26,99 4.00				1,415,1 20,548. 07	940, 173, 288. 69			247,3 35,58 6.24		3,346 ,896, 573.5 8		4,486 ,506, 413.2 0	1,2 67, 480 .29	4,48 7,77 3,89 3.49

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工 具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分 配利 润		其他		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	417,3 26,99 4.00				1,491,2 50,401. 29	1,12 2,60 6,87 2.60			241,8 65,50 9.10		3,357 ,877, 585.1 7		4,385 ,713, 616.9 6	3,3 99, 023 .08	4,38 9,11 2,64 0.04
加：会 计政策变更								135,4 10.63		1,218 ,695. 63		1,354 ,106. 26		1,35 4,10 6.26	
前 期差 错更 正															
其 他															
二、本年期 初余额	417,3 26,99 4.00				1,491,2 50,401. 29	1,12 2,60 6,87 2.60			242,0 00,91 9.73		3,359 ,096, 280.8 0		4,387 ,067, 723.2 2	3,3 99, 023 .08	4,39 0,46 6,74 6.30
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填					16,741, 260.25						53,70 1,276 .17		70,44 2,536 .42	- 516 ,62 8.9	69,9 25,9 07.5 0

列)													2	
(一) 综合收益总额										53,701,276.17		53,701,276.17	516,628.92	53,184,647.25
(二) 所有者投入和减少资本					16,741,260.25							16,741,260.25		16,741,260.25
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,741,260.25							16,741,260.25		16,741,260.25
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项														

储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	417,326,994.00				1,507,991,661.54	1,122,606,872.60		242,000,919.73		3,412,797,556.97		4,457,510,259.64	2,882,394.16	4,460,392,653.80

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,454,870,403.00				1,776,828,940.74	940,173,288.69			353,257,562.40	1,808,731,114.72		5,453,514,732.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,454,870,403.00				1,776,828,940.74	940,173,288.69			353,257,562.40	1,808,731,114.72		5,453,514,732.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					24,318,584.35					-196,573,844.05		-172,255,259.70
（一）综合收益总额										184,211.81		184,211.81
（二）所有者投入和减少资本					24,318,584.35							24,318,584.35
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额					24,318,584.35						24,318,584.35
4. 其他											
(三) 利润分配										-	-
1. 提取盈余公积										196,389,632.24	196,389,632.24
2. 对所有者(或股东)的分配										-	-
3. 其他										196,389,632.24	196,389,632.24
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,454,870,403.00				1,801,147,525.09	940,173,288.69		353,257,562.40	1,612,157,270.67		5,281,259,472.47

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其								

		股	债	他			收				
							益				
一、上年期末余额	2,454,870,403.00				1,877,277,378.31	1,122,606,872.60			264,178,615.36	1,007,020,591.42	4,480,740,115.49
加：会计政策变更									67,413.66	606,722.91	674,136.57
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,454,870,403.00				1,877,277,378.31	1,122,606,872.60			264,246,029.02	1,007,627,314.33	4,481,414,252.06
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					16,741,260.25					-7,256,199.11	9,485,061.14
（一）综合收益总额										-7,256,199.11	-7,256,199.11
（二）所有者投入和减少资本					16,741,260.25						16,741,260.25
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,741,260.25						16,741,260.25
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本											

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,454,870,403.00				1,894,018,638.56	1,122,606,872.60			264,246,029.02	1,000,371,115.22		4,490,899,313.20

三、公司基本情况

南极电商股份有限公司（以下简称“本公司”或“南极电商”），原名江苏新民纺织科技股份有限公司（以下简称“新民科技”），新民科技是经江苏省人民政府苏政复[2001]48号文批准，由吴江新民纺织有限公司整体变更设立的股份有限公司，由吴江新民实业投资有限公司（以下简称“新民实业”）、北京汇正财经顾问有限公司、苏州大学纺织技术开发中心及柳维特等 7 位自然人共同出资组建，注册资本为人民币 3,847 万元，于 2001 年 4 月 28 日在江苏省工商行政管理局办理变更登记。公司的经营地址江苏省苏州市吴江区盛泽镇敦煌路 388 号汇赢大厦 8F。

2006 年 4 月 15 日，经公司 2005 年度股东大会决议，本公司以未分配利润 4,000.88 万元按每 10 股送红股 10.4 股、以资本公积 230.82 万元按每 10 股转增 0.6 股的方式转增股本，共计增加股本 4,231.70 万元，注册资本变更为人民币 8,078.70 万元。

2007 年 3 月 28 日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发行字[2007]60 号文核准，本公司于 2007 年 4 月 6 日首次向社会公开发行人民币普通股 2,800 万股，每股面值 1.00 元。发行后注册资本变更为人民币 10,878.70 万元。2007 年 4 月 18 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“新民科技”，证券代码“002127”。

2008 年 5 月，根据公司二届十二次董事会审议并经 2007 年度股东大会通过的资本公积转增股本方案：以 2007 年末总股本 10,878.70 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，共转增股本 4,351.48 万股，转增后注册资本变更为人民币 15,230.18 万元。

2009 年 6 月，根据公司三届四次董事会审议并经 2008 年度股东大会通过的资本公积转增股本方案：以 2008 年末总股本 15,230.18 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股，共转增股本 3,046.036 万股，转增后注册资本变更为人民币 18,276.216 万元。

2010 年 5 月，根据公司三届十一次董事会审议并经 2009 年度股东大会通过的资本公积转增股本方案：以 2009 年末总股本 18,276.216 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 6 股，共转增股本 10,965.7296 万股，转增后注册资本变更为人民币 29,241.9456 万元。

2010 年 7 月，根据公司 2009 年第二次临时股东大会决议通过并经中国证监会证监许可[2010]674 号文《关于核准江苏新民纺织科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司以非公开发行股票的方式向 6 名特定投资者发行了 7,962.9629 万股人民币普通股（A 股），每股面值 1.00 元。本次非公开发行后注册资本变更为人民币 37,204.9085 万元。

2011 年 8 月，根据公司三届二十一次董事会审议并经 2010 年度股东大会通过的资本公积转增股本方案：以 2010 期末总股本 37,204.9085 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股，共转增股本 7,440.9817 万股，转增后注册资本变更为人民币 44,645.8902 万元。

2013 年 7 月，东方恒信资本控股集团有限公司（以下简称“东方恒信”）、吴江新民科技发展有限公司（以下简称“新民科发”）与新民实业及李克加签署《股权转让框架协议》，约定东方恒信协议受让新民实业及李克加所持有的新民科发股权并对新民科发增资 2 亿元，增资完成后，东方恒信持有新民科发 91.14% 股权；之后，新民科发以协议转让方式受让新民实业所持新民科技 100,386,041 股无限售流通股，转让前新民科发原持有新民科技 32,194,969 股无限售流通股。2013 年 8 月 13 日，上述股份转让过户收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，新民科发成为公司第一大股东，持有新民科技 132,581,010 股，占上市公司总股本 29.69%，随后，新民科发更名为东方新民控股有限公司（以下简称“东方新民”）。公司实际控制人变更为蒋学明，法人代表变更为杨斌。

根据本公司 2015 年度第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经过中国证券监督管理委员会《关于核准江苏新民纺织科技股份有限公司重大资产重组及向张玉祥等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2968 号）的核准，由本公司向张玉祥、朱雪莲、胡美珍、上海丰南投资中心（有限合伙）（以下简称“丰南投资”）、江苏高投成长价值股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“江苏高投”）发行人民币普通股 291,158,259 股（每股发行价格为人民币 8.05 元）购买南极电商（上海）有限公司 100% 股权，同时，由本公司向特定对象香溢融通（浙江）投资有限公司管理的香溢专项定增 1-

3 号私募基金发行人民币普通股 31,512,605 股（每股发行价格为人民币 9.52 元）募集配套资金，以上合计申请增加注册资本及股本人民币 322,670,864.00 元，变更后的注册资本及股本为人民币 769,129,766.00 元。公司实际控制人变更为张玉祥和朱雪莲，法人代表变更为张玉祥。

公司已于 2016 年 3 月 2 日完成工商变更登记手续并取得由江苏省苏州市工商行政管理局换发的《营业执照》，公司名称由“江苏新民纺织科技股份有限公司”变更为“南极电商股份有限公司”。

2016 年 5 月 9 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过 2015 年度利润分配预案：2015 年度以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。2016 年 5 月 20 日，权益分派方案实施完毕，分红前公司总股本为 769,129,766 股，分红后总股本增至 1,538,259,532 股。

根据本公司 2017 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准南极电商股份有限公司向刘睿等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1703 号）的核准，由本公司向刘睿、葛楠、虞晗青、张明、陈军以及北京静衡投资管理有限公司（以下简称“静衡投资”）购买北京时间互联网络科技有限公司（以下简称“时间互联”）100% 股权，其中以发行股份方式向刘睿、葛楠、虞晗青、张明、陈军合计支付交易对价的 60%（发行人民币普通股 69,191,795 股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 8.29 元），以现金方式向刘睿、葛楠、虞晗青、张明、陈军、静衡投资合计支付本次交易对价的 40.00%；并向特定对象张玉祥和南极电商第二期员工持股计划发行人民币普通股 29,128,942 股，每股面值为人民币 1 元（每股发行价为人民币 13.44 元），共计发行人民币普通股 98,320,737 股。其中：向刘睿发行股份 34,235,524 股，向葛楠发行股份 25,226,176 股，向虞晗青发行股份 3,603,739 股，向张明发行股份 2,882,991 股，向陈军发行股份 3,243,365 股，向张玉祥发行股份 23,809,523 股，向南极电商第二期员工持股计划发行股份 5,319,419 股以上合计申请增加注册资本人民币 98,320,737.00 元，变更后注册资本为人民币 1,636,580,269.00 元。

2018 年 5 月 15 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过了《公司 2017 年度利润分配方案》：以公司截止 2017 年 12 月 31 日总股本 1,636,580,269 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.62 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共转增股本 818,290,134 股，转增后注册资本变更为人民币 2,454,870,403.00 元。

公司注册地址：江苏省苏州市吴江区盛泽镇敦煌路 388 号汇赢大厦 8F；法定代表人：张玉祥。

公司主要经营活动为品牌授权综合服务业务及移动互联网营销业务，品牌授权综合服务业务是以电商渠道为主，基于品牌授权业务，整合供应链上、中、下游资源，向产业链内客户提供品牌综合服务；移动互联网营销业务是为广告主提供营销策略制定、创意策划与素材制作，媒体资源整合、数据分析、投放优化等一站式服务。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本会计期间为自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提的应收账款占各类应收账款账面余额的 0.5%以上，且金额大于 400 万以上
应收款项坏账准备收回或转回金额重要的	单项坏账准备收回或转回的金额占各类应收账款账面余额的 0.5%以上，且金额大于 400 万以上
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收账款账面余额的 0.5%以上，且金额大于 400 万以上
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 $\geq 5\%$

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、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），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，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。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并

日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差

额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、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）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具

处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司

按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 除保理业务以外产生的应收账款

应收账款组合 2 保理业务产生的应收账款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发

生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收票据

详见本财务报表附注重要会计政策及会计估计之金融工具之说明

13、应收账款

详见本财务报表附注重要会计政策及会计估计之金融工具之说明

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本财务报表附注重要会计政策及会计估计之金融工具之说明

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、发出商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

在领用时采用一次转销法。

16、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3） 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、16。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出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。

19、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

一、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

二、无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
店铺经营权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残

值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

一、研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、折旧摊销费用、租赁费用、其他费用等。

二、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

三、开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

22、合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，

根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的

公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本公司收入确认的具体方法如下：

业务主体	业务种类	业务概述	收入确认具体方法
南极电商	品牌综合服务业务	品牌综合服务业务，是公司通过自身品牌、供应链及数据资源为授权生产商提供品牌授权、供应链服务、商标管理、大数据营销等综合服务，并收取品牌综合服务费	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，属于在某一时段内履行履约义务，故公司品牌综合服务费收入在各产品约定的服务期内分摊确认收入
	经销商品牌授权业务	经销商品牌授权业务，是公司按电商平台各店铺的授权周期，向授权经销商提供品牌授权及电商服务，并收取经销商品牌授权费，经销商主要通过阿里、京东、拼多多、唯品会等电商平台将产品销售给消费者	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，属于在某一时段内履行履约义务，公司经销商品牌授权业务收入在按照授权服务约定的服务期内，分摊确认收入
	保理业务	保理业务，指子公司小袋融资租赁为客户向其购货方销售商品、提供劳务或其他原因产生的应收账款提供融资及相关的综合性金融服务	公司保理业务收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定
	货品销售业务	货品销售业务，是指子公司百家好向客户销售成衣，并收取货品销售款	公司货品销售业务按照客户取得相关商品控制权时点确认收入
时间互联（注）	移动互联网媒体投放平台营销	移动互联网媒体投放业务，指子公司时间互联受客户的委托在移动媒体投放平台采购移动互联网	完成了媒体投放且取得与客户确认的月度对账单，公司根据与客户确认后的投放排期表或月度结算单确认收入

		流量，投放客户 APP 产品等推广信息	
南极电商和时间互联	自媒体流量变现业务	自媒体流量变现业务，是公司根据签约或合作的网红自身特征属性进行广告推广、流量变现，目前该业务包括广告收入、线上渠道服务收入、流量变现收入等	根据公司与客户签订的广告合同或推广服务订单约定，广告或视频发布后，视为推广服务完成，公司按照广告或视频发布时点确认收入

注：时间互联包含其子公司亨利嘉业、新疆亨利、新疆霞多丽、新疆拉塔西、北京哈雅仕、北海霞多丽、北海拉塔西、北海奥维纳及香港亨利嘉业。

27、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

28、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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本公司提供贷款的，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本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：
 - A. 商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资

产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

30、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；

• 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

无

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称解释17号），自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

33、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、16.50%、20%、25%

教育费附加	应纳流转税额	1.50%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
文化事业建设费	提供广告服务的应缴费额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南极电商股份有限公司	25%
南极电商（上海）有限公司	15%
南极人（上海）电子商务有限公司	20%
上海小袋融资租赁有限公司	25%
上海一站通网络科技服务有限公司	15%
新疆居畅电子商务有限公司	25%
新疆南极人电子商务有限公司	25%
新疆卡鳄电子商务有限公司	25%
新疆御多城电子商务有限公司	—
新疆景上电子商务有限公司	—
新疆景兆电子商务有限公司	—
新疆景丘电子商务有限公司	—
北京时间互联网络科技有限公司	25%
北京亨利嘉业科技有限公司	15%
新疆霞多丽网络科技有限公司	—
新疆拉塔西网络科技有限公司	—
北京哈雅仕网络科技有限公司	25%
北京奥维纳网络科技有限公司	25%
北海霞多丽网络科技有限公司	9%
北海拉塔西网络科技有限公司	9%
北海奥维纳网络科技有限公司	3%
北海奥维纳文化传媒有限公司	3%
沈阳哈雅仕科技有限公司	5%
亨利嘉业有限公司	16.5%
奥维纳有限公司	16.5%
依新电子商务（上海）有限公司	20%
迈尔富（上海）数字科技有限公司	20%
福摩斯科技有限公司	16.5%
百家好（上海）时装有限公司	25%
满桥（上海）时装有限公司	20%
义乌首诺电子商务有限公司	25%
贝拉维拉（上海）服饰有限公司	20%
上海诺瓦服饰有限公司	20%

2、税收优惠

1、2021年11月18日，子公司上海南极电商取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业认定证书，证书编号为GR202131001845，有效期三年，按照有关规定，上海南极电商自2021年起至2023年享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税按15%税率计缴。2024年起至2026年认定申报已提交，预计年内可审核确认。

2、2023年12月20日，子公司北京亨利嘉业取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202311007181，有效期三年，按照有关规定，亨利嘉业自2023年起至2025年享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税按15%税率计缴。

3、2022年11月15日，子公司上海一站通取得上海市科技学术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业认定证书，证书编号为GR202231001904，有效期三年，根据有关规定，上海一站通自2022年起至2024年享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税按15%税率计缴。

4、根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号）和《新疆维吾尔自治区人民政府关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯经济开发区企业所得税优惠政策有关问题的通知》（新政发[2021]66号）文件规定，2010年1月1日至2030年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税第，六年至第十年免征企业所得税地方分享部分。子公司新疆景上、新疆御多城、新疆景兆、新疆景丘、新疆霞多丽及新疆拉塔西 2024 年度暂免征收企业所得税。

5、根据 2022 年 3 月 14 日财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司上海南极人、依新、迈尔富、满桥时装、贝拉维拉、上海诺瓦及沈阳哈雅仕 2024 年上半年度符合小微企业的税收优惠条件。

6、根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的规定，为贯彻落实党中央、国务院关于新时代推进西部大开发形成新格局有关精神，现将延续西部大开发企业所得税政策：对在经济区（包括南宁、北海、防城港、钦州、玉林和崇左 6 个设区市所辖行政区域）内新注册开办，经认定为高新技术企业或符合享受国家西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的企业，自其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年（即企业所得税税率为 9%（15%*（1-40%））），子公司北海霞多丽、北海拉塔西 2024 年度免征地方分享部分企业所得税。

7、对在经济区内新注册开办，经认定为高新技术企业或符合享受国家西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的企业，自其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年（即企业所得税税率为 9%（15%*（1-40%））），北海奥维纳网络，北海奥维纳文化符合小微按 5% 计算*（1-40%）=3%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,723.99	21,310.74
银行存款	1,229,590,347.48	2,281,987,503.23
其他货币资金	22,085,961.60	16,351,193.61
合计	1,251,728,033.07	2,298,360,007.58

其他说明

期末货币资金中受限的资金为 502,426,653.27 元，其中 500,000,000.00 元为定期存款，2,426,653.27 元资金受限主要原因是被司法冻结，22,046,111.12 元为计提定存存款的利息。除此之外，期末货币资金余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损	1,200,000,000.00	705,505,204.68

益的金融资产		
其中：		
银行理财	1,200,000,000.00	705,505,204.68
其中：		
合计	1,200,000,000.00	705,505,204.68

其他说明

(1) 期末交易性金融资产均为购买的银行理财产品。

(2) 交易性金融资产余额期末较期初增长 70.09%，主要原因是本期购买的未到期银行理财产品增加所致。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	25,000.00	
合计	25,000.00	

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	699,512,739.73	358,154,753.06
1 至 2 年	39,357,422.81	98,906,238.89
2 至 3 年	130,357,168.13	140,922,016.16
3 年以上	327,833,721.65	282,560,491.77
3 至 4 年	194,054,168.49	224,358,962.92
4 至 5 年	121,304,149.55	49,280,812.74
5 年以上	12,475,403.61	8,920,716.11
合计	1,197,061,052.32	880,543,499.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收	36,318,517.52	3.03%	36,318,517.52	100.00%		79,043,027.62	8.98%	67,350,425.83	85.21%	11,692,601.79

账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,160,742,534.80	96.97%	462,526,026.80	39.85%	698,216,508.00	801,500,472.26	91.02%	432,806,623.02	54.00%	368,693,849.24
其中：										
组合1：除融资租赁和保理业务以外产生的应收账款	768,544,452.96	64.20%	454,544,045.98	59.14%	314,000,406.98	671,287,785.58	76.24%	431,504,496.15	64.28%	239,783,289.43
组合2：保理业务产生的应收账款	392,198,081.84	32.77%	7,981,980.82	2.04%	384,216,101.02	130,212,686.68	14.79%	1,302,126.87	1.00%	128,910,559.81
合计	1,197,061,052.32	100.00%	498,844,544.32	41.67%	698,216,508.00	880,543,499.88	100.00%	500,157,048.85	56.80%	380,386,451.03

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
常熟纳***有限公司	8,911,400.00	8,911,400.00	8,911,400.00	8,911,400.00	100.00%	预计损失
东台舒***有限公司	13,005,000.00	13,005,000.00	13,005,000.00	13,005,000.00	100.00%	预计损失
广州唯***有限公司	22,000,000.14	11,010,000.14				
北京千***有限公司	8,197,171.85	7,837,171.85	7,337,171.85	7,337,171.85	100.00%	被执行人，预计无法收回
广州龙***有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00				
海南达***有限公司	4,400,045.45	4,400,045.45				
其他公司	17,529,410.18	17,186,808.39	7,064,945.67	7,064,945.67	100.00%	预计损失
合计	79,043,027.62	67,350,425.83	36,318,517.52	36,318,517.52		

按组合计提坏账准备类别名称：1、按账龄分析法计提坏账准备的除融资租赁业务和保理业务以外产生的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	321,314,657.89	17,069,389.44	5.31%
1-2年	22,225,860.84	14,931,333.31	67.18%

2-3 年	124,273,282.84	121,812,671.84	98.02%
3 年以上	300,730,651.39	300,730,651.39	100.00%
合计	768,544,452.96	454,544,045.98	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：2、按账龄分析法计提坏账准备的保理业务产生的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	378,198,081.84	3,781,980.82	1.00%
1-2 年	14,000,000.00	4,200,000.00	30.00%
2-3 年			
3 年以上			
合计	392,198,081.84	7,981,980.82	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	500,157,048.85	23,444,099.20	1,034,691.66	25,791,295.39	0.00	498,844,544.32
合计	500,157,048.85	23,444,099.20	1,034,691.66	25,791,295.39	0.00	498,844,544.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	25,791,295.39

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
广州唯***有限公司	业务投放	11,010,000.14	无法收回	总经理会议	否
广州龙***有限公司	业务投放	5,000,000.00	无法收回	总经理会议	否
海南达***有限公司	业务投放	4,400,045.45	无法收回	总经理会议	否
其他公司	业务投放/综合服务	5,381,249.80	无法收回	总经理会议	否
合计		25,791,295.39			

应收账款核销说明:

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
淘***有限公司	174,546,940.26		174,546,940.26	14.58%	8,727,347.01
苏州东***有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00	6.68%	800,000.00
吴江雅***有限公司	79,674,995.52		79,674,995.52	6.66%	796,749.96
苏州恒***有限公司	70,000,000.00		70,000,000.00	5.85%	700,000.00
苏州华***有限公司	70,000,000.00		70,000,000.00	5.85%	700,000.00
合计	474,221,935.78		474,221,935.78	39.62%	11,724,096.97

5、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,676,680.78	31,466,659.78
合计	27,676,680.78	31,466,659.78

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务保证金及押金	44,980,458.32	42,968,566.50
其他	935,404.95	1,312,319.93
合计	45,915,863.27	44,280,886.43

2) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	25,287,506.85	18,583,588.35
1 至 2 年	3,388,027.40	6,813,326.91
2 至 3 年	10,966,934.43	11,876,988.44
3 年以上	6,273,394.59	7,006,982.73
3 至 4 年	970,494.97	1,415,276.63
4 至 5 年	1,152,561.77	5,591,043.10
5 年以上	4,150,337.85	663.00
合计	45,915,863.27	44,280,886.43

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	10,145,645.86	22.10%	10,145,645.86	100.00%	0.00	963,078.73	2.00%	963,078.73	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	35,770,217.41	77.90%	8,093,536.63	22.63%	27,676,680.78	43,317,807.70	98.00%	11,851,147.92	27.36%	31,466,659.78
其中：										
合计	45,915,863.27	100.00%	18,239,182.49	39.72%	27,676,680.78	44,280,886.43	100.00%	12,814,226.65	28.94%	31,466,659.78

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
迈***股份有限公司	620,000.00	620,000.00	0.00	0.00	0.00%	
新疆融***有限公司	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00%	
西***有限公司	0.00	0.00	10,043,872.86	10,043,872.86	100.00%	已被申请破产重整
其他客户	143,078.73	143,078.73	101,773.00	101,773.00	100.00%	预计无法收回
合计	963,078.73	963,078.73	10,145,645.86	10,145,645.86		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	25,287,506.85	1,264,375.36	5.00%
1 至 2 年	3,307,439.11	330,743.92	10.00%
2 至 3 年	966,934.43	290,080.33	30.00%
3 年以上	6,208,337.02	6,208,337.02	100.00%

合计	35,770,217.41	8,093,536.63	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	11,851,147.92		963,078.73	12,814,226.65
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-10,043,872.86		10,043,872.86	
本期计提	6,286,261.57			6,286,261.57
本期转回			41,305.73	41,305.73
本期核销			820,000.00	820,000.00
2024 年 6 月 30 日余额	8,093,536.63		10,145,645.86	18,239,182.49

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	12,814,226.65	6,286,261.57	41,305.73	820,000.00	0.00	18,239,182.49
合计	12,814,226.65	6,286,261.57	41,305.73	820,000.00	0.00	18,239,182.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无				

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

实际核销的其他应收款	820,000.00
------------	------------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西***有限公司	保证金	10,043,872.86	2-3 年	21.87%	10,043,872.86
深圳市腾***有限公司	保证金	9,101,000.00	1 年以内	19.82%	455,050.00
广州虎***有限公司	押金	5,000,000.00	1 年以内	10.89%	250,000.00
上海九***有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	6.53%	150,000.00
上海高***有限公司	保证金	2,622,891.75	3 年以上	5.71%	2,622,891.75
合计		29,767,764.61		64.83%	13,521,814.61

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	403,589,383.44	99.85%	372,230,299.34	99.93%
1 至 2 年	432,020.63	0.11%	252,764.02	0.07%
2 至 3 年	182,164.40	0.04%	56.78	0.00%
3 年以上	18.94	0.00%	0.11	0.00%
合计	404,203,587.41		372,483,120.25	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	占合计数的比例 (%)
广东欢***有限公司	131,808,977.74	31.64
广州小***有限公司	79,045,026.63	19.56
华***有限公司	61,966,253.28	15.33
广东天***有限公司	56,412,883.22	13.96
江苏鹿***有限公司	10,600,000.00	2.62
合计	335,903,073.59	83.10

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	2,480,881.09		2,480,881.09	3,036,241.47		3,036,241.47
库存商品	100,988,432.20	34,019,461.72	66,968,970.48	115,850,498.17	95,774,959.57	20,075,538.60
发出商品	23,623,135.08	18,375,700.76	5,247,434.32	20,096,124.93	17,401,507.57	2,694,617.36
委托加工物资	4,718,116.05		4,718,116.05	7,798,010.89		7,798,010.89
合计	131,810,564.42	52,395,162.48	79,415,401.94	146,780,875.46	113,176,467.14	33,604,408.32

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	95,774,959.57			61,755,497.85		34,019,461.72
发出商品	17,401,507.57	974,193.19				18,375,700.76
合计	113,176,467.14	974,193.19		61,755,497.85		52,395,162.48

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未使用的退货	32,330,228.80	23,155,957.25

预缴企业所得税	2,842,993.32	586,503.94
待抵扣增值税进项税	60,999,251.02	60,917,124.99
待摊费用	5,329,302.78	632,104.95
合计	101,501,775.92	85,291,691.13

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
上海莎丽服饰有限公司	6,996,192.40	6,993,857.93										6,996,192.40	6,993,857.93
小计	6,996,192.40	6,993,857.93										6,996,192.40	6,993,857.93
二、联营企业													
上海极谛化妆品有限公司	953,879.82		800,000.00		-903,325.37							850,554.45	
深圳盛影文化传媒有限公司			1,500,000.00		-119,182.81							1,380,817.19	
小计	953,879.82		2,300,000.00		-1,022,508.18							2,231,371.64	
合计	7,950,072.22	6,993,857.93	2,300,000.00		-1,022,508.18							9,227,564.04	6,993,857.93

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:基金投资	37,500,000.00	37,500,000.00
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:公允价值变动	-657,902.00	-844,457.00
合计	36,842,098.00	36,655,543.00

其他说明:

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,581,118.60	3,517,985.84
合计	3,581,118.60	3,517,985.84

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	19,802.44	8,811,676.91	1,280,543.65	5,466,092.17	15,578,115.17
2. 本期增加金额		1,040,056.78	53,130.46	174,311.22	1,267,498.46
(1) 购置		1,040,056.78	53,130.46	174,311.22	1,267,498.46
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,148,558.88	17,673.59	252,680.71	2,418,913.18
(1) 处置或报废		2,148,558.88	17,673.59	252,680.71	2,418,913.18
4. 期末余额	19,802.44	7,703,174.81	1,316,000.52	5,387,722.68	14,426,700.45
二、累计折旧					
1. 期初余额	17,871.33	6,567,704.52	637,338.17	4,837,215.31	12,060,129.33
2. 本期增加金额	470.28	342,497.72	105,326.91	105,976.58	554,271.49
(1) 计提	470.28	342,497.72	105,326.91	105,976.58	554,271.49

3. 本期减少金额		1,564,867.10	16,789.91	187,161.96	1,768,818.97
(1) 处置或报废		1,564,867.10	16,789.91	187,161.96	1,768,818.97
4. 期末余额	18,341.61	5,345,335.14	725,875.17	4,756,029.93	10,845,581.85
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	1,460.83	2,357,839.67	590,125.35	631,692.75	3,581,118.60
2. 期初账面价值	1,931.11	2,243,972.39	643,205.48	628,876.86	3,517,985.84

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	61,718,438.67	61,718,438.67
2. 本期增加金额	420,275.50	420,275.50
本期新增租赁	420,275.50	420,275.50
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	62,138,714.17	62,138,714.17
二、累计折旧		
1. 期初余额	26,146,850.39	26,146,850.39
2. 本期增加金额	4,974,614.72	4,974,614.72
(1) 计提	4,974,614.72	4,974,614.72
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	31,121,465.11	31,121,465.11
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	31,017,249.06	31,017,249.06
2. 期初账面价值	35,571,588.28	35,571,588.28

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	店铺经营权	著作权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	114,971.32			2,550,395.81	914,210,479.59	27,618,489.29	5,496,400.00	949,990,736.01
2. 本期增加金额				407,079.64				407,079.64
(1) 购置				407,079.64				407,079.64
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	114,971.32			2,957,475.45	914,210,479.59	27,618,489.29	5,496,400.00	950,397,815.65
二、累计摊销								
1. 期初余额	52,060.01			2,196,496.83		1,150,770.39	5,496,400.00	8,895,727.23
2. 本期增加金额	1,149.72			121,355.14		1,380,924.46		1,503,429.32

额								
1) 计提	1,149.72			121,355.14		1,380,924.46		1,503,429.32
3. 本期减少金额								
1) 处置								
4. 期末余额	53,209.73			2,317,851.97		2,531,694.85	5,496,400.00	10,399,156.55
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
1) 计提								
3. 本期减少金额								
1) 处置								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	61,761.59			639,623.48	914,210.479.59	25,086,794.44		939,998,659.10
2. 期初账面价值	62,911.31			353,898.98	914,210.479.59	26,467,718.90		941,095,008.78

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并		处置		

的事项		形成的			
收购 CARTELO CROCODILE PTE LTD	109,969,096.91				109,969,096.91
收购北京时间互联网络科技有限公司	779,800,912.91				779,800,912.91
合计	889,770,009.82				889,770,009.82

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购北京时间互联网络科技有限公司	455,515,017.78					455,515,017.78
合计	455,515,017.78					455,515,017.78

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
CARTELO CROCODILE PTE LTD	该商誉对应资产组为 2016 年 6 月 14 日前购置相应 CCPL 拥有“CARTELO”品牌及相关商标，包含 CARTELO 及鳄鱼图、卡帝乐、卡帝乐鳄鱼、卡帝乐及图商标等	不适用	是
北京时间互联网络科技有限公司	并购后时间互联业务、技术及人员仍然相对独立，且独立产生现金流入，因此公司将该商誉分配至时间互联资产组	时间互联业务	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
无			

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,144,598.12	706,885.99	748,762.98		1,102,721.13
其他摊销	229,297.70		39,308.16		189,989.54
合计	1,373,895.82	706,885.99	788,071.14		1,292,710.67

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,872,544.62	730,881.69	4,872,544.62	730,881.69
可抵扣亏损	1,622,348.33	405,587.08	248,080.82	37,212.12
信用减值准备	244,882,456.30	38,889,705.55	240,310,681.76	36,730,171.66
股份支付	21,030,822.60	3,983,849.56	3,173,848.74	617,205.93
收入会计与税法的差异	380,693.96	57,104.09	182,933.96	27,440.09
公允价值变动收益	657,902.00	164,475.50	844,457.00	211,114.25
租赁负债	31,530,952.70	6,148,943.11	37,113,520.64	7,283,344.15
预提费用	16,194,943.67	3,672,692.62	9,988,040.89	2,008,286.42
预计负债	5,525,000.00	1,381,250.00	14,227,760.00	3,537,164.00
合计	326,697,664.18	55,434,489.20	310,961,868.43	51,182,820.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	30,993,726.30	6,046,483.73	35,364,922.30	6,959,937.45
合计	30,993,726.30	6,046,483.73	35,364,922.30	6,959,937.45

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	6,028,045.27	49,406,443.93	6,943,713.46	44,239,106.85
递延所得税负债	6,028,045.27	18,438.46	6,943,713.46	16,223.99

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,135,228,163.82	1,136,944,365.57
信用减值准备	272,201,270.51	272,660,593.74
资产减值准备	47,522,617.86	108,303,922.52
股份支付	7,429,938.24	968,327.75
交易性金融资产公允价值变动损益		505,204.68
合计	1,462,381,990.43	1,519,382,414.26

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	530,714,249.21	530,714,249.21	
2025 年	207,862,326.68	207,862,326.68	
2026 年	73,847,175.35	73,847,175.35	
2027 年	187,528,983.00	187,147,553.66	
2028 年	122,916,919.61	137,373,060.67	
2029 年	12,358,509.97		
合计	1,135,228,163.82	1,136,944,365.57	

其他说明

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	0.00		0.00	345,539.82		345,539.82
合计				345,539.82		345,539.82

其他说明：

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	500,000,000.00	500,000,000.00	使用受限	定期存款	500,000,000.00	500,000,000.00	使用受限	定期存款
货币资金	2,426,653.27	2,426,653.27	冻结	诉讼冻结	3,585,494.09	3,585,494.09	冻结	诉讼冻结
货币资金	22,046,111.12	22,046,111.12	使用受限	定期存款 应收利息	13,755,000.00	13,755,000.00	使用受限	定期存款 应收利息
合计	524,472,764.39	524,472,764.39			517,340,494.09	517,340,494.09		

其他说明：

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	23,636,975.95	18,774,577.12
应付服务费	27,106,601.08	25,390,324.82
其他	1,400,390.51	5,156,540.46
合计	52,143,967.54	49,321,442.40

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明：

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	7,913,395.28	
其他应付款	336,129,507.35	333,246,285.05
合计	344,042,902.63	333,246,285.05

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,913,395.28	
合计	7,913,395.28	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
业务保证金	149,156,362.00	150,572,035.83
限制性股票回购义务款	178,051,393.80	178,051,393.80
往来款（代收代付）	7,923,646.07	3,661,941.83
其他	998,105.48	960,913.59
合计	336,129,507.35	333,246,285.05

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

其他说明

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收品牌服务费	116,882,624.65	179,602,817.17
预收货款	138,598,778.44	120,304,885.91
预收授权费	29,836,671.04	20,846,275.70
预收保理款	561,975.46	514,285.75
合计	285,880,049.59	321,268,264.53

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,689,038.03	53,657,587.43	55,405,750.85	5,940,874.61
二、离职后福利-设定提存计划	375,610.58	6,226,974.42	6,167,845.69	434,739.31
三、辞退福利		4,003,135.78	3,449,088.75	554,047.03
合计	8,064,648.61	63,887,697.63	65,022,685.29	6,929,660.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,461,267.55	47,036,033.85	48,819,967.00	5,677,334.40
2、职工福利费		707,542.21	707,542.21	
3、社会保险费	227,770.48	3,640,720.05	3,604,950.32	263,540.21
其中：医疗保险费	223,089.94	3,551,935.23	3,516,880.67	258,144.50
工伤保险费	4,680.54	80,403.88	79,688.71	5,395.71

生育保险费		8,380.94	8,380.94	
4、住房公积金		2,273,291.32	2,273,291.32	
合计	7,689,038.03	53,657,587.43	55,405,750.85	5,940,874.61

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	364,228.32	6,032,257.94	5,974,930.44	421,555.82
2、失业保险费	11,382.26	194,716.48	192,915.25	13,183.49
合计	375,610.58	6,226,974.42	6,167,845.69	434,739.31

其他说明

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,291,550.92	5,876,855.37
消费税		0.00
企业所得税	16,018,544.68	20,191,242.50
个人所得税	465,253.95	3,101,896.19
城市维护建设税	171,271.34	272,067.39
教育费附加	100,343.00	161,790.82
地方教育费附加	66,895.33	107,860.55
其他	504,272.95	830,194.38
合计	19,618,132.17	30,541,907.20

其他说明

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	11,106,028.61	10,398,094.99
合计	11,106,028.61	10,398,094.99

其他说明：

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税	16,967,915.12	19,453,445.02
递延收益-返货	2,854,124.40	8,544,448.97
预提服务费	8,108,927.58	180,384.89
合计	27,930,967.10	28,178,278.88

其他说明：

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租租赁	32,935,309.84	40,195,300.63
减：未确认融资费用	-1,404,357.14	-3,081,779.99
减：一年内到期的租赁负债	-11,106,028.61	-10,398,094.99
合计	20,424,924.09	26,715,425.65

其他说明：

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	417,326,994.00						417,326,994.00

其他说明：

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,386,659,787.23			1,386,659,787.23
其他资本公积	4,142,176.49	24,318,584.35		28,460,760.84
合计	1,390,801,963.72	24,318,584.35		1,415,120,548.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积变动：

资本公积其他资本公积本期增加是 2023 年第四期员工持股计划确认的股份支付的费用，本期确认股份支付费用 24,318,584.35 元。第四期员工持股计划具体情况详见十五、股份支付。

29、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	940,173,288.69			940,173,288.69
合计	940,173,288.69			940,173,288.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	247,335,586.24			247,335,586.24

合计	247,335,586.24		247,335,586.24
----	----------------	--	----------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,465,381,224.05	3,357,877,585.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,218,695.63
调整后期初未分配利润	3,465,381,224.05	3,359,096,280.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,904,981.77	53,701,276.17
应付普通股股利	-196,389,632.24	
期末未分配利润	3,346,896,573.58	3,412,797,556.97

调整期初未分配利润明细：

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

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,555,660,708.15	1,313,789,725.12	1,310,231,322.75	1,108,978,305.37
其他业务	1,241,556.76	0.00	2,255,849.15	2,147,460.00
合计	1,556,902,264.91	1,313,789,725.12	1,312,487,171.90	1,111,125,765.37

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 108,651,175.78 元，其中，107,019,884.27 元预计将于 2024 年下半年度确认收入，1,631,291.51 元预计将于 2025 年度确认收入。

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		0.00
城市维护建设税	282,157.87	372,181.91
教育费附加	271,130.76	340,058.98
房产税	83.18	83.18
土地使用税	263.50	263.50

车船使用税	800.00	
印花税	857,133.34	841,677.45
文化事业建设费	704,462.47	1,473,221.73
其他		4,387.96
合计	2,116,031.12	3,031,874.71

其他说明：

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,387,355.58	24,878,851.37
专业服务费	14,512,525.08	10,879,721.68
股权激励	9,238,291.97	11,881,149.84
租赁费	3,950,755.53	4,137,780.18
办公费	2,585,187.28	3,498,871.78
会议差旅费	2,077,141.59	759,087.29
业务招待费	714,702.21	583,865.02
资产折旧、摊销	541,490.94	767,966.39
其他	293,974.42	343,668.20
合计	57,301,424.60	57,730,961.75

其他说明

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,239,909.41	37,996,906.08
推广服务费	30,048,879.15	1,446,983.11
股权激励	14,545,153.39	2,865,380.03
会议差旅费	2,299,336.66	1,851,398.49
业务招待费	960,792.61	830,448.47
办公费	735,417.80	998,186.88
租赁费	643,389.14	646,592.92
其他	687,789.21	1,294,232.10
合计	84,160,667.37	47,930,128.08

其他说明：

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,566,473.19	7,588,530.93
租赁费	1,126,796.82	1,732,158.06
股权激励	535,138.99	1,576,198.88
折旧、摊销	14,150.92	33,112.92
办公费	22,040.48	87,147.67
其他	26,139.50	21,192.63
合计	8,290,739.90	11,038,341.09

其他说明

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,165,092.57	2,482,008.22
减：利息收入	-21,415,789.70	13,539,637.28
利息净支出	-20,250,697.13	-11,057,629.06
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑损益	-1,473,349.00	147,314.54
汇兑净损失	1,473,349.00	-147,314.54
银行手续费	176,084.76	105,978.25
其他	4,138.80	
合计	-18,597,124.57	-11,098,965.35

其他说明

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	41,235.20	569,080.79
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）		
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）		
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	41,235.20	569,080.79
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	625,847.66	1,508,164.40
其中：进项税加计抵扣	463,061.19	1,218,755.23
三代手续费返还	162,786.47	287,909.17
社保补贴		1,500.00
合计	667,082.86	2,077,245.19

39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-505,204.68	
其他非流动金融资产	186,555.00	
合计	-318,649.68	

其他说明：

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,022,508.15	-1,714,695.04
处置其他债权投资取得的投资收益		-387,253.30
银行理财产品投资收益	6,825,635.86	11,463,420.74
合计	5,803,127.71	9,361,472.40

其他说明

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-23,944,099.20	-33,991,738.51
其他应收款坏账损失	-6,244,955.84	2,555,301.10
合计	-30,189,055.04	-31,436,437.41

其他说明

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-974,193.19	-22,295,403.17
合计	-974,193.19	-22,295,403.17

其他说明：

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	279,638.26	229,276.09
其中：固定资产处置利得	279,638.26	229,276.09

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,558,300.00	6,128,000.00	4,558,300.00
罚款收入	6,304,983.25	2,937,121.18	6,304,983.25
其他	1,069,538.76	200,721.46	1,069,538.76
合计	11,932,822.01	9,265,842.64	11,932,822.01

其他说明：

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿损失	7,047,866.87	1,404,059.57	7,047,866.87
其他	1,883,003.71	2,314,502.10	1,883,003.71
合计	8,930,870.58	3,718,561.67	8,930,870.58

其他说明：

营业外支出本期发生额较上期增加 161.06%，主要原因是本期赔偿违约损失增加所致。

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,279,971.13	12,478,851.65
递延所得税费用	-5,165,122.60	-9,450,998.58
合计	12,114,848.53	3,027,853.07

47、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	26,013,764.01	39,829,189.68
银行利息	13,124,678.59	5,937,295.23
政府补助	4,770,432.71	6,986,489.96
罚款收入	4,538,983.25	2,096,578.78
收到受限资金	4,019,034.50	496,761.09
汇算清缴退税	707,677.80	1,532,365.62
其他	10,260,200.06	8,614,913.19
合计	63,434,770.92	65,493,593.55

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	33,591,974.57	49,358,707.88
服务费	19,359,140.42	18,517,416.11
赔偿款	15,414,060.83	
推广费	9,308,278.86	16,108,564.63
仓储物流费	5,470,895.86	4,090,744.74
办公费	4,560,359.87	4,960,003.87
会议差旅费	4,450,278.84	2,615,999.94
受限资金	2,860,193.68	1,000,000.00
劳务费	1,076,200.14	972,152.14
租赁费	749,718.80	318,759.78
其他	3,289,605.11	4,102,375.64
合计	100,130,706.98	102,044,724.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		10,360,119.85
其他		22,823.74
合计		10,382,943.59

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收回	1,158,000,000.00	1,693,000,000.00
大额定期存款收回	0.00	760,000,000.00
广州市喜恩恩文化传播有限责任公司股权转让款收回	0.00	339,595.42
合计	1,158,000,000.00	2,453,339,595.42

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	1,653,000,000.00	2,113,000,000.00
购买大额定期存款	0.00	500,000,000.00
收购义乌首诺电子商务有限公司 100%	0.00	25,000,000.00
联营企业上海极谛化妆品有限公司投资	800,000.00	0.00
联营企业深圳盛影文化传媒有限公司投资	1,500,000.00	0.00
合计	1,655,300,000.00	2,638,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债租赁付款额	7,157,615.33	10,589,013.81
其他		5,794,986.60
合计	7,157,615.33	16,384,000.41

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	10,398,094.99		1,178,675.11	6,631,801.31	129,441.74	11,106,028.61
租赁负债	26,715,425.65					20,424,924.09
合计	37,113,520.64	0.00	1,178,675.11	6,631,801.31	129,441.74	31,530,952.70

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	75,995,855.19	53,184,647.25
加：资产减值准备	974,193.19	22,295,403.17
信用减值准备	30,189,055.04	31,436,437.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	554,271.49	842,178.08
使用权资产折旧	4,974,614.72	8,765,941.62
无形资产摊销	1,503,429.32	72,092.28
长期待摊费用摊销	788,071.14	674,900.16
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）	-279,638.26	-229,276.09
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）	318,649.68	
财务费用（收益以“－”号填列）	-8,291,111.12	-5,120,333.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,803,127.71	-9,361,472.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,167,337.08	-8,025,864.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,214.47	-1,425,133.71

存货的减少（增加以“－”号填列）	-46,785,186.81	17,254,058.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-389,635,552.68	-281,431,410.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-50,309,892.44	-79,951,085.80
其他	24,318,584.35	16,741,260.25
经营活动产生的现金流量净额	-366,652,907.51	-234,277,657.63
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	727,255,268.68	901,125,758.11
减：现金的期初余额	1,781,019,513.49	1,337,013,983.86
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	-1,053,764,244.81	-435,888,225.75

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	727,255,268.68	1,781,019,513.49
其中：库存现金	51,723.99	21,310.74
可随时用于支付的银行存款	727,163,694.21	1,778,402,009.14
可随时用于支付的其他货币资金	39,850.48	2,596,193.61
三、期末现金及现金等价物余额	727,255,268.68	1,781,019,513.49

（3） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
无			

（4） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
大额定期存款	500,000,000.00	500,000,000.00	资金使用受限超过3个月
冻结资金	2,426,653.27	3,585,494.09	资金使用受限超过3个月
定期存款应收利息	22,046,111.12	13,755,000.00	资金使用受限超过3个月
合计	524,472,764.39	517,340,494.09	

其他说明：

49、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			79,232,550.11
其中：美元	11,117,053.72	7.1268	79,229,018.44
欧元			
港币	3,869.56	0.91268	3,531.67
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币
NANJI INTERNATIONAL CO.,LTD.	英属维京群岛（BVI）	人民币
CARTELO CROCODILE PTE LTD	Samoa	人民币
TOTAL CLASSIC INVESTMENTS LIMITED	英属维京群岛（BVI）	人民币
UNIVERSAL NEW LIMITED	Samoa	人民币
福摩斯科技有限公司	香港	人民币

51、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项 目	2024 年半年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	561,231.00
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	188,487.80
租赁负债的利息费用	628,957.87
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—
与租赁相关的总现金流出	7,907,334.13

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,566,473.19	7,588,530.93
租赁费	1,126,796.82	1,732,158.06
股权激励费用	535,138.99	1,576,198.88
折旧、摊销	14,150.92	33,112.92
办公费	22,040.48	87,147.67
其他	26,139.50	21,192.63
合计	8,290,739.90	11,038,341.09

其中：费用化研发支出	8,290,739.90	11,038,341.09
------------	--------------	---------------

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
沈阳哈雅仕科技有限公司	2024年05月07日	0.00	100.00%	购买	2024年05月07日	详见说明	0.00	0.00	0.00

其他说明：

沈阳哈雅仕科技有限公司购买日确定

1、参与合并的各方已办理产权交接手续；2024年3月5日，沈阳哈雅仕已办理了相关工商变更手续。

2、2024年5月7日，转让方按照股权协议约定的交割清单内容交接给本公司，取得了沈阳哈雅仕营业执照、公章及财务章、各银行网银密码等，本公司实际于2024年5月7日控制了沈阳哈雅仕的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

综上，南极电商对沈阳哈雅仕的购买日确定为2024年5月7日。因此，本期公司新增对沈阳哈雅仕合并报表，合并日期为2024年5月-6月。

(2) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 新设子公司：

①HENRIJAYER PTE. LTD.系于2024年1月23日由本公司新设的控股子公司，注册资本1,000美金，本公司持股比例100.00%，截止2024年6月30日，本公司尚未出资。

(2) 清算子公司：

①浙江奥维纳文化传媒有限公司于2024年5月完成清算注销，并办理工商注销手续。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
南极电商（上海）有限公司	780,195,690.00	上海	上海	主营从事品牌综合服务业务和经销商品牌授权业务	100.00%		设立
极文武（上海）文化有限公司	3,000,000.00	上海	上海	尚未经营	55.00%		设立
南极人（上海）电子商务有限公司	1,000,000.00	上海	上海	主营从事货品销售业务		100.00%	设立
上海一站通网络科技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	主营从事品牌综合服务业务		100.00%	设立
上海小袋融资租赁有限公司	1,000,000,000.00	上海	上海	主营从事保理业务		75.00%	设立
NANJI INTERNATIONAL CO., LTD.	10,000.00 ⁰⁰¹	上海	英属维京群岛（BVI）	品牌授权		100.00%	设立
CARTELO CROCODILE PTE LTD	1,000,000.00 ⁰⁰²	上海	Samoa	品牌授权		100.00%	收购
TOTAL CLASSIC INVESTMENTS LIMITED	10,000.00 ⁰⁰³	上海	英属维京群岛（BVI）	品牌授权		100.00%	设立
UNIVERSAL NEW LIMITED	5,300,000.00 ⁰⁰⁴	上海	Samoa	品牌授权		100.00%	收购
新疆居畅电子商务有限公司	10,000,000.00	霍尔果斯市	霍尔果斯市	主营从事品牌综合服务业务	100.00%		设立
新疆南极人电子商务有限公司	10,000,000.00	霍尔果斯市	霍尔果斯市	主营从事品牌综合服务业务	100.00%		设立
新疆卡鳄电子商务有限公司	10,000,000.00	霍尔果斯市	霍尔果斯市	主营从事品牌综合服务业务	100.00%		设立
新疆景上电子商务有限公司	10,000,000.00	霍尔果斯市	霍尔果斯市	主营从事品牌综合服务业务	100.00%		设立
新疆御多城电子商务有限公司	10,000,000.00	霍尔果斯市	霍尔果斯市	主营从事品牌综合服务业务	100.00%		设立
新疆景兆电子商务有限公司	10,000,000.00	霍尔果斯市	霍尔果斯市	主营从事品牌综合服务业务	100.00%		设立
新疆景丘电子商务有限公司	10,000,000.00	霍尔果斯市	霍尔果斯市	主营从事品牌综合服务业务	100.00%		设立
上海莫失科技有限责任公司	10,000,000.00	上海	上海	主营从事货品销售业务	100.00%		设立
深圳前海福摩斯科技有限责	80,000,000.00	广州	深圳	跨境投资	100.00%		设立

任公司							
上海南恒网络科技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	尚未开展经营	80.00%		设立
依新电子商务（上海）有限公司	1,000,000.00	上海	上海	主营从事品牌综合服务业务	60.00%		设立
迈尔富（上海）数字科技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	主营从事货品销售业务		100.00%	收购
福摩斯科技有限公司	10,000.00 ⁰⁰⁵	广州	香港	跨境电商		100.00%	设立
北京时间互联网络科技有限公司	5,100,000.00	北京	北京	主营从事移动互联网广告营销业务	100.00%		收购
北京亨利嘉业科技有限公司	12,000,000.00	北京	北京	主营从事移动互联网广告营销业务		100.00%	收购
新疆霞多丽网络科技有限公司	5,000,000.00	新疆喀什市	新疆喀什市	主营从事移动互联网广告营销业务		100.00%	设立
新疆拉塔西网络科技有限公司	5,000,000.00	新疆喀什市	新疆喀什市	主营从事移动互联网广告营销业务		100.00%	设立
北京哈雅仕网络科技有限公司	5,000,000.00	北京	北京	主营从事移动互联网广告营销业务及自媒体流量变现业务		100.00%	设立
北京奥维纳网络科技有限公司	5,000,000.00	北京	北京	尚未开展经营		100.00%	设立
北海霞多丽网络科技有限公司	5,000,000.00	北京	广西	主营从事移动互联网广告营销业务及自媒体流量变现业务		100.00%	设立
北海拉塔西网络科技有限公司	5,000,000.00	北京	广西	主营从事移动互联网广告营销业务及自媒体流量变现业务		100.00%	设立
北海奥维纳网络科技有限公司	5,000,000.00	北京	广西	主营从事移动互联网广告营销业务		100.00%	设立
北海奥维纳文化传媒有限公司	5,000,000.00	北京	广西	主营从事自媒体流量变现		100.00%	设立
亨利嘉业有限公司	10,000.00 ⁰⁰⁶	北京	香港	主营从事移动互联网广告营销业务		100.00%	设立
奥维纳有限公司	10,000.00 ⁰⁰⁷	北京	香港	尚未开展经营		100.00%	设立
HENRIJAYER PTE. LTD.	1,000.00 ⁰⁰⁸	北京	新加坡	尚未开展经营		100.00%	设立
沈阳哈雅仕科技有限公司	1,000,000.00	北京	辽宁	尚未开展经营		100.00%	收购
百家好（上海）时装有限公司	432,596,172.00	上海	上海	主要从事货品销售和品牌综合服务业务	100.00%		收购
满桥（上海）时装有限公司	20,000,000.00	上海	上海	主要从事货品销售业务		100.00%	收购
贝拉维拉（上	82,500,000.00	上海	上海	品牌授权	100.00%		收购

海)服饰有限公司							
上海诺瓦服饰有限公司	19,000,000.00	上海	上海	尚未开展经营		100.00%	收购
浙江南集服饰有限公司	20,000,000.00	浙江	浙江	主要从事货品销售业务		100.00%	设立
义乌首诺电子商务有限公司	1,000,000.00	上海	义乌	主要从事货品销售和品牌综合服务业务	100.00%		收购
极工坊(上海)供应链管理有限公司	2,000,000.00	上海	上海	生产管理	100.00%		设立

注：001 美元

002 美元

003 美元

004 美元

005 港币

006 港币

007 港币

008 美元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	2,334.47	2,334.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	2,231,371.64	953,879.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,022,508.18	-1,714,695.04
--综合收益总额	-1,022,508.18	-1,714,695.04

其他说明

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	41,235.20	569,080.79
营业外收入	4,558,300.00	6,128,000.00
合计	4,599,535.20	6,697,080.79

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。

本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司应收账款、其他应收款风险敞口信息见附注七、5 和 8。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债如下：

项 目	2024 年 6 月 30 日		
	账面价值	1 年以内	1 年以上
金融负债：			
应付账款	52,143,967.54	37,473,702.62	14,670,264.92
其他应付款	344,042,902.63	234,565,259.45	109,477,643.18
一年内到期的非流动负债	11,106,028.61	11,106,028.61	
租赁负债	20,424,924.09	-	20,424,924.09
合计	427,717,822.87	283,144,990.68	144,572,832.19
(续上表)			
项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面价值	1 年以内	1 年以上
金融负债：			
应付账款	49,321,442.40	34,651,177.48	14,670,264.92
其他应付款	333,246,285.05	223,768,641.87	109,477,643.18
一年内到期的非流动负债	10,398,094.99	10,398,094.99	-
租赁负债	26,715,425.65	-	26,715,425.65
合计	419,681,248.09	268,817,914.34	150,863,333.75

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

①截至 2024 年 6 月 30 日，有关外币资产负债项目的主要外汇风险敞口情况参见附注七、81. 外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元对人民币的汇率变化有关，2024 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值 1%，则公司将增加或减少利润总额 75.9 万元，公司认为，公司面临的汇率风险整体可控。

(2) 利率分析

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2024 年 6 月 30 日为止期间，公司不存在金融机构借款，故不面临市场利率波动的风险。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,200,000,000.00		1,200,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,200,000,000.00		1,200,000,000.00
（六）其他非流动金融资产		36,842,098.00		36,842,098.00

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		36,842,098.00		36,842,098.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,236,842,098.00		1,236,842,098.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目，主要是公司购买的净值型理财产品，以资产负债日的理财产品净值及持有份额确定公允价值。

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

期末理财产品因其剩余期限较短，利率较低波动较小，账面价值与公允价值接近，采用成本价作为公允价值。

其他非流动金融资产属于基金投资，按资产管理人提供的估值日单位期末权益金额，以确认金融资产的价值。

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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张玉祥先生及朱雪莲女士。

其他说明：

本公司实际控制人为张玉祥先生及朱雪莲女士。截止 2023 年 12 月 31 日，张玉祥先生及朱雪莲女士直接持有本公司 27.69% 的股份，通过其一致行动人丰南投资间接持有本公司 2.29% 的股份，合计共持有本公司 29.98% 的股份，为本公司第一大股东。因此，张玉祥先生、朱雪莲女士是本公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张芸	实际控制人之近亲属
上海极谛化妆品有限公司	本公司参股公司、张玉祥参股公司、张芸担任董事、总经理的公司
上海丰南投资中心（有限合伙）	本公司股东，实际控制人之一致行动人
上海强祥机械设备有限公司	张玉祥控制的公司
朱雪琴	丰南投资股东，实际控制人之亲属
沈佳茗	本公司财务负责人
朱星毓	本公司董事会秘书
虞晗青	本公司董事
重庆万物舒展化妆品有限公司	虞晗青投资占比 49% 的公司
毛东芳	本公司董事
郑鼎霞	本公司监事会主席
周宁县桂盛机电铸造厂	郑鼎霞近亲属控制的公司
陈晓洁	本公司监事
苏州陌野商贸有限公司	本公司监事陈晓洁配偶控股的公司
胡向怀	本公司监事
上海君怀实业有限公司	本公司监事胡向怀配偶控股的公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海强祥机械设备有限公司	仓库					661,788.80	630,275.04	34,362.33	61,386.76	0.00	0.00
张玉祥	房屋					216,000.00	216,000.00	5,244.14	7,541.37	0.00	419,117.47

关联租赁情况说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,473,903.41	1,725,282.76

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
租赁负债	张玉祥	0.00	215,228.76
一年内到期的非流动负债	张玉祥	210,658.83	206,185.93
租赁负债	上海强祥机械设备有限公司	0.01	624,220.90
一年内到期的非流动负债	上海强祥机械设备有限公司	1,234,123.54	1,205,815.34

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	员工持股计划公告前 20 个交易日的公司股票交易均价的 50%
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象人数、股票期权的预期收益水平和激励对象绩效评价等因素确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	28,460,760.84
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,318,584.35

其他说明

注 1：2023 年第四期员工持股计划

公司于 2023 年 9 月 27 日召开第七届董事会第十七次会议及 2023 年 10 月 17 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈第四期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈第四期员工持股计划管理办法〉的议案》，员工股票持股计划股票来源为公司回购专用账户回购的南极电商 A 股普通股股票。

议案规定：本次员工持股计划的股份来源为公司回购专用账户的南极电商 A 股普通股股票，合计不超过 9,891.7441 万股，将分为两个批次进行分配，第一批和第二批分配比例分别为 61%、39%，第一批次已确定的分配额度为不超过 10,800 万份（对应 6,000 万股），其中 8,640 万份用于第一批次首次参与持股计划的员工，剩余 2,160 万份作为第一批次预留份额在股东大会审议通过本持股计划 12 个月内转让，第一批次预留份额暂由实际控制人张玉祥先生出资垫付认购份额所需资金，预留份额在被分配前，张玉祥先生不享有该部分份额对应的权益（包含但不限于收益权和表决权），该份额不计入可行使表决权份额的基数。第二批计划分配额度 7,005.1394 万份（对应 3,891.7441 万股）暂无法确定参与对象，暂由实际控制人张玉祥先生出资垫付认购份额所需资金，第二批股份在被分配前，张玉祥先生不享有该部分份额对应的权益（包含但不限于收益权及表决权），该份额不计入可行使表决权份额的基数，其分配额度、时间安排、业绩考核等由公司董事会审议通过，并依据相关规定披露相关公告。持股计划员工购买价格：本员工持股计划（含预留份额）购买回购股份的价格为 1.80 元/股。

2023 年第四期持股计划的存续期、锁定期及业绩考核

（一）本次员工持股计划的存续期

1、本次持股计划存续期为 96 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算。

2、本次持股计划存续期届满前，经出席持有人会议的持有人所持 2/3 以上份额同意并提交公司董事会审议通过后，持股计划的存续期可以延长。

（二）本次员工持股计划标的股票的锁定期及解锁安排

全部回购股票过户至本持股计划名下之日同步锁定，每一批次的解锁时间为该批次份额完成分配之日起 12 个月后，其中第一批首次授予部分份额完成分配之日与股票过户日一致，在锁定期届满后的 36 个月内分三期解锁，每期解锁时点分别为自公司第一批首次授予部分份额完成分配之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，每期可解锁的标的股票比例分别为 40%、30%、30%，第一批预留份额在锁定期届满后的 24 个月内分两期解锁，每期解锁时点分别为自公司第一批预留份额完成分配之日起满 12 个月、24 个月，每期可解锁的标的股票比例分别为 50%、50%。

（三）公司业绩考核条件

本员工持股计划的第一批次首次授予部分份额的考核年度为 2023-2025 三个会计年度，每个会计年度考核一次，具体考核指标如下：

解锁期	考核年度	解锁条件
第一个解锁期	2023	净利润 1 亿元以上；或营业收入 25 亿元以上。
第二个解锁期	2024	净利润较 2023 年度同比增长达到 50% 以上（含 50%）； 或营业收入较 2023 年度同比增长达到 10% 以上（含 10%）。
第三个解锁期	2025	净利润较 2024 年度同比增长达到 30% 以上（含 30%）； 或营业收入较 2024 年度同比增长达到 10% 以上（含 10%）。

本员工持股计划第一批预留份额的考核年度为 2024-2025 两个会计年度，每个会计年度考核一次，具体考核指标如下：

解锁期	考核年度	解锁条件
第一个解锁期	2024	净利润较 2023 年度同比增长达到 50% 以上（含 50%）； 或营业收入较 2023 年度同比增长达到 10% 以上（含 10%）。
第二个解锁期	2025	净利润较 2024 年度同比增长达到 30% 以上（含 30%）； 或营业收入较 2024 年度同比增长达到 10% 以上（含 10%）。

注：1、上述“净利润”指标以经审计的合并报表的归属于上市公司股东的净利润，并剔除全部在有效期内的股权激励及员工持股计划(若有)所涉及的股份支付费用影响的数值作为计算依据。

2、上述解锁安排涉及的业绩目标不构成公司对投资者的业绩预测和实质承诺。

本员工持股计划第二批次的公司业绩考核条件尚未确定，届时需根据公司实际情况进行设置并由公司董事会审议通过。

若本员工持股计划项下的公司业绩考核指标未达成，本员工持股计划在锁定期届满后出售其持有的全部标的股票所获得的资金归属于公司，公司应以该资金额为限返还持有人原始出资加银行同期存款利息（届时由管理委员会确定执行标准）。

（四）持有人层面业绩考核条件

公司将分年度对本员工持股计划持有人各考核年度的个人绩效完成情况进行综合考评，并根据个人绩效考评结果确定各考核年度该持有人的权益归属份额。若公司达到业绩目标，持有人当年实际归属持股计划份额=个人当年计划归属的数量×个人归属比例（参见下表）。

考核总分（Y）	90-100	80-89	60-79	<60
考核结果登记	优秀	良好	合格	不合格
个人归属比例	100%	80%	60%	0

持有人因个人绩效考核不能归属、解锁的份额由员工持股计划收回并返还该持有人对应的原始出资，收回的份额由管理委员会分配给符合条件的其他持股员工或由管理委员会确定其他处置方式。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	9,238,291.97	
销售人员	14,545,153.39	
研发人员	535,138.99	
成本人员	0.00	
合计	24,318,584.35	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

广州市泰迪熊婴幼儿用品有限公司（以下简称“广州泰迪熊”）2022 年 9 月 15 日向江苏省苏州市中级人民法院起诉泉州市福泰母婴用品有限公司（以下简称“泉州福泰”）、福建利澳纸业有限公司（以下简称“福建利澳”）、南极电商股份有限公司及北京微播视界科技有限公司侵害商标权。江苏省苏州市中级人民法院于 2023 年 8 月 28 日作出一审判决，被告泉州福泰、福建利澳、南极电商及上海南极电商立即停止涉案商标侵害，并赔偿原告广州泰迪熊经济损失及合理支出 810 万元。公司不服判决向江苏省高级人民法院提起上诉，目前二审尚未判决。同时，广州泰迪熊还分别向江苏省苏州市吴江区人民法院及北京市海淀区人民法院起诉也分别发起了商标侵害诉讼，并分别要求连带赔偿原告 195 万元及 100 万元。上述案件二审尚未判决。

截止 2024 年 6 月 30 日，基于谨慎性原则，公司按预计承担的赔偿诉讼金额的 50% 计提预计负债 5,525,000.00 元。

截至 2024 年 6 月 30 日，除上述披露的重大诉讼事项，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部，并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其分配资源、评价其业绩；
- ③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件，本公司将其合并为一个经营分部。

本公司报告分部包括：

南极电商品牌授权相关业务，是指除子公司时间互联的互联网广告营销业务之外的其他业务，以下简称“南极电商本部业务”；

子公司时间互联互联网广告营销业务，以下简称“时间互联业务”。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	南极电商本部业务	时间互联业务	分部间抵销	合计
2024 年半年度				
营业收入	193,909,350.98	1,362,992,913.93		1,556,902,264.91
营业成本	28,143,982.02	1,285,645,743.10		1,313,789,725.12
营业费用	78,848,830.28	52,306,877.02		131,155,707.30
利润总额	68,293,101.01	19,817,602.71		88,110,703.72
净利润	59,813,170.98	16,182,684.21		75,995,855.19
资产总额	4,316,253,109.73	945,140,854.90	-642,011,882.35	5,261,393,964.63
负债总额	603,961,700.04	169,658,371.10		773,620,071.14
2023 年半年度				
营业收入	162,258,802.00	1,150,228,369.90		1,312,487,171.90
营业成本	24,386,482.63	1,088,010,847.29	1,271,564.55	1,111,125,765.37
营业费用	72,863,684.53	31,465,216.49	-1,271,564.55	105,600,465.57
利润总额	30,551,959.30	19,160,541.02	-6,500,000.00	56,212,500.32
净利润	31,574,160.20	17,346,319.63	-4,264,167.42	53,184,647.25
资产总额	4,921,896,657.27	875,864,673.84	755,647,765.45	5,042,113,565.66
负债总额	555,776,072.11	150,701,582.20	124,756,742.45	581,720,911.86

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

无

(4) 其他说明

分部信息营业收入

①南极电商本部业务 2024 年半年度营业收入前五名

客户名称	收入分类	营业收入	占南极电商本部业务本年全部营业收入的比例 (%)
宁波海***有限公司	货品销售业务	16,460,554.56	8.49
上海新***有限公司	品牌综合服务业务	12,853,805.38	6.63
南通官***有限公司	品牌综合服务业务	10,429,776.40	5.38
义乌市拾***有限公司	品牌综合服务业务	10,069,381.36	5.19
上海婉***有限公司	品牌综合服务业务	9,970,336.94	5.14
合计	—	59,783,854.64	30.83

②时间互联业务 2024 年半年度营业收入前五名

客户名称	收入分类	营业收入	占时间互联业务本年全部营业收入的比例 (%)
淘***有限公司 注 1	移动互联网媒体投放平台业务	192,515,774.44	14.12
北京爱***科技有限公司	移动互联网媒体投放平台业务	78,831,595.94	5.78
上海识***有限公司	移动互联网媒体投放平台业务	64,818,379.63	4.76
上海珂***有限公司	移动互联网媒体投放平台业务	57,439,980.32	4.21
探***（北京）有限公司 注 2	移动互联网媒体投放平台业务	51,231,698.71	3.76
合计	—	444,837,429.04	32.64

注 1：淘***有限公司本期营业收入总额按照合并口径计算，包括其关联公司杭州阿***有限公司、浙江阿***有限公司、阿***有限公司、拉***有限公司、浙江飞***有限公司、优***有限公司、浙江天***有限公司、浙江猫***有限公司、优***有限公司、广州交***有限公司、浙江昊***有限公司、浙江天***有限公司、浙江淘***有限公司、北京易***有限公司、高***有限公司、高***有限公司、上海拉***有限公司、未***有限公司、上海天***有限公司、考***有限公司、北京高***有限公司的销售总额。

注 2：探***有限公司本期营业收入总额按照合并口径计算，包括其关联公司北京陌***有限公司、探***有限公司和天津合***有限公司的销售总额。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,879,791.47	20,663,709.66

1 至 2 年	135.52	135.52
2 至 3 年	70,880.00	70,880.00
合计	8,950,806.99	20,734,725.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	8,950,806.99	100.00%	3,372,850.05	37.68%	5,577,956.94	20,734,725.18	100.00%	7,756,467.61	37.41%	12,978,257.57
其中：										
组合 1：除保理业务以外产生的应收账款	8,950,806.99	100.00%	3,372,850.05	37.68%	5,577,956.94	20,734,725.18	100.00%	7,756,467.61	37.41%	12,978,257.57
合计	8,950,806.99	100.00%	3,372,850.05	37.68%	5,577,956.94	20,734,725.18	100.00%	7,756,467.61	37.41%	12,978,257.57

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1：除保理业务以外产生的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,879,791.47	3,303,282.43	37.20%
1 至 2 年	135.52	91.04	67.18%
2 至 3 年	70,880.00	69,476.58	98.02%
3 年以上	0.00	0.00	0.00%
合计	8,950,806.99	3,372,850.05	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

坏账准备	7,756,467.61	-4,383,617.56				3,372,850.05
合计	7,756,467.61	-4,383,617.56				3,372,850.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海小袋融资租赁有限公司	8,209,944.88		8,209,944.88	91.72%	3,054,099.50
荆州市红***有限公司	664,957.08		664,957.08	7.43%	247,364.03
广西耀***有限公司	70,880.00		70,880.00	0.79%	69,476.58
百家好（上海）时装有限公司	4,889.51		4,889.51	0.05%	1,818.90
唯***有限公司	135.52		135.52	0.01%	91.04
合计	8,950,806.99		8,950,806.99	100.00%	3,372,850.05

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	426,937,318.00	106,372,789.20
合计	426,937,318.00	106,372,789.20

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	452,582,007.80	107,770,920.80
保证金	10,000,000.00	10,000,000.00
其他	42,400.00	46,923.00
合计	462,624,407.80	117,817,843.80

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	449,405,160.00	104,599,336.00
1 至 2 年	740.00	1,000.00
2 至 3 年	10,002,500.00	10,003,600.00
3 年以上	3,216,007.80	3,213,907.80
3 至 4 年	50,958.30	48,858.30
4 至 5 年	7,070.80	7,070.80
5 年以上	3,157,978.70	3,157,978.70
合计	462,624,407.80	117,817,843.80

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	10,000,000.00	2.16%	10,000,000.00	100.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	452,624,407.80	97.84%	25,687,089.80	5.68%	426,937,318.00	117,817,843.80	100.00%	11,445,054.60	9.71%	106,372,789.20
其中：										
合计	462,624,407.80	100.00%	35,687,089.80	7.71%	426,937,318.00	117,817,843.80	100.00%	11,445,054.60	9.71%	106,372,789.20

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

西***有限公司	10,000,000.00	3,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	已被申请破产重整
合计	10,000,000.00	3,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	449,405,160.00	22,470,258.00	5.00%
1-2 年	740.00	74.00	10.00%
2-3 年	2,500.00	750.00	30.00%
3 年以上	3,216,007.80	3,216,007.80	100.00%
合计	452,624,407.80	25,687,089.80	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	11,445,054.60			11,445,054.60
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-10,000,000.00		10,000,000.00	
本期计提	24,242,035.20			24,242,035.20
2024 年 6 月 30 日余额	25,687,089.80		10,000,000.00	35,687,089.80

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	11,445,054.60	24,242,035.20				35,687,089.80
合计	11,445,054.60	24,242,035.20				35,687,089.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳前海福摩斯科技有限责任公司	内部往来款	200,000,000.00	1 年以内	43.23%	10,000,000.00
上海小袋融资租赁有限公司	内部往来款	165,000,000.00	1 年以内	35.67%	8,250,000.00
新疆景上电子商务有限公司	内部往来款	80,000,000.00	1 年以内	17.29%	4,000,000.00
西***有限公司	保证金	10,000,000.00	2 至 3 年	2.16%	10,000,000.00
CARTELO CROCODILE PTE LTD	内部往来款	3,135,943.70	3 年以上	0.68%	3,135,943.70
合计		458,135,943.70		99.03%	35,385,943.70

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,308,314,916.82		4,308,314,916.82	4,284,410,208.23		4,284,410,208.23
对联营、合营企业投资	850,554.45		850,554.45	953,879.82		953,879.82
合计	4,309,165,471.27		4,309,165,471.27	4,285,364,088.05		4,285,364,088.05

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
南极电商 (上海) 有限公司	2,973,914 ,647.28		6,570,448 .22				2,980,485 ,095.50	
北京时间 互联网络 科技有限 公司	961,733,1 87.70		4,564,589 .78				966,297,7 77.48	
新疆御多 城电子商 务有限公 司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
新疆景上 电子商务 有限公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
上海莫失 科技有限 责任公司	100,000.0 0						100,000.0 0	
百家好 (上海) 时装有限 公司	147,632,2 37.35		5,441,775 .95				153,074,0 13.30	
新疆居畅 电子商务 有限公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
新疆南极 人电子商 务有限公 司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
新疆卡鳄 电子商务 有限公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
深圳前海 福摩斯科 科技有限 责任公司	80,000,00 0.00						80,000,00 0.00	
贝拉维拉 (上海) 服饰有限 公司	45,000,00 0.00						45,000,00 0.00	
义乌首诺 电子商务 有限公司	26,030,13 5.90		6,047,894 .64				32,078,03 0.54	
极工坊 (上海) 供应链管 理有限公 司			1,280,000 .00				1,280,000 .00	
合计	4,284,410 ,208.23		23,904,70 8.59				4,308,314 ,916.82	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
上海极谛化妆品有限公司	953,879.82		800,000.00		-903,325.37						850,554.45	
小计	953,879.82		800,000.00		-903,325.37						850,554.45	
合计	953,879.82		800,000.00		-903,325.37						850,554.45	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,914,019.22	1,450,988.99	2,398,300.27	481,820.26
其他业务	7,745,231.00		8,022,576.74	
合计	37,659,250.22	1,450,988.99	10,420,877.01	481,820.26

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 24,839,962.95 元，其中，24,374,728.05 元预计将于 2024 年下半年度确认收入，465,234.90 元预计将于 2025 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-903,325.37	-1,714,695.04
银行理财产品投资收益	5,783,498.21	8,674,835.03
合计	4,880,172.84	6,960,139.99

6、其他

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	279,638.26	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,558,300.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-318,649.68	
委托他人投资或管理资产的损益	6,825,635.86	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,075,997.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,556,348.57	
减：所得税影响额	1,555,733.78	
少数股东权益影响额（税后）	223.11	
合计	9,308,616.37	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.69%	0.0325	0.0325
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.48%	0.0286	0.0286

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

南极电商股份有限公司

董事长：张玉祥

2024年8月26日