

瑞星时光  
RAISE X-ING

瑞星时光

NEEQ : 838798

宁波瑞星时光商业股份有限公司  
NingBo Ruixing Momentos CO., LTD.

瑞星时光  
RAISE X-ING

汇集巅峰品牌，引领时刻生活。  
MORE CHOICE . BETTER LIFE.



半年度报告

2024

## 重要提示

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

无。

## 目录

第一节	公司概况.....	7
第二节	会计数据和经营情况.....	8
第三节	重大事件.....	17
第四节	股份变动及股东情况.....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	23
第六节	财务会计报告.....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	110
附件 II	融资情况.....	112

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	宁波市海曙区中山东路 137 号红帮大厦十楼董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/瑞星时光	指	宁波瑞星时光商业股份有限公司
国购分公司	指	宁波瑞星时光商业股份有限公司国购分公司
国购二公司	指	宁波瑞星时光商业股份有限公司国购二公司
天一分公司	指	宁波瑞星时光商业股份有限公司天一分公司
海曙广场分公司/海曙分公司	指	宁波瑞星时光商业股份有限公司海曙广场分公司
厦门第一分公司	指	宁波瑞星时光商业股份有限公司厦门第一分公司
厦门第二分公司	指	宁波瑞星时光商业股份有限公司厦门第二分公司
厦门第三分公司	指	宁波瑞星时光商业股份有限公司厦门第三分公司
厦门第四分公司	指	宁波瑞星时光商业股份有限公司厦门第四分公司
和义一公司	指	宁波瑞星时光商业股份有限公司和义一公司
杭州分公司	指	宁波瑞星时光商业股份有限公司杭州分公司
阪急第一分公司	指	宁波瑞星时光商业股份有限公司阪急第一分公司
阪急第二分公司	指	宁波瑞星时光商业股份有限公司阪急第二分公司
重庆第一分公司	指	宁波瑞星时光商业股份有限公司重庆第一分公司
南通第一分公司	指	宁波瑞星时光商业股份有限公司南通第一分公司
镇江第一分公司	指	宁波瑞星时光商业股份有限公司镇江第一分公司
万象城第一分公司	指	宁波瑞星时光商业股份有限公司万象城第一分公司
拉布苏	指	宁波拉布苏企业管理合伙企业（有限合伙）
星悦会	指	宁波星悦会企业管理合伙企业（有限合伙）
优曼瑞思	指	宁波市江北优曼瑞思人力资源有限公司
海曙瑞景	指	宁波海曙瑞景时光商贸有限公司
瑞景扬州分公司	指	宁波海曙瑞景时光商贸有限公司扬州分公司
梦伯朗	指	宁波梦伯朗商贸有限公司
梦伯朗和义分公司	指	宁波梦伯朗商贸有限公司和义分公司
梦伯朗福州分公司	指	宁波梦伯朗商贸有限公司福州分公司
梦伯朗福州泰禾分公司	指	宁波梦伯朗商贸有限公司福州泰禾分公司
梦伯朗福州晋安分公司	指	宁波梦伯朗商贸有限公司福州晋安分公司
梦伯朗厦门第一分公司	指	宁波梦伯朗商贸有限公司厦门第一分公司
梦伯朗万象城第一分公司	指	宁波梦伯朗商贸有限公司万象城第一分公司
梦伯朗万象城第二分公司	指	宁波梦伯朗商贸有限公司万象城第二分公司
梦伯朗温州分公司	指	宁波梦伯朗商贸有限公司温州分公司
苏士比新能源	指	上海苏士比新能源科技有限公司
星魅商贸	指	宁波星魅商贸有限公司
星魅商贸和义分公司	指	宁波星魅商贸有限公司和义分公司
主办券商/国投证券	指	国投证券股份有限公司, 原安信证券股份有限公司
股东大会	指	宁波瑞星时光商业股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波瑞星时光商业股份有限公司董事会
监事会	指	宁波瑞星时光商业股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《宁波瑞星时光商业股份有限公司章程》
会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
AUGEMARSPIGUET	指	爱彼（AUGEMARSPIGUET），世界著名三大制表品牌之一，1875年由钟表师Jules-LouisAudemars和Edward-AugustePiguet在瑞士创立。
BLANCPAIN	指	宝珀（BLANCPAIN），世界上第一个注册成立的腕表品牌，1735年由贾汗-雅克·宝珀在瑞士西部侏罗山脉创立。
CARTIERSA	指	卡地亚（CARTIERSA），法国钟表及珠宝制造商，1847年由Louis-FrançoisCartier在巴黎创立。
CHOPARD	指	萧邦（CHOPARD），高级手表珠宝品牌，1860年由路易于利斯-萧邦在瑞士汝拉地区创立。
HÄSTENS/海丝腾	指	海丝腾（Hästens），手工床具制造商品牌，1852年由PehrAdolfJanson于瑞典创立。
IWC	指	万国（IWC），瑞士专业奢华腕表制造商，1868年由美国波士顿工程师佛罗伦汀·琼斯（FlorentineA. Jones）于瑞士莱茵河畔创立。
JAEGER-LECOULTRE	指	积家（JAEGER-LECOULTRE），高级钟表制造商，1833年由安东尼·拉考脱（AntoineLeCoultre）于瑞士汝拉山谷创立。
LeonBreitling	指	百年灵（LeonBreitling），瑞士顶级独立制表品牌，1884年由里昂-百年灵（LéonBreitling）于瑞士拉夏德芳创立。
MONTBLANC	指	万宝龙（MONTBLANC），历峰集团旗下位于德国的精品钢笔、手表与配件制造商，1906年由一个文具商、一个工程师、和一个银行家于德国汉堡创立。
OMEGA	指	欧米茄（OMEGA），瑞士著名钟表制造商，1848年由路易士·勃兰特于瑞士西北部的拉绍德芬（LaChaux-de-Fonds）创立。
PANERAI	指	沛纳海（PANERAI），世界知名的高级运动腕表品牌，1860年由乔万尼·沛纳海（GiovanniPanerai）于意大利佛罗伦萨创立。
PIAGET	指	伯爵（PIAGET），瑞士高级腕表珠宝制造商，1874年由乔治·爱德华·伯爵（GeorgesEdouardPiaget）于瑞士侏罗山区创立。
Qeelin	指	麒麟（Qeelin），法国知名的珠宝品牌，2004年由珠宝设计师DennisChan和GuillaumeBrochard于巴黎创立。
UlysseNardin	指	雅典（UlysseNardin），世界顶级名表品牌，1846年由UlysseNardin于瑞士勒洛克创立。
VACHERONCONSTANTIN	指	江诗丹顿（VACHERONCONSTANTIN），世界最著名钟表

		品牌之一，1755 年由琼-马尔科-瓦舍龙（Jean-MarcVacheron）于瑞士日内瓦创立。
寐/寐家居	指	寐 MINE,集研发、生产和销售为一体的高端家纺品牌。
RogerDubuis	指	罗杰杜彼（RogerDubuis），该公司由制表大师罗杰·杜彼（Roger Dubuis）和设计师卡洛斯·迪亚斯（Carlos Dias）在 1995 年合作创立。
A. Lange & Söhne	指	朗格（A. Lange & Söhne）1845 年 12 月 7 日，由阿道夫·朗格在靠近德国德累斯顿的格拉苏蒂小镇建立了自己的钟表作坊，生产朗格牌钟表。1868 年，朗格表正式使用 A. Lange & Söhne 这个名字。
FRANCK MULLER	指	法穆兰（FRANCK MULLER）创立于 1991 年，来自瑞士日内瓦，是世界知名的高级腕表品牌之一。
GP	指	芝柏（GP）是世界上最古老的 5 大制表品牌之一。由 Jean-Francois Baultte 于 1791 年在瑞士日内瓦创立。
GUCCI	指	古驰（GUCCI）是源于意大利的时装奢侈品牌，由古驰奥·古驰在 1921 年于意大利佛罗伦萨创办。
MAGNUM	指	名仕(MAGNUM)于 1830 年由 Louis Victor 与 Pierre-Joseph-Célestin Baume 在瑞士汝拉山区的 Les Bois 小镇创立。
Bell & Ross	指	柏莱士（Bell & Ross）是一个瑞士军表领域知名钟表品牌。
ALESSI	指	艾烈希（ALESSI），于 1921 年，由乔凡尼·艾烈希（Giovanni Alessi）在意大利北方人时地灵的奥美良市创立。以「意大利风格设计的工厂」(Factories of Italian Design)全球闻名。
Zenith	指	真力时（Zenith）于公元 1865 年在瑞士创立，是拥有 150 年的悠久历史的钟表制造商。
TimeVallée	指	TimeVallée 是一家创新型奢侈腕表综合精选概念店，店内包含历峰集团下属部分品牌腕表。
POS	指	Pointofsales, 中文意思是“销售点”，全称为销售点情报管理系统，是一种配有条码终端阅读器，有现金或易货额度出纳功能。其主要任务是对商品与媒体交易提供数据服务和管理功能，并进行非现金结算。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波瑞星时光商业股份有限公司		
英文名称及缩写	NingBo Ruixing Momentos CO.,LTD.		
	Ruixing Momentos		
法定代表人	任涛	成立时间	1998年4月7日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐佩娟、金晓、任涛、施冬杰，一致行动人为宁波拉布苏企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波星悦会企业管理合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F52 零售业-F523 纺织、服装及日用品专门零售-F5235 钟表、眼镜零售		
主要产品与服务项目	中、高档进口钟表等销售业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	瑞星时光	证券代码	838798
挂牌时间	2016年8月10日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	51,041,600
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	田珊珊	联系地址	宁波市海曙区中山东路137号红帮大厦十楼
电话	0574-87323665	电子邮箱	tss@nbrxsg.com
传真	0574-87702259		
公司办公地址	宁波市海曙区中山东路137号红帮大厦十楼	邮政编码	315000
公司网址	www.ruixingtime.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330204704845474J		
注册地址	浙江省宁波市鄞州区东郊路8弄10,11号3-36		
注册资本（元）	51,041,600.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，本公司所处行业为“F52 零售业”之“5235 钟表、眼镜零售”是处于钟表、眼镜零售行业的中高端进口钟表品牌零售销售商，拥有 24 个国内外知名钟表、珠宝、床品、日用品等品牌的零售授权，为宁波、温州、南通、常熟、镇江、扬州、厦门、福州、杭州、南昌、重庆等浙江、福建、江苏、江西、重庆地区中高端人群提供钟表、珠宝、床品、日用品等体验及销售服务。公司通过自营模式，开设品牌旗舰店及专卖店；通过与知名商场联营模式开设品牌专卖店、综合形象店来开拓公司业务，销售中高端钟表、珠宝等而获取收入来源；

报告期内，公司实现营业收入 278,679,301.35 元，营业成本 196,059,005.09 元，归属于母公司所有者的净利润 5,349,536.02 元，总资产 551,495,846.90 元，经营活动产生的现金流量净额为 724,464.94 元。公司上年同期收入 388,804,058.29 元，收入同期下降 28.32%；上年同期营业成本 269,891,018.16 元，营业成本同期下降 27.36%，上年同期归属于母公司所有者的净利润 28,478,602.85 元，归属于母公司所有者的净利润同期下降 81.22%。

2024 年上半年公司在宁波阪急商圈新设一家伯爵店铺，主要销售伯爵品牌钟表、珠宝产品。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

#### (二) 行业情况

根据国家统计局数据，伴随着国家经济的快速增长，2023 年，我国 GDP 总量达到 126.06 万亿元，同比增长 5.2%，人均 GDP 为 8.94 万元，保持每年持续稳定增长趋势。在居民收入增长叠加扩内需、促消费等政策的驱动下，消费对经济增长的拉动作用持续提升，逐渐成为经济增长的最主要推动力。

2023 年，国内手表消费市场受香港、部分海外地区分流及消费者偏好理性化的影响，仍整体承压。其中，中高端手表消费市场面临阶段性波动。根据瑞士钟表协会公布的数据显示，全年瑞士出口中国大陆累计金额同比增长约 8%，中国大陆仍然位居瑞表第二大消费市场；中低端手表消费市场仍然低迷，细分领域竞争激烈。在充满不确定的经济环境下，手表品牌分化进一步凸显，拥有高美誉度、差异化特色、品质化服务的品牌具备更强的消费韧性。

据华经产业研究院数据显示，2024 年 1-6 月中国钟表及其零件的进口金额为 186,594.5 万美元，



相比上年同期减少了 43,709.6 万美元，同比下降了 18.9%，国内零售市场也出现了明显的下降趋势。

但钟表行业的发展前景总体上是积极的，尤其是在线上销售渠道和高端市场的增长方面。

钟表行业作为一个具有悠久历史和文化的行业，不仅具有计时功能，还体现了艺术和文化价值。在高端市场，瑞士钟表业表现出色，市场两极分化程度加重，高度体制化的独立制表品牌在高端市场占据主导地位，如劳力士、卡地亚制表、欧米茄、百达翡丽等品牌合计占总销售额的五成以上，显示出高端市场的强劲需求。

综上所述，钟表行业的发展前景看好，尤其是在线上销售和高端市场的增长方面。随着技术的进步和市场的变化，钟表行业将继续适应并发展，满足消费者对于时尚、技术和文化价值的追求。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	278,679,301.35	388,804,058.29	-28.32%
毛利率%	29.65%	30.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,349,536.02	28,478,602.85	-81.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,957,306.09	24,941,063.32	-80.12%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.54%	8.97%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.43%	7.86%	-
基本每股收益	0.10	0.56	-82.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	551,495,846.90	554,205,398.99	-0.49%
负债总计	227,194,926.78	209,503,320.37	8.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	323,869,301.51	344,040,565.49	-5.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.35	6.74	-5.79%
资产负债率%（母公司）	38.74%	37.43%	-
资产负债率%（合并）	41.20%	37.80%	-
流动比率	2.37	2.68	-
利息保障倍数	8.39	12.31	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	724,464.94	4,454,886.19	-83.74%

应收账款周转率	16.59	16.81	-
存货周转率	0.55	0.86	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-0.49%	14.72%	-
营业收入增长率%	-28.32%	-7.16%	-
净利润增长率%	-80.90%	-22.73%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	45,510,898.54	8.25%	60,328,913.86	10.89%	-24.56%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	16,864,212.26	3.06%	15,299,817.46	2.76%	10.22%
预付款项	6,324,346.27	1.15%	4,784,557.15	0.86%	32.18%
其他应收款	4,028,999.03	0.73%	15,485,551.75	2.79%	-73.98%
存货	368,555,309.4	66.83%	342,722,159.40	61.84%	7.54%
其他流动资产	12,778,196.71	2.32%	15,697,077.48	2.83%	-18.60%
固定资产	1,863,462.98	0.34%	2,032,460.31	0.37%	-8.31%
使用权资产	47,634,750.04	8.64%	46,402,369.47	8.37%	2.66%
无形资产	289,000.59	0.05%	401,826.29	0.07%	-28.08%
长期待摊费用	22,351,090.91	4.05%	27,247,494.61	4.92%	-17.97%
递延所得税资产	25,295,580.15	4.59%	23,803,171.26	4.30%	6.27%
短期借款	52,000,000.00	9.43%	52,051,246.58	9.39%	-0.10%
应付账款	36,061,074.70	6.54%	38,560,181.28	6.96%	-6.48%
预收款项	13,039,316.65	2.36%	12,919,242.82	2.33%	0.93%
合同负债	1,949,621.62	0.35%	1,949,621.62	0.35%	0.00%
应付职工薪酬	3,599,717.08	0.65%	5,787,739.76	1.04%	-37.80%
应交税费	3,340,310.70	0.61%	1,073,387.84	0.19%	211.19%
其他应付款	55,851,535.75	10.13%	37,450,506.71	6.76%	49.13%
一年内到期的非流动负债	25,725,861.25	4.66%	19,953,219.47	3.60%	28.93%
租赁负债	23,920,502.83	4.34%	28,356,107.78	5.12%	-15.64%
递延所得税负债	11,706,986.20	2.12%	11,402,066.51	2.06%	2.67%

#### 项目重大变动原因

1、预付款项：报告期末，公司预付款项较上年期末增长32.18%，主要原因是报告期末预付海丝腾货款较上年增长了166万元。

2、其他应收款：报告期末，公司其他应收款较上年期末下降73.98%，主要原因是上年期末有一笔

股权转让款932万元在本报告期内收回，使其他应收款的余额减少。

3、应付职工薪酬：报告期末，公司应付职工薪酬较上年期末下降37.80%，主要原因是上年期末有应付年终奖金196万元已在本报告期内支付。

4、应交税费：报告期末，公司应交税费较上年期末增长211.19%，主要原因是本期末有应付企业所得税286万元，较上年期末增长了258万元。

5、其他应付款：报告期末，公司其他应付款较上年期末增长49.13%，主要原因是本期增加股东借款1,775万元所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	278,679,301.35	-	388,804,058.29	-	-28.32%
营业成本	196,059,005.09	70.35%	269,891,018.16	69.42%	-27.36%
毛利率	29.65%	-	30.58%	-	-
税金及附加	1,078,011.99	0.39%	1,750,823.68	0.45%	-38.43%
销售费用	62,124,524.81	22.29%	75,728,727.00	19.48%	-17.96%
管理费用	5,408,722.41	1.94%	6,049,572.90	1.56%	-10.59%
财务费用	3,310,516.84	1.19%	3,528,902.12	0.91%	-6.19%
其他收益	553,244.03	0.20%	4,655,366.20	1.20%	-88.12%
投资收益	0	0.00%	3,026,859.78	0.78%	-100.00%
信用减值损失	-1,104,390.18	-0.40%	-1,788,134.48	-0.46%	-38.24%
资产处置收益	7,941.08	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业外收入	7,732.97	0.00%	8,956.30	0.00%	-13.66%
营业外支出	45,634.21	0.02%	11,204.26	0.00%	307.29%
所得税费用	4,637,772.40	1.66%	9,052,697.61	2.33%	-48.77%
净利润	5,479,641.50	1.97%	28,694,160.36	7.38%	-80.90%

### 项目重大变动原因

1、税金及附加：报告期内，公司税金及附加较上期下降38.43%，主要原因是本期营业收入下降使消费税、城建税、教附费均有所下降。

2、其他收益：报告期内，公司其他收益较上期下降88.12%，主要原因是公司本期获取政府补助较上期减少408万元。

3、投资收益：报告期内，公司投资收益较上期下降100%，主要原因是报告期内，公司对联营公司

的投资收回。

4、信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失较上期下降38.24%，主要原因系公司在期末依据《企业会计准则》要求，对应收账款、其他应收款进行了坏账准备处理，计提的坏账准备金额较上期有所减少。

5、营业外支出：报告期内，公司营业外支出较上期增长 307.29%，公司上期营业外支出 11,204.26 元，本期 45,634.21 元，本期营业外支出主要有非流动资产毁损报废损失 3,211.86 元、税收滞纳金 4,120.81 元，合同提前解除损失 32,559.33 元。

6、所得税费用：报告期内，公司所得税费用较上期下降 48.77%，公司所得税费用会跟着公司利润下降而有所下降。

7、净利润：报告期内，公司净利润较上期下降80.90%，公司本年度营业收入27,867.93万元，营业成本19,605.90万元，毛利8,262.03万元，总体较上期均有所下降。销售费用、管理费用、财务费用虽然也是呈下降趋势，但折旧及摊销、商场及店铺费用、特许权使用费等费用因店铺数量相对固定，费用并不会同比例下降，商场扣率、员工工资薪酬也并不是完全等比例下降，故本期净利润547.96万元，较上期下降80.90%。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	278,676,681.89	388,734,058.29	-28.31%
其他业务收入	2,619.46	70,000.00	-96.26%
主营业务成本	196,059,005.09	269,821,018.16	-27.34%
其他业务成本	0	70,000.00	-100.00%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
钟表	240,348,101.04	174,733,319.56	27.30%	-29.08%	-27.86%	-1.22%
珠宝及配件	20,815,559.12	13,090,997.94	37.11%	-32.32%	-28.86%	-3.05%
床品、日用品	12,076,131.23	6,096,908.04	49.51%	-11.67%	-12.72%	0.60%
维修及其他	5,439,509.96	2,137,779.56	60.70%	-1.09%	-6.31%	2.19%

合计	278,679,301.35	196,059,005.09	29.65%	-28.32%	-27.36%	-0.93%
----	----------------	----------------	--------	---------	---------	--------

### 按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
浙江	156,768,722.71	111,975,939.61	28.57%	-23.73%	-21.25%	-2.25%
江苏	72,819,903.62	50,735,071.99	30.33%	-35.71%	-36.70%	1.09%
福建	39,582,226.83	26,469,294.57	33.13%	-38.87%	-40.22%	1.51%
重庆	8,004,120.15	5,963,754.85	25.49%	285.07%	404.85%	-17.68%
江西	1,504,328.05	914,944.08	39.18%	-52.29%	-56.26%	5.51%
合计	278,679,301.35	196,059,005.09	29.65%	-28.32%	-27.36%	-0.93%

### 收入构成变动的的原因

报告期内，公司整体业绩有所下降，珠宝及配件类因上年末关闭了福州麒麟店铺、报告期内关闭了南通古驰店铺使其营业收入较上年同期下降了 32.32%；重庆区域较上年度收入增长比例较大，主要原因是重庆店铺为 2023 年度新开店，上年同期基数较低，使其比例有所增长。

除此之外，报告期内收入构成无明显变动。

### （三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	724,464.94	4,454,886.19	-83.74%
投资活动产生的现金流量净额	6,907,000.21	-12,392,309.33	155.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,449,480.47	6,403,515.57	-450.58%

### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 83.74%，主要原因是报告期内收入有所下降，但支付货款及各项开支并没有同比例下降，故报告期内的经营活动产生的现金流量净额较上年有所下降。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 155.74%，主要原因是报告期内，收到股权转让所得 932 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年度下降 450.58%，主要原因是报告期内，公司进行了利润分配 2,552.08 万元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁波梦伯朗商贸有限公司	控股子公司	钟表、皮具的销售	3,000,000	30,579,307.5	13,938,408.59	20,583,268.1	230,211.17
宁波市江北优曼瑞思人力资源有限公司	控股子公司	人力资源服务	2,000,000	4,107,052.79	-163,179.49	3,566.02	-257,442.27
宁波海曙瑞景时光商贸有限公司	控股子公司	钟表维修	500,000	3,154,920.96	1,438,728.70	2,505,634.44	433,684.93
宁波星魅商贸有限公司	控股子公司	床品、日用品的销售	2,000,000	27,467,623.70	912,174.79	6,799,825.75	236,985.72

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

#### 六、 企业社会责任

适用 不适用

一、坚持依法诚信经营公司高度重视诚信经营，加强与品牌方、商场方的多方面紧密合作。公司严格遵守相关合同及制度，及时通报与债权人权益相关的重大信息，充分考虑和保障债权人的合法权益，保证与相关方良好的合作关系，为公司的长远发展提供了必要的条件。

二、股东权益保护公司严格按照《公司法》、《证券法》及股转系统相关法律法规的要求，不断完善治理结构，规范公司运作，加强信息披露管理和投资者关系管理，不断提升公司治理水平，充分保障全体股东的合法权益。

三、职工权益保护公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，保护员工的合法权益。公司按时、足额向员工发放劳动报酬、缴纳社保，并依法制定实施《带薪年假实施办法》等管理制度。多措并举激发每一位员工的工作热情和创造力，为员工提供可持续发展的机会和空间，切实维护员工的合法权益。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、对品牌零售授权存在依赖及无法续期的风险	截至报告期末，公司已经取得 21 个进口品牌钟表、珠宝、床品、日用品等产品的零售授权，公司与品牌授权方需要针对所有销售点签订零售授权协议，公司若拟开设新的销售点需提前与品牌授权方进行协商并取得其授权，同时部分钟表品牌的授权期限为 1 年以内（含 1 年），虽然零售授权协议中约定了可自动续期的条款，但零售授权协议到期后，品牌授权方仍会根据销售点的声誉、店铺位置、销售业绩、人员配备等方面综合考量授权销售点是否符合继续取得零售授权的条件，若销售点在授权到期后不能续期，将存在品牌不能持续获得的风险，进而对公司的经营业绩造成不利影响。
2、业务区域难以拓展风险、新授权品牌经营不及预期的风险	报告期内，公司主营业务快速发展，经营业绩保持增长态势。但公司盈利能力与宏观经济波动、行业发展状况、市场竞争态势、区域商圈热度、品牌方的合作关系等诸多因素密切相关。如果公司年度报告中描述的风险因素集中发生，或出现宏观经济波动及其他不可预测的风险，而公司自身未能及时调整经营策略以应对相关变化，则不能排除公司在未来期间出现业务区域难以拓展、新授权品牌经营不及预期的风险。
3、存货余额较大以及发生跌价准备的风险	公司的主营业务是中、高档进口钟表等销售业务，经营模式系主要通过商场开设专卖店进行销售，门店销售需要具备较多的商品用于陈列，因此，公司存货中库存商品金额较高，符合奢侈品零售行业的特性。报告期末，公司的存货账面价值为 36,855.53 万元，占公司总资产的比例为 66.83%，公司存货金额较大，占资产总额比重较高。若公司存货发生毁损或市场价格变更，将会面临存货计提跌价的风险。
4、共同控制风险	公司共同实际控制人为徐佩娟、金晓、任涛、施冬杰，截



	<p>至报告期末，上述四人直接和间接控制公司共计 84.68%的股份。为了保障公司持续、稳定发展，提高公司经营、决策的效率和实际控制人的稳定，上述四人于 2020 年 4 月 27 日签署了《一致行动协议》，明确了四方的一致行动关系。同时，公司已经通过制订实施“三会”议事规则、独立董事工作制度、董事会专门委员会工作制度等，完善了公司的法人治理结构。如果徐佩娟、金晓、任涛、施冬杰未来在公司经营决策或其他方面出现重大分歧，将会导致上述四人之间的一致行动协议履行不力；或者任何一名共同控制人因特殊原因退出，或者因某种特殊原因无法参与共同控制，将改变现有共同控制格局。上述共同控制变动将影响公司现有控制权的稳定，对公司正常经营造成一定影响。</p>
<p>5、对供应商存在重大依赖的风险</p>	<p>针对中、高档钟表零售行业，多数的国外知名钟表品牌的所有权是集中在少数的大型集团手中的，基于公司的业务特点，公司对单个供应商的采购金额占比较高（如历峰集团，报告期内在公司采购金额中的占比超过 80%）。报告期内，公司针对前五名供应商采购占比为 90%以上。如公司未来某一供应商与公司终止合作，则将对公司经营产生重大不利影响。因此，公司对供应商存在重大依赖的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否



### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								其控制的企业	
1	宁波梦伯朗商贸有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023年9月26日	2025年6月10日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，无可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000.00	5,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	45,457.96
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0

提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保	0	0
向关联方股东借款	0	17,750,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、报告期内，公司向关联方上海亮土智能科技有限公司、洛奇商贸合计销售商品及提供服务 45,457.96 元。上述关联交易金额较小，未达到公司董事会审议标准。

2、报告期内，公司因生产经营需要，向公司自然人股东徐佩娟借款 950.00 万元人民币，向公司自然人股东金晓借款 825.00 万元，共计借款 1,775.00 万元人民币，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，上述关联交易无需按照关联交易审议。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，上述关联交易无需按照关联交易审议。

#### （五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司分别于 2022 年 3 月 31 日和 2022 年 4 月 21 日召开第二届董事会第二十四次会议和 2021 年年度股东大会审议通过了《2022 年员工持股计划授予的参与对象名单的议案》、《宁波瑞星时光商业股份有限公司 2022 年员工持股计划的议案》、《宁波瑞星时光商业股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法的议案》等，通过向宁波星悦会企业管理合伙企业（有限合伙）定向发行股票 1,141,600 股，每股 5.2 元，共计 5,936,320.00 元，本次员工持股计划合计参与人数共 22 人，合计持有份额共 5,936,320 份、占比 100%。其中，董事、监事、高级管理人员以外的其他参与主体共计 18 人，合计持有份额 4,533,360 份、占比 76.36%。截止报告期末，员工持股计划授予的对象未发生改变。

具体详见公司在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《宁波瑞星时光商业股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）（更正后）》（公告编号：2022-031）、《宁波瑞星时光商业股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法（更正后）》（公告编号：2022-033）、《宁波瑞星时光商业股份有限公司股票定向发行说明书（更正后）》（公告编号：2022-035）、《宁波瑞星时光商业股份有限公司股票定向发行情况报告书》（公告编号：2022-050）。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年2月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东、实际控制人徐佩娟签署了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
其他股东	2016年2月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司其他股东签署了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
董监高	2016年2月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司董监高签署了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
其他	2016年2月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司核心业务人员签署了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
董监高	2016年2月24日	-	挂牌	其他承诺（规避和减少关联交易的承诺函）	公司董监高签署了规避和减少关联交易的承诺函。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，上述承诺人均不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	17,647,750	34.58%	0	17,647,750	34.58%
	其中：控股股东、实际控制人	10,250,300	20.08%	0	10,250,300	20.08%
	董事、监事、高管	474,750	0.93%	0	474,750	0.93%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,393,850	65.42%	0	33,393,850	65.42%
	其中：控股股东、实际控制人	31,969,600	62.63%	0	31,969,600	62.63%
	董事、监事、高管	1,424,250	2.79%	0	1,424,250	2.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,041,600	-	0	51,041,600	-
普通股股东人数		56				

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐佩娟	21,414,500	0	21,414,500	41.96%	16,060,875	5,353,625	2,500,000	0
2	金晓	16,789,500	0	16,789,500	32.89%	12,592,125	4,197,375	2,500,000	0
3	任涛	2,500,100	0	2,500,100	4.90%	1,875,000	625,100	0	0
4	陈荣平	1,498,500	0	1,498,500	2.94%	1,123,875	374,625	0	0

5	星悦会	1,141,600	0	1,141,600	2.24%	1,141,600	0	0	0
6	蔡文革	1,001,000	0	1,001,000	1.96%	0	1,001,000	0	0
7	花轩德	1,001,000	0	1,001,000	1.96%	0	1,001,000	0	0
8	胡旭文	999,900	0	999,900	1.96%	0	999,900	0	0
9	拉布苏	999,000	0	999,000	1.96%	0	999,000	0	0
10	周宏斌	999,000	0	999,000	1.96%	0	999,000	0	0
11	林泽涛	999,000	0	999,000	1.96%	0	999,000	0	0
<b>合计</b>		49,343,100	-	49,343,100	96.69%	32,793,475	16,549,625	5,000,000	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

为了保障公司持续、稳定发展，提高公司经营、决策的效率，徐佩娟、施冬杰、金晓、任涛于2020年4月27日签署了《一致行动协议书》，明确了四方的一致行动人关系。

同时，公司股东徐佩娟与股东施冬杰为夫妻关系、公司股东金晓与股东任涛为夫妻关系，任涛为拉布苏和星悦会普通合伙人，除此之外，上述股东不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐佩娟	董事	女	1966年10月	2022年9月19日	2025年9月18日	21,414,500	0	21,414,500	41.95%
金晓	董事	女	1964年11月	2022年9月19日	2025年9月18日	16,789,500	0	16,789,500	32.89%
任涛	董事长、总经理	男	1962年4月	2022年9月19日	2025年9月18日	2,500,100	0	2,500,100	4.90%
施冬杰	董事	男	1965年9月	2022年9月19日	2025年9月18日	375,200	0	375,200	0.74%
俞莹	董事	女	1977年3月	2022年9月19日	2025年9月18日	0	0	0	0%
陈荣平	监事	男	1965年11月	2022年9月19日	2025年9月18日	1,498,500	0	1,498,500	2.94%
黄丽娟	监事	女	1957年10月	2022年9月19日	2025年9月18日	400,500	0	400,500	0.78%
钱红霞	职工监事	女	1976年12月	2022年9月19日	2025年9月18日	0	0	0	0%
田珊珊	董事会秘书、财务总监	女	1982年12月	2022年9月19日	2025年9月18日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事徐佩娟与董事施冬杰为夫妻关系，董事金晓与董事长兼总经理任涛为夫妻关系。同时为了保证公司持续、稳定发展，提高公司经营、决策的效率，徐佩娟、施冬杰、金晓、任涛于2020年4月27日签署了《一致行动协议书》，明确了四方的一致行动人关系。同时，任涛为公司股东拉布苏、星悦会的执行事务合伙人。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	0	0	13
销售人员	222	53	77	198
财务人员	6	0	1	5
行政人员	34	0	1	33
技术人员	14	0	0	14
员工总计	289	53	79	263

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	45,510,898.54	60,328,913.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	16,864,212.26	15,299,817.46
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	6,324,346.27	4,784,557.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	4,028,999.03	15,485,551.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	368,555,309.42	342,722,159.35
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	五、(六)	12,778,196.71	15,697,077.48
<b>流动资产合计</b>		<b>454,061,962.23</b>	<b>454,318,077.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(七)	1,863,462.98	2,032,460.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(八)	47,634,750.04	46,402,369.47
无形资产	五、(九)	289,000.59	401,826.29
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	22,351,090.91	27,247,494.61
递延所得税资产	五、(十一) 1、	25,295,580.15	23,803,171.26
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		97,433,884.67	99,887,321.94
<b>资产总计</b>		551,495,846.90	554,205,398.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	52,000,000.00	52,051,246.58
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	五、(十三)	36,061,074.70	38,560,181.28
预收款项	五、(十四)	13,039,316.65	12,919,242.82
合同负债	五、(十五)	1,949,621.62	1,949,621.62
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	五、(十六)	3,599,717.08	5,787,739.76
应交税费	五、(十七)	3,340,310.70	1,073,387.84
其他应付款	五、(十八)	55,851,535.75	37,450,506.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	25,725,861.25	19,953,219.47
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		191,567,437.75	169,745,146.08
<b>非流动负债：</b>			

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	五、(二十)	23,920,502.83	28,356,107.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十一) 2、	11,706,986.20	11,402,066.51
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		35,627,489.03	39,758,174.29
<b>负债合计</b>		227,194,926.78	209,503,320.37
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十一)	51,041,600.00	51,041,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	38,633,519.68	38,633,519.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	25,520,800.00	25,520,800.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	208,673,381.83	228,844,645.81
归属于母公司所有者权益合计		323,869,301.51	344,040,565.49
少数股东权益		431,618.61	661,513.13
<b>所有者权益合计</b>		324,300,920.12	344,702,078.62
<b>负债和所有者权益合计</b>		551,495,846.90	554,205,398.99

法定代表人：任涛

主管会计工作负责人：田珊珊

会计机构负责人：田珊珊

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			

货币资金		37,018,444.97	48,852,634.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九、(一)	58,778,347.83	44,875,075.72
应收款项融资			
预付款项		2,151,227.81	2,124,947.36
其他应收款	九、(二)	3,664,528.74	34,414,131.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		322,257,822.22	297,449,186.86
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		9,777,319.02	13,064,015.70
<b>流动资产合计</b>		<b>433,647,690.59</b>	<b>440,779,991.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	九、(三)	7,350,000.00	7,350,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		691,716.62	771,135.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		43,600,723.62	42,431,852.06
无形资产		289,000.59	401,826.29
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		19,271,489.69	24,704,155.36
递延所得税资产		23,653,622.03	22,147,816.79
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>94,856,552.55</b>	<b>97,806,785.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>528,504,243.14</b>	<b>538,586,777.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		47,000,000.00	47,047,000.00

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,177,496.43	42,593,656.65
预收款项		12,014,529.00	12,755,837.91
合同负债		1,949,621.62	1,949,621.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,988,735.08	4,694,756.76
应交税费		2,823,655.53	585,017.10
其他应付款		55,130,106.08	37,318,963.95
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		22,307,982.38	16,938,158.09
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>177,392,126.12</b>	<b>163,883,012.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		23,114,701.85	27,113,649.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		10,900,180.91	10,607,963.02
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>34,014,882.76</b>	<b>37,721,612.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>211,407,008.88</b>	<b>201,604,624.66</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		51,041,600.00	51,041,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,082,540.36	38,082,540.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,520,800.00	25,520,800.00
一般风险准备			
未分配利润		202,452,293.90	222,337,212.29
<b>所有者权益合计</b>		<b>317,097,234.26</b>	<b>336,982,152.65</b>

负债和所有者权益合计		528,504,243.14	538,586,777.31
------------	--	----------------	----------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		278,679,301.35	388,804,058.29
其中：营业收入	五、(二十五)	278,679,301.35	388,804,058.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		267,980,781.14	356,949,043.86
其中：营业成本	五、(二十五)	196,059,005.09	269,891,018.16
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	五、(二十六)	1,078,011.99	1,750,823.68
销售费用	五、(二十七)	62,124,524.81	75,728,727.00
管理费用	五、(二十八)	5,408,722.41	6,049,572.90
研发费用			
财务费用	五、(二十九)	3,310,516.84	3,528,902.12
其中：利息费用		1,368,224.99	2,087,138.76
利息收入		182,488.53	292,310.32
加：其他收益	五、(三十)	553,244.03	4,655,366.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)		3,026,859.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			3,026,859.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-1,104,390.18	-1,788,134.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十三)	7,941.08	
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		10,155,315.14	37,749,105.93
加: 营业外收入	五、(三十四)	7,732.97	8,956.30
减: 营业外支出	五、(三十五)	45,634.21	11,204.26
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		10,117,413.90	37,746,857.97
减: 所得税费用	五、(三十六)	4,637,772.40	9,052,697.61
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		5,479,641.50	28,694,160.36
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		5,479,641.50	28,694,160.36
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		130,105.48	215,557.51
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,349,536.02	28,478,602.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			

(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,479,641.50	28,694,160.36
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		5,349,536.02	28,478,602.85
(二)归属于少数股东的综合收益总额		130,105.48	215,557.51
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）	五、（三十六） 1、	0.1	0.56
(二)稀释每股收益（元/股）	五、（三十六） 2、	0.1	0.56

法定代表人：任涛

主管会计工作负责人：田珊珊

会计机构负责人：田珊珊

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	九、（四）	255,577,961.53	354,984,262.30
减：营业成本	九、（四）	184,046,694.24	252,089,631.22
税金及附加		921,561.69	1,613,535.53
销售费用		53,773,660.56	65,402,473.18
管理费用		3,639,351.98	3,788,851.38
研发费用			
财务费用		3,030,411.77	3,232,459.98
其中：利息费用		1,289,433.33	1,958,858.15
利息收入		170,151.25	267,231.79
加：其他收益		546,125.80	3,698,528.89
投资收益（损失以“-”号填列）	九、（五）	840,000.00	3,864,953.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			3,026,859.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-894,402.03	-1,474,026.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,658,005.06	34,946,766.46
加：营业外收入		5,286.92	8,074.20
减：营业外支出		7,341.83	7,501.85
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,655,950.15	34,947,338.81
减：所得税费用		5,020,068.54	8,853,530.93



<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,635,881.61	26,093,807.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,635,881.61	26,093,807.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		5,635,881.61	26,093,807.88
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		353,860,991.97	483,046,181.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八) 1、 (1)	2,072,750.82	8,114,681.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		355,933,742.79	491,160,863.32
购买商品、接受劳务支付的现金		293,794,707.19	401,548,001.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,875,003.75	29,111,167.95
支付的各项税费		10,118,323.52	20,423,590.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八) 1、 (2)	24,421,243.39	35,623,217.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		355,209,277.85	486,705,977.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		724,464.94	4,454,886.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,320,000.00	
取得投资收益收到的现金			5,448,215.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300	237,494.02
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		9,320,300.00	5,685,709.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,413,299.79	18,078,018.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,413,299.79	18,078,018.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		6,907,000.21	-12,392,309.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十八)2、 (1)	17,750,000.00	20,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		39,750,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,047,000.00	49,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,773,271.57	1,991,138.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			360,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十八)2、 (2)	13,379,208.90	11,555,845.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		62,199,480.47	13,596,484.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-22,449,480.47	6,403,515.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,818,015.32	-1,533,907.57
加：期初现金及现金等价物余额		60,328,913.86	53,470,471.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		45,510,898.54	51,936,563.62

法定代表人：任涛

主管会计工作负责人：田珊珊

会计机构负责人：田珊珊

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		311,058,428.88	443,270,153.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,688,294.33	6,842,005.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		331,746,723.21	450,112,159.60
购买商品、接受劳务支付的现金		280,229,351.21	378,561,220.88
支付给职工以及为职工支付的现金		20,660,457.64	22,727,364.75
支付的各项税费		9,539,709.46	19,284,275.64
支付其他与经营活动有关的现金		22,939,951.70	31,919,214.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		333,369,470.01	452,492,075.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,622,746.80	-2,379,915.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,320,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,680,000.00	6,286,308.64

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		11,000,300.00	6,286,308.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		988,758.09	16,807,753.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		988,758.09	16,807,753.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		10,011,541.91	-10,521,444.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,750,000.00	20,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		39,750,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,047,000.00	49,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,330,233.33	1,502,858.15
支付其他与筹资活动有关的现金		11,595,751.67	9,909,545.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		59,972,985.00	11,461,903.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-20,222,985.00	8,538,096.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,834,189.89	-4,363,264.52
加：期初现金及现金等价物余额		48,852,634.86	46,047,056.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,018,444.97	41,683,791.96

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见公司财务报表附注三、(二十六)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见公司财务报表附注五、(二十四)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

详见公司财务报表附注。

## （二） 财务报表项目附注

# 宁波瑞星时光商业股份有限公司 二〇二四年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### （一） 公司概况

宁波瑞星时光商业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 前身宁波市瑞星钟表有限公司, 公司于1998年4月7日经过宁波市工商行政管理局江东分局批准设立后历经多次增资及股权转让; 2016年2月整体变更为股份有限公司。

2016年7月, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】号6047批复同意在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至2024年6月30日, 本公司累计发行股本总数5,104.16万股, 注册资本为人民币5,104.16万元。公司法定代表人: 任涛。

公司注册地址: 浙江省宁波市鄞州区东郊路8弄10,11号3-36。

公司经营范围: 许可项目: 食品经营; 建设工程设计; 货物进出口; 进出口代理; 技术进出口(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)。一般项目: 钟表与计时仪器销售; 工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外); 工艺美术品及收藏品批发(象牙及其制品除外); 珠宝首饰批发; 珠宝首饰零售; 食用农产品批发; 食用农产品零售; 家具销售; 灯具销售; 皮革制品销售; 办公用品销售; 鞋帽批发; 鞋帽零售; 服装服饰批发; 服装服饰零售; 针纺织品销售; 家居用品销售; 钟表销售; 日用产品修理; 销售代理; 旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务; 专业设计服务; 专业保洁、清洗、消毒服务; 眼镜销售(不含隐形眼镜); 以下限分支机构经营: 汽车新车销售(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

#### （二） 合并财务报表范围

截至2024年6月30日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
宁波海曙瑞景时光商贸有限公司(以下简称“瑞景时光”)
宁波市江北优曼瑞思人力资源有限公司(以下简称“优曼瑞思”)
宁波梦伯朗商贸有限公司(以下简称“梦伯朗”)
宁波星魅商贸有限公司(以下简称“宁波星魅”)

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年06月30日的合并及母公司财务状况以及2024年1-6月份的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合

并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## (六) 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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

#### (2) 处置子公司

一般处理方法



因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司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,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“五、(七)长期股权投资”。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### **(九) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### **1、 金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；  
— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。  
本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；  
— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。  
对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。  
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认**

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

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

工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货中钟表及珠宝发出时按个别认定法计价，其他存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其

可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## **(十一) 合同资产**

### **1、 合同资产的确认方法及标准**

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

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本附注三“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## **(十二) 长期股权投资**

### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能

够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
家具、电子设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.50~ 31.67

#### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

## (十五) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据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借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均实际利率计算确定。

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

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

### 2、 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	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	3-5 年	平均年限法	预计可使用寿命	软件

## (十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用包括租入门店装修款。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租入门店的装修款	受益期内平均摊销	租入门店的装修款按租期与实际可使用年限（两者孰短）进行摊销

#### (十九) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (二十) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

## (二十二) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采

用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

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，本公司为主要责任人，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。

## 2、 收入确认具体原则

公司主要销售模式销售商品的收入确认政策如下：

门店销售：于商品交付给消费者并收取货款（或拥有收取货款权利）时，确认销售收入。根据公司对会员积分的政策，当会员的累计积分达到一定数量时即可兑换购物抵用券或礼品，该奖励积分计划向客户提供了一项重大权利，公司将其作为单项履约义务，按照提供商品和奖励积分的公允价值的相对比例，将部分交易价格分摊至奖励积分，并在客户使用积分进行兑换或积分失效时确认收入。

会员积分的价值主要根据积分兑换购物抵用券或礼品比例及积分兑换率测算。其中积分兑换率根据历史经验及对未来的预测而估计，不同的判断及估计可能会影响合同负债及当期损益的金额。

## (二十三) 政府补助



### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则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。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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是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及负债转回的期间内，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。

## (二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

## 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终

止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定无影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的

当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

### ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定无影响。

### (2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (3) 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司执行该规定无影响。

## 2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税	13%、6%、3%、1%

税种	计税依据	税率
	额后，差额部分为应交增值税	
消费税	按应税销售收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%

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
本公司	25%
瑞景时光	20%/25%
优曼瑞思	20%
梦伯朗	20%
宁波星魅	20%

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	45,510,898.54	60,328,913.86
其他货币资金		
合计	45,510,898.54	60,328,913.86

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	17,507,110.08	15,965,384.87
1至2年	4,760.00	118,543.58
小计	17,511,870.08	16,083,928.45
减：坏账准备	647,657.82	784,110.99
合计	16,864,212.26	15,299,817.46



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	4,760.00	0.03	4,760.00	100.00		4,760.00	0.03	4,760.00	100.00	
其中：										
单项金额不重大并单 项计提坏账准备的应 收账款	4,760.00	0.03	4,760.00			4,760.00		4,760.00		
按信用风险特征组合 计提坏账准备	17,507,110.08	99.97	642,897.82	3.67	16,864,212.26	16,079,168.45	99.97	779,350.99	4.85	15,299,817.46
其中：										
账龄分析法计提坏账 准备组合	12,857,956.34	73.44	642,897.82	5.00	12,215,058.52	15,473,236.20	96.20	779,350.99	5.04	14,693,885.21
合并范围内公司互相 交易抵消后剩余的销 项税	4,649,153.74	26.56			4,649,153.74	605,932.25	3.77			605,932.25

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
合计	17,511,870.08	100.00	647,657.82		16,864,212.26	16,083,928.45	100.00	784,110.99		15,299,817.46

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	4,760.00					4,760.00
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	779,350.99		136,453.17			642,897.82
合计	784,110.99		136,453.17			647,657.82

### 4、 本期无实际核销的应收账款

### 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
扬州金鹰国 际实业有限 公司	2,330,517.80		2,330,517.80	13.31	116,525.89
南通八佰伴 商业管理有 限公司	2,549,516.95		2,549,516.95	14.56	127,475.85
扬州金鹰国 际实业有限 公司	2,330,517.80		2,330,517.80	13.31	116,525.89
华润置地 (南通)发 展有限公司	1,584,278.62		1,584,278.62	9.05	79,213.93
镇江八佰伴	1,812,361.65		1,812,361.65	10.35	90,618.08

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
商业管理有限公司					
合计	10,607,192.82		10,607,192.82	60.57	530,359.64

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,324,346.27	100.00	4,782,557.15	99.96
1至2年				
2至3年			2,000.00	0.04
合计	6,324,346.27	100.00	4,784,557.15	100.00

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,028,999.03	15,485,551.75
合计	4,028,999.03	15,485,551.75

#### 1、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,967,516.05	12,866,652.09
1至2年	944,104.00	2,790,170.77

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	2,714,740.77	1,781,174.22
3年以上	6,580,280.09	4,984,353.20
小计	12,206,640.91	22,422,350.28
减：坏账准备	8,177,641.88	6,936,798.53
合计	4,028,999.03	15,485,551.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	259,246.00	2.12	259,246.00	100.00		259,246.00	1.16	259,246.00	100.00	
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,947,394.91	97.88	7,918,395.88	66.28	4,028,999.03	22,163,104.28	98.84	6,677,552.53	30.13	15,485,551.75
其中：										
账龄分析法计提坏账准备组合	11,947,394.91	97.88	7,918,395.88	66.28	4,028,999.03	22,163,104.28	98.56	6,677,552.53	30.13	15,485,551.75
合计	12,206,640.91	100.00	8,177,641.88		4,028,999.03	22,422,350.28	100.00	6,936,798.53		15,485,551.75

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
福州泰禾新世界房地产开发有限公司	193,758.00	193,758.00	100.00	集团公司已出现债务违约	193,758.00	193,758.00
福州泰禾新世界商业物业管理有限公司	65,488.00	65,488.00	100.00	集团公司已出现债务违约	65,488.00	65,488.00
合计	259,246.00	259,246.00			259,246.00	259,246.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,967,516.05	98,375.80	5.00
1—2 年	944,104.00	141,615.60	15.00
2—3 年	2,714,740.77	1,357,370.39	50.00
3 年以上	6,321,034.09	6,321,034.09	100.00
合计	11,947,394.91	7,918,395.88	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	643,332.60	6,034,219.93	259,246.00	6,936,798.53
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-141,615.60	141,615.60		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,384,938.55		1,384,938.55
本期转回	403,341.20			403,341.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	98,375.80	7,560,774.08	259,246.00	7,918,395.88

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	12,866,652.09	9,296,452.19	259,246.00	22,422,350.28
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-944,104.00	944,104.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	9,955,032.04	260,677.33		10,215,709.37
其他变动				



账面余额	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)	
期末余额	1,967,516.05	9,979,878.86	259,246.00	12,206,640.91

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	259,246.00					259,246.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,677,552.53	1,240,843.35				7,918,395.88
合计	6,936,798.53	1,240,843.35				8,177,641.88

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	10,160,971.86	10,025,633.33
商场代收货款	1,277,113.50	2,094,114.50
往来款		9,320,000.00
社保	178,148.41	392,099.95
其他	190,407.14	190,502.50
暂借款	400,000.00	400,000.00
合计	12,206,640.91	22,422,350.28

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波城市广场开发经营有限公司	保证金、押金	2,105,833.00	1年以内、 1-2年、2-3 年、3年以 上	17.25	1,902,945.30
宁波市海城投资开发有限公司和义大道商业分公司	保证金、押金	1,849,740.00	1-2年、2-3 年、3年以 上	15.15	1,698,136.60
厦门磐基大酒店有限公司	保证金、押金	809,900.00	2-3年、3年 以上	6.63	807,400.00
重庆嘉益房地产开发有限公司	保证金、押金	857,250.00	2-3年	7.02	428,625.00
华润置地(南通)发展有限公司	保证金、押金	675,369.00	1-2年、2-3 年	5.53	324,916.50
合计		6,298,092.00		51.58	5,162,023.40

(五) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值准 备	账面价值
库存商品	370,284,548.47	1,729,239.05	368,555,309.42	344,444,623.18	1,729,239.05	342,715,384.13
周转材料				6,775.22		6,775.22
合计	370,284,548.47	1,729,239.05	368,555,309.42	344,451,398.40	1,729,239.05	342,722,159.35

## 2、 存货跌价准备

类别	上年年末余额	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	1,729,239.05					1,729,239.05
合计	1,729,239.05					1,729,239.05

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额、预交增值税	12,778,196.71	15,335,020.60
待认证进项税额		216.28
预缴企业所得税		361,840.60
合计	12,778,196.71	15,697,077.48

## (七) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,863,462.98	2,032,460.31
固定资产清理		
合计	1,863,462.98	2,032,460.31

### 2、 固定资产情况

项目	运输设备	家具、电子设备及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	357,264.96	6,848,868.08	7,206,133.04
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额		63,801.19	63,801.19
—处置或报废		63,801.19	63,801.19
(4) 期末余额	357,264.96	6,785,066.89	7,142,331.85

项目	运输设备	家具、电子设备及其他	合计
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	339,401.71	4,834,271.02	5,173,672.73
(2) 本期增加金额		105,196.14	105,196.14
—计提		105,196.14	105,196.14
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	339,401.71	4,939,467.16	5,278,868.87
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	17,863.25	1,845,599.73	1,863,462.98
(2) 上年年末账面价值	17,863.25	2,014,597.06	2,032,460.31

## (八) 使用权资产

### 1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	85,546,206.97	85,546,206.97
(2) 本期增加金额	14,736,612.22	14,736,612.22
—新增租赁	14,736,612.22	14,736,612.22
(3) 本期减少金额	10,545,698.19	10,545,698.19
—处置	10,545,698.19	10,545,698.19
(4) 期末余额	89,737,121.00	89,737,121.00
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	39,143,837.50	39,143,837.50
(2) 本期增加金额	13,491,806.23	13,491,806.23
—计提	13,491,806.23	13,491,806.23
(3) 本期减少金额	10,533,272.77	10,533,272.77
—处置	10,533,272.77	10,533,272.77

项目	房屋及建筑物	合计
(4) 期末余额	42,102,370.96	42,102,370.96
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	47,634,750.04	47,634,750.04
(2) 上年年末账面价值	46,402,369.47	46,402,369.47

## (九) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,917,192.97	1,917,192.97
(2) 本期增加金额	84,317.07	84,317.07
—购置	84,317.07	84,317.07
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,001,510.04	2,001,510.04
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,515,366.68	1,515,366.68
(2) 本期增加金额	197,142.77	197,142.77
—计提	197,142.77	197,142.77
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,712,509.45	1,712,509.45
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		

项目	软件	合计
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	289,000.59	289,000.59
(2) 上年年末账面价值	401,826.29	401,826.29

#### (十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	26,180,618.03	2,360,484.06	7,022,790.29		21,518,311.80
监控费	254,754.97	18,899.08	89,943.33		183,710.72
软件服务费	812,121.61		163,053.22		649,068.39
合计	27,247,494.61	2,379,383.14	7,275,786.84		22,351,090.91

#### (十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	10,554,538.75	2,560,071.87	9,450,148.57	2,294,473.73
内部交易未实现利润	40,280,642.52	10,047,695.84	37,158,942.05	9,156,836.29
合同负债	1,949,621.62	487,405.41	1,949,621.62	487,405.41
租赁负债	49,646,364.08	12,200,407.03	48,309,327.25	11,864,455.83
合计	102,431,166.97	25,295,580.15	96,868,039.49	23,803,171.26

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	47,634,750.04	11,706,986.20	46,402,369.47	11,402,066.51
合计	47,634,750.04	11,706,986.20	46,402,369.47	11,402,066.51

## (十二) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	5,000,000.00	27,000,000.00
抵押和保证借款	22,000,000.00	
应计利息		51,246.58
质押和保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	52,000,000.00	52,051,246.58

- (1) 宁波瑞星时光商业股份有限公司与招商银行股份有限公司宁波分行签订借款协议，合同编号为《IR2403280000125》。截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 2,200.00 万元。且与招商银行股份有限公司宁波分行签订授信协议，合同编号为《2299230905》，授信总额度为 8,000.00 万元，由徐佩娟、金晓、任涛提供保证，由金晓以房屋所有权及土地使用权提供抵押。截至 2024 年 6 月 30 日，授信可用余额为 5,800.00 万元。
- (2) 宁波瑞星时光商业股份有限公司与交通银行股份有限公司宁波分行姜山支行签订借款协议，合同编号为《2304A10334》。截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 2,500.00 万元，由金晓、徐佩娟提供股权质押，由任涛、金晓、徐佩娟、施冬杰提供保证。
- (3) 宁波梦伯朗商贸有限公司与中国银行股份有限公司宁波分行海曙支行签订借款协议，合同编号为《海曙中小 2023 人借 351》。截至 2024 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 500.00 万元，由宁波瑞星时光商业股份有限公司、任涛、金晓、徐佩娟、施冬杰提供保证。

## (十三) 应付账款

### 1、 应付账款列示



项目	期末余额	上年年末余额
货款	36,061,074.70	38,560,181.28
合计	36,061,074.70	38,560,181.28

#### (十四) 预收款项

##### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	13,039,316.65	12,919,242.82
合计	13,039,316.65	12,919,242.82

#### (十五) 合同负债

##### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
销售积分	1,949,621.62	1,949,621.62
合计	1,949,621.62	1,949,621.62

#### (十六) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,787,739.76	23,197,478.34	25,385,501.02	3,599,717.08
离职后福利-设定提存计划		1,271,377.50	1,271,377.50	
辞退福利		151,665.00	151,665.00	
合计	5,787,739.76	24,620,520.84	26,808,543.52	3,599,717.08

##### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,581,890.00	20,630,545.64	22,845,704.64	3,366,731.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费	72,000.00	770,762.14	726,434.14	116,328.00
(3) 社会保险费		709,652.48	709,652.48	
其中：医疗保险费		675,764.28	675,764.28	
工伤保险费		26,628.20	26,628.20	
生育保险费		7,260.00	7,260.00	
(4) 住房公积金		969,860.00	969,860.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	133,849.76	116,658.08	133,849.76	116,658.08
合计	5,787,739.76	23,197,478.34	25,385,501.02	3,599,717.08

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,231,030.00	1,231,030.00	
失业保险费		40,347.50	40,347.50	
合计		1,271,377.50	1,271,377.50	

### (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		259,034.09
消费税	7,548.67	35,828.99
企业所得税	2,864,849.57	282,900.42
个人所得税	93,650.76	160,110.99
城市维护建设税	72,504.51	35,826.71
教育费附加	52,572.46	27,863.57
残保金	195,000.00	195,000.00
印花税	54,184.73	76,823.07
合计	3,340,310.70	1,073,387.84

### (十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	480,000.00	
应付股利		
其他应付款项	55,371,535.75	37,450,506.71
合计	55,851,535.75	37,450,506.71

### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
股东借款利息	480,000.00	
合计	480,000.00	

### (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	25,725,861.25	19,953,219.47
合计	25,725,861.25	19,953,219.47

### (二十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁	23,920,502.83	28,356,107.78
合计	23,920,502.83	28,356,107.78

### (二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	51,041,600.00						51,041,600.00

### (二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	38,640,829.61			38,640,829.61
其他资本公积	-7,309.93			-7,309.93
合计	38,633,519.68			38,633,519.68

### (二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,520,800.00			25,520,800.00
合计	25,520,800.00			25,520,800.00

### (二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	228,844,645.81	187,717,083.49
调整后年初未分配利润	228,844,645.81	187,717,083.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,349,536.02	41,127,562.32
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,520,800.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	208,673,381.83	228,844,645.81

根据公司第三届董事会第七次会议审议通过《关于公司 2023 年年度权益分派预案的议案》：以目前总股本 51,041,600 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），共派发现金红利 25,520,800.00 元。

### (二十五) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	278,676,681.89	196,059,005.09	388,734,058.29	269,821,018.16
其他业务	2,619.46		70,000.00	70,000.00
合计	278,679,301.35	196,059,005.09	388,804,058.29	269,891,018.16

#### (二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税	119,886.52	306,216.41
城市维护建设税	476,078.09	774,529.25
教育费附加	341,207.26	554,018.46
印花税	135,677.30	105,618.63
水利基金	5,162.82	10,440.93
合计	1,078,011.99	1,750,823.68

#### (二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	20,003,335.20	24,562,207.96
办公费	305,419.79	369,785.57
保险费	450,516.53	472,031.30
差旅费	399,772.53	761,184.38
特许权使用费	2,060,495.74	1,944,776.90
其他	719,947.63	656,480.63
业务招待费	106,996.47	245,465.37
折旧及摊销	7,315,073.68	8,167,922.68
商场及店铺费用	25,078,612.67	30,044,806.34
商场扣率	5,684,354.57	8,504,065.87
合计	62,124,524.81	75,728,727.00

#### (二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	3,395,812.95	3,825,544.16
办公费	42,968.65	54,965.74
差旅费	34,460.40	122,037.21
其他	140,367.96	140,627.80
业务招待费	507,931.57	233,712.29
折旧及摊销	400,688.95	451,598.07
中介服务费	520,177.07	682,891.65
租赁费	366,314.86	538,195.98
合计	5,408,722.41	6,049,572.90

### (二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,368,224.99	2,087,138.76
减：利息收入	182,844.53	292,310.32
其他	2,125,136.38	1,734,073.68
合计	3,310,516.84	3,528,902.12

### (三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	511,385.00	4,591,800.00
代扣个人所得税手续费	41,859.03	53,372.39
直接减免的增值税		10,193.81
合计	553,244.03	4,655,366.20

### (三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		3,026,859.78
合计		3,026,859.78

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	1,104,390.18	1,788,134.48
合计	1,104,390.18	1,788,134.48

(三十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
使用权资产处置损 益	7,941.08		7,941.08
合计	7,941.08		7,941.08

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	7,732.97	8,956.30	7,732.97
合计	7,732.97	8,956.30	7,732.97

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
罚款支出		146.32	
非流动资产毁损报废损失	3,211.86	3,550.00	3,211.86
其他	38,301.54	7,507.94	38,301.54
税收滞纳金	4,120.81		4,120.81
合计	45,634.21	11,204.26	45,634.21

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,825,261.60	11,922,303.56
递延所得税费用	-1,187,489.20	-2,869,605.95
合计	4,637,772.40	9,052,697.61

### (三十七) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,349,536.02	28,478,602.85
本公司发行在外普通股的加权平均数	51,041,600.00	51,041,600.00
基本每股收益	0.10	0.56
其中：持续经营基本每股收益	0.10	0.56
终止经营基本每股收益		

#### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	5,349,536.02	28,478,602.85
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	51,041,600.00	51,041,600.00
稀释每股收益	0.10	0.56
其中：持续经营稀释每股收益	0.10	0.56
终止经营稀释每股收益		

### (三十八) 现金流量表项目

#### 1、 与经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金



项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	182,844.53	292,310.32
政府补助	511,385.00	4,655,366.20
资金往来收到的现金	1,286,633.82	3,158,048.75
其他	49,592.00	8,956.30
保证金、押金、备用金	42,295.47	
合计	2,072,750.82	8,114,681.57

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	21,931,134.67	33,434,357.06
银行手续费	2,125,136.38	1,734,073.68
罚款支出		146.32
保证金、押金、备用金	227,734.00	382,962.00
其他	42,422.35	7,507.94
资金往来支出的现金	94,815.99	64,170.03
合计	24,421,243.39	35,623,217.03

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间借款收到的资金	17,750,000.00	20,000,000.00
合计	17,750,000.00	20,000,000.00

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支付的现金	13,379,208.90	11,555,845.67
合计	13,379,208.90	11,555,845.67

## (三十九) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,479,641.50	28,694,160.36
加：信用减值损失	1,104,390.18	1,788,134.48
资产减值准备		
固定资产折旧	13,657,291.71	11,426,025.21
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	197,142.77	191,639.52
长期待摊费用摊销	7,225,386.42	8,078,743.72
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）	-7,941.08	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,211.86	3,550.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,368,224.99	2,087,138.76
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,026,859.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,492,408.89	-2,869,605.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	304,919.69	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,833,150.07	-26,479,959.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-217,451.85	-15,073,445.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,064,792.29	-364,634.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	724,464.94	4,454,886.19
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	45,510,898.54	51,936,563.62
减：现金的期初余额	60,328,913.86	53,470,471.19

补充资料	本期金额	上期金额
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	-14,818,015.32	-1,533,907.57

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	45,510,898.54	51,936,563.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	45,510,898.54	51,936,563.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	45,510,898.54	51,936,563.62
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
梦伯朗	宁波	宁波	零售	100.00		设立
瑞景时光	宁波	宁波	零售	70.00		设立
宁波星魅	宁波	宁波	零售	100.00		设立
江北曼乔斯	宁波	宁波	零售	100.00		设立

## 七、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额	
		本期金额	上期金额
大力神鼎奖励资金	500,000.00	500,000.00	
稳岗补贴	6,885.00	6,885.00	
一次性扩岗补助	1,500.00	1,500.00	
鄞州区用工补助	3,000.00	3,000.00	
海曙区财政局奖励	500,000.00		500,000.00
大力神鼎奖励资金	500,000.00		500,000.00
东胜街道企业政策兑现 款	2,634,900.00		2,634,900.00
海曙区财政局奖励款	940,000.00		940,000.00
东胜街道专项资金	16,900.00		16,900.00
合计	5,103,185.00	511,385.00	4,591,800.00

## 八、 与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

#### 1、 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额	
	1 年以内	账面价值
应付账款	36,061,074.70	36,061,074.70
预收款项	13,039,316.65	13,039,316.65
其他应付款	55,851,535.75	55,851,535.75
合计	104,951,927.10	104,951,927.10

项目	上年年末余额	
	1 年以内	账面价值
应付账款	38,560,181.28	38,560,181.28
预收款项	12,919,242.82	12,919,242.82
其他应付款	37,450,506.71	37,450,506.71
合计	88,929,930.81	88,929,930.81

## 3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：徐佩娟、 金晓、任涛、施冬杰组成的一致行动人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“二、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波市海曙洛奇商贸有限公司	任涛控制的企业
上海亮土智能科技有限公司	施冬杰控制的企业

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海亮土智能科技有限公司	销售货品	43,865.04	522,499.50
宁波市海曙洛奇商贸有限公司	维修服务	1,592.92	265.49

#### 2、 资金占用费

关联方	本期金额	上期金额
徐佩娟	240,000.00	228,000.00
金晓	240,000.00	228,000.00

### (五) 关联方应收应付等未结算项目

#### 1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	徐佩娟	25,500,000.00	16,000,000.00
	金晓	24,250,000.00	16,000,000.00

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

承诺事项详见附注五、(十二)、短期借款情况。

### (二) 或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

无需披露的重要的日后事项。

## 十二、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	59,308,713.30	45,474,005.19
1 至 2 年	4,760.00	4,760.00
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	59,313,473.30	45,478,765.19
减：坏账准备	535,125.47	603,689.47

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	58,778,347.83	44,875,075.72



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	4,760.00	0.01	4,760.00	100.00		4,760.00	0.01	4,760.00	100.00	
其中：										
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,760.00	0.01	4,760.00			4,760.00	0.01	4,760.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,308,713.30	99.99	530,365.47	0.89	58,778,347.83	45,474,005.19	99.99	598,929.47	1.32	44,875,075.72
其中：										
账龄分析法计提坏账准备组合	10,607,309.39	17.88	530,365.47	5.00	10,076,943.92	11,978,589.47	26.34	598,929.47	5.00	11,379,660.00
合并范围内公司互相交易抵消后剩余	4,469,598.44	7.54			4,469,598.44	554,246.85	72.43			554,246.85

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
的销项税										
不计提坏账准备的内部往来	44,231,805.47	74.57			44,231,805.47	32,941,168.87	1.22			
合计	59,313,473.30	100.00	535,125.47		58,778,347.83	45,478,765.19	100.00	603,689.47		44,875,075.72

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,607,309.39	530,365.47	5.00
合计	10,607,309.39	530,365.47	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,760.00					4,760.00
账龄分析法计提坏账准备组合	598,929.47		68,564.00			530,365.47
合计	603,689.47		68,564.00			535,125.47

### 4、 本期无实际核销的应收账款

### 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
宁波星魅商贸有限公司	31,944,673.45		31,944,673.45	53.86	
宁波梦伯朗	6,929,453.99		6,929,453.99	11.68	

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
商贸有限公司					
宁波市江北优曼瑞思人力资源有限公司	4,333,810.32		4,333,810.32	7.31	
扬州金鹰国际实业有限公司	2,330,517.80		2,330,517.80	3.93	116,525.89
南通八佰伴商业管理有限公司	2,041,489.48		2,041,489.48	3.44	102,074.47
合计	47,579,945.04		47,579,945.04	80.22	218,600.36

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		840,000.00
其他应收款项	3,664,528.74	33,574,131.15
合计	3,664,528.74	34,414,131.15

### 1、 应收股利

#### (1) 应收股利明细

项目 (或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
宁波海曙瑞景时光商贸有限公司		840,000.00
小计		840,000.00
减：坏账准备		

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
合计		840,000.00

## 2、其他应收款项

### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,757,774.41	31,541,033.79
1 至 2 年	931,103.00	2,436,891.00
2 至 3 年	2,406,411.00	1,192,864.00
3 年以上	5,305,843.20	4,176,979.20
小计	10,401,131.61	39,347,767.99
减：坏账准备	6,736,602.87	5,773,636.84
合计	3,664,528.74	33,574,131.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,401,131.61	100.00	6,736,602.87	64.77	3,664,528.74	39,347,767.99	100.00	5,773,636.84	14.67	33,574,131.15
其中：										
账龄分析法计提坏账准备组合	10,401,131.61		6,736,602.87		3,664,528.74	20,500,573.97	52.10	5,773,636.84	28.16	14,726,937.13
不计提坏账的关联方往来						18,847,194.02	47.90			18,847,194.02
合计	10,401,131.61	100.00	6,736,602.87		3,664,528.74	39,347,767.99	100.00	5,773,636.84		33,574,131.15

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,757,774.41	87,888.72	5.00
1-2 年 (含 2 年)	931,103.00	139,665.45	15.00
2-3 年 (含 3 年)	2,406,411.00	1,203,205.50	50.00
3 年以上	5,305,843.20	5,305,843.20	100.00
合计	10,401,131.61	6,736,602.87	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	634,691.99	5,138,944.85		5,773,636.84
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-139,665.45	139,665.45		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,370,103.85		1,370,103.85
本期转回	407,137.82			407,137.82
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	87,888.72	6,648,714.15		6,736,602.87

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	31,541,033.79	7,806,734.20		39,347,767.99
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-931,103.00	931,103.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	28,852,156.38	94,480.00		28,946,636.38
其他变动				
期末余额	1,757,774.41	8,643,357.20		10,401,131.61

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,773,636.84	962,966.03				6,736,602.87
合计	5,773,636.84	962,966.03				6,736,602.87

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	8,415,719.00	8,325,262.00
商场代收货款	1,277,113.50	2,089,807.00



款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
社保	178,148.41	305,430.90
其他	130,150.70	60,074.07
关联方往来款		18,847,194.02
第三方往来款		9,320,000.00
暂借款	400,000.00	400,000.00
合计	10,401,131.61	39,347,767.99

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波城市广场开发经营有限公司	保证金、押金	2,105,833.00	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	20.25	1,902,945.30
宁波市海城投资开发有限公司和义大道商业分公司	保证金、押金	1,342,638.00	1-2年、2-3年、3年以上	12.91	1,221,415.95
厦门磐基大酒店有限公司	保证金、押金	809,900.00	2-3年、3年以上	7.79	807,400.00
重庆嘉益房地产开发有限公司	保证金、押金	857,250.00	2-3年	8.24	428,625.00
华润置地(南通)发展有限公司	保证金、押金	675,369.00	1-2年、2-3年	6.49	324,916.50
合计		5,790,990.00		55.68	4,685,302.75

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	7,350,000.00		7,350,000.00	7,350,000.00		7,350,000.00
合计	7,350,000.00		7,350,000.00	7,350,000.00		7,350,000.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	本期计提 减值准备	其他		
宁波海曙瑞景时光商贸有限公司	350,000.00						350,000.00	
宁波市江北优曼瑞思人力资源有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
宁波梦伯朗商贸有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
宁波星魅商贸有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
合计	7,350,000.00						7,350,000.00	

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	255,576,651.80	184,046,694.24	354,984,262.30	252,089,631.22
其他业务	1,309.73			
合计	255,577,961.53	184,046,694.24	354,984,262.30	252,089,631.22

### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	840,000.00	840,000.00

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		3,026,859.78
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,906.55
合计	840,000.00	3,864,953.23

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

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	7,941.08	
计入当期损益的政府补助，但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	553,244.03	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

项目	金额	说明
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,901.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	523,283.87	
所得税影响额	130,843.52	
少数股东权益影响额（税后）	210.42	
合计	392,229.93	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.54%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.43%	0.10	0.10

宁波瑞星时光商业股份有限公司  
二〇二四年八月二十七日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### 1、重要会计政策变更：

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

##### ①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件)，企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定无影响。

##### ②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。

与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

### ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定无影响。

### (2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (3) 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司执行该规定无影响。

## 2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

## 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	7,941.08
计入当期损益的政府补助，但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	553,244.03
其他营业外收入和支出	-37,901.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>523,283.87</b>
减：所得税影响数	130,843.52
少数股东权益影响额（税后）	210.42
<b>非经常性损益净额</b>	<b>392,229.93</b>

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

**附件 II 融资情况**

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用