



贵人鸟 3

400208

贵人鸟股份有限公司

Guirenniao Co. Ltd.

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、公司负责人李志华、主管会计工作负责人丁庆玲及会计机构负责人（会计主管人员）丁庆玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经两网公司或退市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“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 11 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 16 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 20 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 23 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 96 |
| 附件 II | 融资情况 | 97 |

| | |
|--------|----------------------------------------------|
| 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。 |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
| 文件备置地址 | 公司董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|----------------|---|----------------------|
| 公司、本公司、母公司、贵人鸟 | 指 | 贵人鸟股份有限公司 |
| 泰富金谷 | 指 | 黑龙江泰富金谷网络科技有限公司 |
| 主办券商 | 指 | 金圆统一证券有限公司 |
| 和美泰富 | 指 | 黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司 |
| 名鞋库 | 指 | 名鞋库网络科技有限公司 |
| 米程莱 | 指 | 金鹤米程莱农业（上海）有限公司 |
| 金鹤农业 | 指 | 金鹤农业（齐齐哈尔）有限公司 |
| 金鹤玉粟 | 指 | 金鹤玉粟（南通）食品有限公司 |
| 报告期、本期 | 指 | 2024年1月1日至2024年6月30日 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、万元、亿元 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|--------------------------------------------|----------------|--------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 贵人鸟股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Guirenniao Co. Ltd. | | |
| | Guirenniao | | |
| 法定代表人 | 李志华 | 成立时间 | 2004年7月13日 |
| 控股股东 | 控股股东为（黑龙江泰富金谷网络科技有限公司） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（李志华），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业(C)-农副食品加工业(C13)-谷物磨制(C131)-稻谷加工(C1311) | | |
| 主要产品与服务项目 | 大米加工和销售、招商及代运营业务 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块 | | |
| 证券简称 | 贵人鸟3 | 证券代码 | 400208 |
| 进入退市板块时间 | 2024年5月31日 | 分类情况 | 每周交易三次 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 1,571,505,358 |
| 主办券商（报告期内） | 金圆统一证券有限公司 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 福建省厦门市思明区展鸿路82号厦门国际金融中心10-11层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 苏志强 | 联系地址 | 上海市闵行区竹园路559号9幢9层 |
| 电话 | 021-63813333 | 电子邮箱 | ir@k-bird.com |
| 传真 | 021-54162080 | | |
| 公司办公地址 | 上海市闵行区竹园路559号9幢9层 | 邮政编码 | 201112 |
| 公司网址 | www.grn.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 913500007640583922 | | |
| 注册地址 | 福建省泉州市晋江市陈埭沟西工业区 | | |
| 注册资本（元） | 1,571,505,358 | 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

公司以粮食业务作为公司主要发展方向，同时稳定发展招商及代运营业务。

一、粮食业务

粮食业务主要是大米加工及销售。公司控股子公司向上游采购原粮，采用先进的设备及生产线，清理、砻谷、碾米、抛光、色选、包装等技术流程生产出包装大米，通过商超、抖音等渠道进行销售。公司控股子公司生产的“金鹤”品牌大米具有较高的知名度。

二、招商及代运营业务

招商及代运营业务是公司控股子公司名鞋库的主要业务，包括电商平台自营、代运营服务。

(一) 电商平台自营

名鞋库在自有垂直平台名鞋库网站（www.s.cn）以及在互联网主营电商平台开设名鞋库运动旗舰店，规模化采购国际一线运动休闲品牌产品，整合仓储、物流、线上线下店铺等资源，以相对适中的零售价快速销售商品。

(二) 代运营服务

名鞋库为运动休闲服饰品牌提供网络零售运营整体解决方案，通过提供电子商务业务代运营服务收取服务费。

(二) 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 | 228,374,053.97 | 714,518,660.70 | -68.04% |
| 毛利率% | 18.05% | 19.51% | - |
| 归属于两网公司或退市公司股东的净利润 | -69,956,041.41 | -18,144,593.97 | -285.55% |
| 归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -65,327,211.23 | -29,225,971.65 | -123.52% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算） | -6.91% | -1.07 | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -6.45% | -1.73 | - |

| | | | |
|----------------------|------------------|------------------|--------------|
| 基本每股收益 | -0.04 | -0.01 | -300% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 1,789,866,106.21 | 1,934,933,310.25 | -7.50% |
| 负债总计 | 770,534,727.15 | 860,139,931.04 | -10.42% |
| 归属于两网公司或退市公司股东的净资产 | 977,824,042.28 | 1,047,780,083.69 | -6.68% |
| 归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产 | 0.62 | 0.67 | -7.46% |
| 资产负债率%（母公司） | 36.14 | 32.74 | - |
| 资产负债率%（合并） | 43.05 | 44.45 | - |
| 流动比率 | 1.81 | 1.44 | - |
| 利息保障倍数 | -5.33 | -38.36 | - |
| 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 | -116,020,142.86 | -206,455,975.25 | 43.80% |
| 应收账款周转率 | 0.49 | 1.14 | - |
| 存货周转率 | 0.50 | 1.25 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -7.50 | -5.23 | - |
| 营业收入增长率% | -68.04 | 9.73 | - |
| 净利润增长率% | -243.12 | -28.84 | - |

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 | 16,415,090.63 | 0.92% | 94,638,183.00 | 4.89% | -82.65% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 336,205,370.84 | 18.78% | 376,625,552.04 | 19.46% | -10.73% |
| 交易性金融资产 | 10,000,931.69 | 0.56% | - | - | - |
| 预付账款 | 79,204,669.47 | 4.43% | 28,110,664.99 | 1.45% | 181.76% |
| 其他应收款 | 86,591,784.51 | 4.84% | 27,668,381.33 | 1.43% | 212.96% |
| 其他流动资产 | 52,516,644.82 | 2.93% | 31,106,890.65 | 1.61% | 68.83% |
| 长期应收款 | 128,899.67 | 0.01% | 1,038,541.90 | 0.05% | -87.59% |
| 固定资产 | 144,283,561.58 | 8.06% | 384,928,730.74 | 19.89% | -62.52% |
| 无形资产 | 29,096,353.98 | 1.63% | 75,331,910.27 | 3.89% | -61.38% |
| 长期待摊费用 | 1,512,213.57 | 0.08% | 3,390,856.78 | 0.18% | -55.40% |
| 应付账款 | 80,391,393.21 | 4.49% | 276,626,619.31 | 14.30% | -70.94% |
| 应交税费 | 5,263,600.75 | 0.29% | 3,927,039.24 | 0.20% | 34.03% |
| 应付职工薪酬 | 9,283,271.79 | 0.52% | 23,471,829.00 | 1.21% | -60.45% |

| | | | | | |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 其他应付款 | 382,744,165.41 | 21.38% | 55,888,172.19 | 2.89% | 584.84% |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,614,093.25 | 0.48% | 217,721,390.13 | 11.25% | -96.04% |

项目重大变动原因

货币资金：主要系购买机器设备所致。
交易性金融资产：主要系本期购买理财产品所致。
预付账款：主要系购买生产线所致。
其他应收款：主要系应收和美泰富款项所致。
其他流动资产：主要系进口增值税尚未抵扣所致。
长期应收款：主要系房租押金减少所致。
固定资产：主要系不再购买和美泰富部分资产所致。
无形资产：主要系不再购买和美泰富部分资产所致。
长期待摊费用：主要系变更办公地点装修费一次性摊销所致。
应付账款：主要系支付部分货款及工程款所致。
应付职工薪酬：主要系人员变动工资下降所致。
其他应付款：主要系预收的内坑处置款尚未结转以及新增借款所致。
一年内到期的非流动负债：主要系归还完毕司法重整留债债权所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 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 | 228,374,053.97 | - | 714,518,660.70 | - | -68.04% |
| 营业成本 | 187,143,486.96 | 81.95% | 575,144,740.85 | 80.49% | -67.46% |
| 毛利率 | 18.05% | - | 19.51% | - | - |
| 销售费用 | 20,820,037.00 | 9.12% | 57,446,635.86 | 8.04% | -63.76% |
| 研发费用 | 1,162,601.96 | 0.51% | 18,907,528.84 | 2.65% | -93.85% |
| 财务费用 | 11,217,745.84 | 4.91% | 6,097,676.97 | 0.85% | 83.97% |
| 其他收益 | 1,342,932.00 | 0.59% | 4,267,822.46 | 0.60% | -68.53% |
| 投资收益 | 96,844.26 | 0.04% | 5,224,811.94 | 0.73% | -98.15% |
| 信用减值损失 | -11,539,796.28 | -5.05% | -2,650,006.96 | -0.37% | 335.46% |
| 资产处置收益 | -4,578,761.39 | -2.00% | 1,187,304.26 | 0.17% | -485.64% |
| 营业外收入 | 33,869.17 | 0.01% | 990,344.93 | 0.14% | -96.58% |
| 营业外支出 | 1,304,614.36 | 0.57% | 122,479.94 | 0.02% | 965.17% |
| 所得税费用 | 1,305,960.09 | 0.57% | 2,654,007.79 | 0.37% | -50.79% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -116,020,142.86 | - | -206,455,975.25 | - | 43.80% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 216,698,026.40 | - | 75,782,523.25 | - | 185.95% |

| | | | | | |
|---------------|-----------------|---|----------------|---|----------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -120,619,135.13 | - | 128,405,219.12 | - | -193.94% |
|---------------|-----------------|---|----------------|---|----------|

项目重大变动原因

营业收入：主要系本期无运动鞋服业务以及粮食业务规模下降所致。

营业成本：主要系本期无运动鞋服业务以及粮食业务规模下降所致。

销售费用：主要系营业收入下降导致整体销售费用下降。

研发费用：主要系剥离运动鞋服业务研发支出下降所致。

财务费用：主要系本期借款利息支出增加所致。

其他收益：主要系本期政府补助减少所致。

信用减值损失：主要系本期计提应收账款坏账所致。

资产处置收益：主要系本期不再购买和美泰富部分资产所致。

营业外收入：主要系上期存在无需支付的款项所致。

营业外支出：主要系本期变更办公地点所致。

所得税费用：主要系本期利润下降所致。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|------|---------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 名鞋库 | 子公司 | 招商及代运营 | 101,000,000 | 269,306,727.36 | 250,682,937.79 | 150,606,116.92 | 9,251,875.96 |
| 米程莱 | 子公司 | 粮食贸易 | 100,000,000 | 939,790,619.96 | 98,841,372.25 | 9,009,013.50 | -25,759,514.56 |
| 金鹤农业 | 子公司 | 大米加工及销售 | 50,000,000 | 351,997,742.14 | 19,105,925.60 | 77,226,145.17 | -19,686,764.10 |

| | | | | | | | |
|----------|-------------|------------------|-------------|----------------|----------------|------------|---------------|
| 金鹤 玉粟 | 子 公 司 | 预 制 米 饭 | 200,000,000 | 292,403,835.99 | 142,771,629.30 | 451,104.59 | -5,948,501.64 |
|----------|-------------|------------------|-------------|----------------|----------------|------------|---------------|

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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 |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 立案调查风险 | 公司及实际控制人李志华先生于 2024 年 2 月 22 日收到福建证监局《立案告知书》，因涉嫌信息披露违法违规，中国证监会决定对公司、李志华先生立案。 |
| 市场竞争风险 | 公司大米加工及销售业务规模较小，若公司不能在产品研发、成本控制、品牌营销、客户服务上提高核心竞争力，公司业务发展将可能一定程度的影响，存在一定的市场竞争风险。 |
| 粮食深加工的开拓风险 | 公司积极推动无菌预制米饭等粮食深加工业务，打造粮食业务全产业链布局。若垂直粮食业务板块未能实现预期，或未能充分发挥协同效应，则有可能加大公司粮食业务板块的经营风险。另外，垂直粮食业务板块也可能加大公司资金管理、资产负债管理的风险。 |
| 人才流失风险 | 公司业务发展对人才需求加大，若公司不能及时引进高端专业人才，或人才流失，将对公司生产经营管理造成较大压力。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化 | 本期重大风险未发生重大变化 |

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二. (五) |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二. (六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二. (七) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二. (八) |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二. (九) |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

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 | 被担保人是否为两网公司或退市公司控股股东、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 | 湖北杰之行体育产业发展股份有限公司 | 88,000,000 | 88,000,000 | 88,000,000 | 2019年11月13日 | 2020年11月12日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |
| 2 | 金鹤玉粟 | 60,000,000 | - | 53,500,000 | 2023年11月24日 | 2031年11月22日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |
| 合计 | - | 148,000,000 | 88,000,000 | 141,500,000 | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

就公司为湖北杰之行体育产业发展股份有限公司提供担保事宜，公司已于2022年8月11日收到鄞州法院作出的《执行裁定书》（（2022）浙0212执5215号）、《执行通知书》（（2022）浙0212执5215号）等相关司法文件。本次担保事项的债权人未来若向管理人进行债权申报，经管理人依法进行审查后得到管理人和法院确认的，将以重整计划规定的方式从重整计划中已预留的偿债资源中清偿。

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 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| 报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 148,000,000 | 141,500,000 |
| 公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | | |
| 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 | 88,000,000 | 88,000,000 |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | | |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | | |

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

单位：元

| 占用主体 | 占用性质 | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 单日最高占用余额 |
|------|------|------|------------|-----------|------------|------------|
| 和美泰富 | 其他 | 0 | 75,222,190 | 1,000,000 | 74,222,190 | 75,222,190 |
| 合计 | - | 0 | 75,222,190 | 1,000,000 | 74,222,190 | 75,222,190 |

发生原因、整改情况及对公司的影响

公司全资子公司米程莱、金鹤农业与和美泰富于 2023 年 12 月 29 日签订了《资产转让协议之变更补充协议》，和美泰富需于 2024 年 3 月 31 日前向米程莱支付人民币 1 亿元,于 5 月 31 日前向米程莱支付人民币 8,522.22 万元。截止报告期末及目前，和美泰富尚余 7,422.22 万元待支付.公司已持续督促和美泰富尽快履行相关还款义务，并将采取必要的司法手段，切实维护公司和投资者的合法权益。

(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 | 5,000,000 | 0 |
| 销售产品、商品,提供劳务 | 5,000,000 | 33,584.61 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 委托关联方销售商品 | 30,000,000 | 4,523,158.93 |
| 向关联方购买酒店服务 | 5,000,000 | |
| 租赁 | 280,000,000 | 5,351,681.95 |
| 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 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | 100,000,000 | 88,000,000 |
| 委托理财 | | |
| 关联往来 | | 13,120,000 |

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

相关关联交易有利于公司保障业务发展，回笼资金，保障公司生产经营的健康、安全和可持续发展。其他重大关联交易中关联往来为关联方向公司提供流动资金，公司无需支付利息且对无需提供担保，有利于提高公司流动性。

(五) 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

单位：元

| 事项类型 | 临时公告索引 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|-------------------------------------|------------|------|----------|------------|
| 出售资产 | 2024-031; 2024-063; 2024-065。 | 内坑工业园项目 | 4 亿元 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司委托拍卖机构通过公开拍卖方式出售公司位于晋江市内坑镇的内坑工业园区资产。出售内坑工业园

有利于盘活公司资产，提高资产使用效益。

(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 |
|------------|-----------------|-----------------|------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 其他股东 | - | - | 破产重整 | 业绩补偿承诺 | 根据重整计划，若公司 2021 年至 2023 年经审计的扣除非经常性损益的净利润合计低于 5 亿元，贵人鸟集团（香港）有限公司在 2023 年年报披露后的三个月内以现金方式补足。 | 未履行 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 7 月 28 日 | - | 权益变动 | 保持公司独立性 | 承诺保持公司独立性 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 7 月 28 日 | - | 权益变动 | 规范和减少关联交易 | 承诺规范和减少关联交易 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2022 年 7 月 28 日 | - | 权益变动 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2021 年 4 月 1 日 | - | 权益变动 | 限售承诺 | 泰富金谷承诺受让的转增股份自登记至其名下之日起 36 个月内不减持。 | 已履行完毕 |
| 实际控制人或控股股东 | 2023 年 5 月 4 日 | 2024 年 7 月 27 日 | 权益变动 | 股份增持承诺 | 自 2023 年 5 月 4 日起 1 年内增持公司股票不低于 5000 万元、不超过 1 亿元。 | 未履行 |
| 董监高 | 2024 年 2 月 5 日 | 2025 年 4 月 30 日 | 权益变动 | 股份增持承诺 | 自 2024 年 2 月 5 日起 12 个月内增持公司股票不低于 3000 万元、不超过 6000 万元。 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、根据重整计划，若公司 2021 年至 2023 年经审计的扣除非经常性损益的净利润合计低于 5 亿元，贵

人鸟集团（香港）有限公司在 2023 年年报披露后的三个月内以现金方式补足。截至目前，贵人鸟集团（香港）有限公司尚未履行上述承诺。

2、泰富金谷原计划自 2023 年 5 月 4 日起 6 个月内增持公司股份，增持金额不低于人民币 5,000 万元，不超过人民币 1 亿元。截至 2024 年 7 月 27 日增持计划实施期限已届满，泰富金谷累计增持公司股份 11,150,900 股，增持金额为 20,000,024 元（不含交易费用），本次增持计划未能完成。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-------|------|--------|----------------|----------|--------|
| 内坑工业园 | 在建工程 | 抵押 | 263,067,144.18 | 14.70 | 抵押用于借款 |
| 内坑工业园 | 固定资产 | 抵押 | 89,237,942.23 | 4.99 | 抵押用于借款 |
| 内坑工业园 | 无形资产 | 抵押 | 27,298,099.35 | 1.53 | 抵押用于借款 |
| 总计 | - | - | 379,603,185.76 | 21.22 | - |

资产权利受限事项对公司的影响

无特别影响。

（八） 调查处罚事项

1、公司及实际控制人李志华先生于 2024 年 2 月 22 日收到福建证监局《立案告知书》，因涉嫌信息披露违法违规，中国证监会决定对公司、李志华先生立案。

2、公司于 2024 年 2 月 23 日收到福建监管局下发的《关于对贵人鸟股份有限公司及相关责任人采取出具警示函措施的决定》（【2024】8 号）。

3、公司于 2024 年 1 月 22 日收到福建监管局下发的《关于对贵人鸟股份有限公司采取责令改正、出具警示函措施的决定》（【2024】4 号）、《关于对李志华、周文凤、苏志强采取监管谈话、出具警示函措施的决定》（【2024】3 号）。

（九） 破产重整事项

2020 年 12 月 8 日，泉州市中级人民法院（简称“泉州中院”）裁定受理公司重整。2021 年 4 月 26 日，公司收到泉州中院送达的（2020）闽 05 破 26 号《民事裁定书》，泉州中院依法裁定批准《贵人鸟股份有限公司重整计划》，终止公司重整程序。2021 年 7 月 2 日，公司收到泉州中院送达的（2020）闽 05 破 26 号之二《民事裁定书》，确认贵人鸟重整计划执行完毕。重整计划执行完毕后，公司相关债权已经按照债权调整和清偿方案获得清偿、提存和预留，债权人未领受的分配额已经按照重整计划的规定予以提存。

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 | 1,571,505,358 | 100% | -336,151,200 | 1,235,354,158 | 78.61% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 331,150,900 | 21.07% | -331,150,900 | 0 | 0% |
| | 董事、监事、高管 | 300 | 0.00002% | -300 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | - | - | 336,151,200 | 336,151,200 | 21.39% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | 331,150,900 | 331,150,900 | 21.07% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | 5,000,300 | 5,000,300 | 0.32% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 1,571,505,358 | - | | 1,571,505,358 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 36,533 |

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，因公司退市，按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块的相关监管规定，原部分无限售条件股份转为有限售条件股份。

(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 | 黑龙江泰富金谷网络科技有限公司 | 331,150,900 | - | 331,150,900 | 21.07% | 331,150,900 | 331,150,900 | 330,600,000 | - |
| 2 | 方蕾 | 59,431,600 | -1,487,000 | 57,944,600 | 3.69% | - | 57,944,600 | - | - |
| 3 | 贵人鸟股份有限公司破产企业财产处置专用账户 | 44,491,420 | - | 44,491,420 | 2.83% | - | 44,491,420 | - | - |
| 4 | 东莞农村商业银行 | 28,666,228 | - | 28,666,228 | 1.82% | - | 28,666,228 | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|------------------|------------|-------------|------------|-------|---|------------|---|---|
| | 银行股份有限公司 | | | | | | | | |
| 5 | 三亚农村商业银行股份有限公司 | 19,051,468 | - | 19,051,468 | 1.21% | - | 19,051,468 | - | - |
| 6 | 韩莉莉 | 50,457,000 | -34,742,000 | 15,715,000 | 1.00% | - | 15,715,000 | - | - |
| 7 | 奚征楠 | - | - | 5,934,900 | 0.38% | - | 5,934,900 | - | - |
| 8 | 杭州宽合私募基金管理有限公司一宽 | 4,937,600 | 170,600 | 5,108,200 | 0.33% | - | 5,108,200 | - | - |

| | | | | | | | | | |
|----|------------------|-----------|-----------|-------------|--------|-------------|-------------|-------------|---|
| | 合毓远价值一号私募证券投资基金 | | | | | | | | |
| 9 | 高瑞 | - | 5,000,000 | 5,000,000 | 0.32% | 5,000,000 | 5,000,000 | - | - |
| 10 | 西藏润富空气处理工程技术有限公司 | 4,998,900 | - | 4,998,900 | 0.32% | - | 4,998,900 | - | - |
| | 合计 | - | - | 518,061,616 | 32.97% | 336,150,900 | 518,061,616 | 330,600,000 | - |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

因公司退市，无法获知股东奚征楠期初持股数量及报告期内持股变动情况。

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

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 | | | | |
| 李志华 | 董事长 | 男 | 1969年3月 | 2022年8月12日 | 2027年7月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李志华 | 董事 | 男 | 1969年3月 | 2021年7月2日 | 2027年7月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李志华 | 总经理 | 男 | 1969年3月 | 2023年3月20日 | 2024年2月5日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李志华 | 总经理 | 男 | 1969年3月 | 2024年7月17日 | 2027年7月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 高瑞 | 董事 | 男 | 1982年10月 | 2024年2月20日 | 2024年7月17日 | 0 | 5,000,000 | 5,000,000 | 0.32% |
| 高瑞 | 总经理 | 男 | 1982年10月 | 2024年2月5日 | 2024年7月17日 | 0 | 5,000,000 | 5,000,000 | 0.32% |
| 王荣 | 董事 | 男 | 1972年12月 | 2024年2月20日 | 2024年2月29日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王荣 | 副总经理 | 男 | 1972年12月 | 2024年2月5日 | 2024年2月29日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王洪军 | 董事 | 男 | 1970年10月 | 2022年8月29日 | 2024年7月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王洪军 | 副总经理 | 男 | 1970年10月 | 2023年3月20日 | 2024年7月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王洪涛 | 董事 | 男 | 1973年3月 | 2023年3月20日 | 2024年7月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | | | |
|-----|-------|---|----------|-------------|------------|---|---|---|----|
| 王洪涛 | 副总经理 | 男 | 1973年3月 | 2023年3月20日 | 2024年7月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 杨桂英 | 董事 | 女 | 1962年11月 | 2021年7月2日 | 2027年7月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 贝洪俊 | 独立董事 | 女 | 1964年4月 | 2021年7月2日 | 2024年7月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 贝洪俊 | 董事 | 女 | 1964年4月 | 2024年7月17日 | 2027年7月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 于慧 | 董事 | 女 | 1972年12月 | 2024年7月17日 | 2027年7月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘洋 | 董事 | 女 | 1987年12月 | 2024年7月17日 | 2027年7月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王商利 | 独立董事 | 男 | 1978年2月 | 2021年7月2日 | 2024年7月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 杨桦 | 独立董事 | 女 | 1975年6月 | 2021年7月2日 | 2024年7月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李莉 | 监事 | 女 | 1979年2月 | 2023年3月20日 | 2027年7月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 牛家铎 | 监事 | 男 | 1982年4月 | 2023年3月20日 | 2027年7月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 孙隆奇 | 职工监事 | | 1988年10月 | 2023年12月27日 | 2027年7月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 周文凤 | 财务总监 | 女 | 1971年3月 | 2022年10月21日 | 2024年7月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 丁庆玲 | 财务总监 | 女 | 1962年11月 | 2024年7月17日 | 2027年7月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 苏志强 | 董事会秘书 | 男 | 1972年3月 | 2020年5月20日 | 2027年7月17日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长李志华先生系控股股东泰富金谷的实际控制人，持有泰富金谷 80%的股份。公司原董事王洪军先生、王洪涛先生分别持有泰富金谷 10%的股份。

(二) 变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------|------|--------|------|
| 李志华 | 董事长、总经理 | 离任 | 董事长 | 辞职 |
| 高瑞 | 无 | 新任 | 董事、总经理 | 新任 |
| 王荣 | 无 | 新任 | 无 | 辞职 |

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

高瑞先生：历任中央电视台责任编辑及记者、北京郡州传媒总经理等职，曾供职北京现代汽车品牌战略部。

王荣先生：历任担任罗兰贝格管理咨询（上海）有限公司高级咨询顾问、西门子威迪欧汽车电子有限公司亚太区战略总监、罗兰贝格管理咨询（上海）有限公司合伙人、北京元发投资管理有限公司执行董事。

(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 | 期末人数 |
|---------|-------|------|
| 管理人员 | 13 | 13 |
| 财务人员 | 31 | 28 |
| 技术人员 | 234 | 26 |
| 销售人员 | 908 | 802 |
| 行政人员 | 78 | 102 |
| 生产人员 | - | 20 |
| 员工总计 | 1,264 | 991 |

(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 |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 16,415,090.63 | 94,638,183.00 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 10,000,931.69 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、3 | 336,205,370.84 | 376,625,552.04 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 79,204,669.47 | 28,110,664.99 |
| 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、5 | 86,591,784.51 | 27,668,381.33 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 397,409,439.65 | 345,201,196.97 |
| 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、7 | 52,516,644.82 | 31,106,890.65 |
| 流动资产合计 | | 978,343,931.61 | 903,350,868.98 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 五、8 | 128,899.67 | 1,038,541.90 |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 五、9 | 6,326,735.65 | 6,326,735.65 |
| 其他非流动金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|------------------|------------------|
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、10 | 144,283,561.58 | 384,928,730.74 |
| 在建工程 | 五、11 | 462,481,986.63 | 384,627,859.93 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、12 | 67,975,955.16 | 75,411,707.05 |
| 无形资产 | 五、13 | 29,096,353.98 | 75,331,910.27 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | 五、14 | 80,562,702.12 | 80,562,702.12 |
| 长期待摊费用 | 五、15 | 1,512,213.57 | 3,390,856.78 |
| 递延所得税资产 | 五、16 | 19,153,766.24 | 19,963,396.83 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 811,522,174.60 | 1,031,582,441.27 |
| 资产总计 | | 1,789,866,106.21 | 1,934,933,310.25 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、18 | 39,800,000.00 | 40,000,000.00 |
| 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、19 | 80,391,393.21 | 276,626,619.31 |
| 预收款项 | 五、20 | | 91,361.06 |
| 合同负债 | 五、21 | 11,930,055.07 | 9,475,122.75 |
| 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、22 | 9,283,271.79 | 23,471,829.00 |
| 应交税费 | 五、23 | 5,263,600.75 | 3,927,039.24 |
| 其他应付款 | 五、24 | 382,744,165.41 | 55,888,172.19 |
| 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、25 | 8,614,093.25 | 217,721,390.13 |
| 其他流动负债 | 五、26 | 1,522,305.59 | 1,052,887.98 |
| 流动负债合计 | | 539,548,885.07 | 628,254,421.66 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |

| | | | |
|-------------------|------|-------------------|-------------------|
| 长期借款 | 五、27 | 53,500,000.00 | 53,500,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、28 | 62,433,951.52 | 60,876,014.28 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五、29 | 88,656,568.33 | 88,656,568.33 |
| 递延收益 | 五、30 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 递延所得税负债 | 五、16 | 16,395,322.23 | 18,852,926.77 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 230,985,842.08 | 231,885,509.38 |
| 负债合计 | | 770,534,727.15 | 860,139,931.04 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、31 | 1,571,505,358.00 | 1,571,505,358.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、32 | 1,637,137,684.78 | 1,637,137,684.78 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、33 | -403,771,291.77 | -403,771,291.77 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、34 | 209,404,425.96 | 209,404,425.96 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、35 | -2,036,452,134.69 | -1,966,496,093.28 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 977,824,042.28 | 1,047,780,083.69 |
| 少数股东权益 | | 41,507,336.78 | 27,013,295.52 |
| 所有者权益合计 | | 1,019,331,379.06 | 1,074,793,379.21 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,789,866,106.21 | 1,934,933,310.25 |

法定代表人：李志华

主管会计工作负责人：丁庆玲

会计机构负责人：丁庆玲

（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 |
|--------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 248,185.05 | 1,864,484.44 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十三、1 | 162,838,170.22 | 176,870,260.86 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 11,445,786.95 | 14,001,043.77 |

| | | | |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 其他应收款 | 十三、2 | 570,248,933.33 | 488,173,712.02 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 175,203,346.88 | 175,203,346.88 |
| 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 | | 29,624,925.80 | 17,807,132.27 |
| 流动资产合计 | | 949,609,348.23 | 873,919,980.24 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 682,836,815.03 | 732,836,815.03 |
| 其他权益工具投资 | | 6,326,735.65 | 6,326,735.65 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 89,628,753.52 | 93,393,055.20 |
| 在建工程 | | 263,067,144.18 | 263,555,532.06 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 27,618,507.97 | 28,411,878.25 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 169,403.86 | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,069,647,360.21 | 1,124,524,016.19 |
| 资产总计 | | 2,019,256,708.44 | 1,998,443,996.43 |
| 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 | | 149,290,131.40 | 188,734,917.10 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 2,903,926.84 | 2,906,501.32 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 应付职工薪酬 | | 436,026.20 | 445,520.64 |
| 应交税费 | | 1,218,682.21 | 1,368,751.30 |
| 其他应付款 | | 476,800,489.25 | 155,034,609.56 |
| 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 | | | 206,672,137.50 |
| 其他流动负债 | | 377,510.49 | 374,936.01 |
| 流动负债合计 | | 631,026,766.39 | 555,537,373.43 |
| 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 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 88,656,568.33 | 88,656,568.33 |
| 递延收益 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 98,656,568.33 | 98,656,568.33 |
| 负债合计 | | 729,683,334.72 | 654,193,941.76 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 1,571,505,358.00 | 1,571,505,358.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,893,019,089.75 | 1,893,019,089.75 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -403,771,291.77 | -403,771,291.77 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 239,173,663.73 | 209,404,425.96 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -2,010,353,445.99 | -1,925,907,527.27 |
| 所有者权益合计 | | 1,289,573,373.72 | 1,344,250,054.67 |
| 负债和所有者权益合计 | | 2,019,256,708.44 | 1,998,443,996.43 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 五、36 | 228,374,053.97 | 714,518,660.70 |
| 其中：营业收入 | 五、36 | 228,374,053.97 | 714,518,660.70 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 282,859,159.17 | 741,670,949.65 |
| 其中：营业成本 | 五、36 | 187,143,486.96 | 575,144,740.85 |
| 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、37 | 3,985,755.82 | 5,084,745.38 |
| 销售费用 | 五、38 | 20,820,037.00 | 57,446,635.86 |
| 管理费用 | 五、39 | 58,529,531.59 | 78,989,621.75 |
| 研发费用 | 五、40 | 1,162,601.96 | 18,907,528.84 |
| 财务费用 | 五、41 | 11,217,745.84 | 6,097,676.97 |
| 其中：利息费用 | | 11,133,209.93 | 7,395,782.64 |
| 利息收入 | | 112,943.93 | -991,594.20 |
| 加：其他收益 | 五、42 | 1,342,932.00 | 4,267,822.46 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、43 | 96,844.26 | 5,224,811.94 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、44 | -11,539,796.28 | -2,650,006.96 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、45 | -4,578,761.39 | 1,187,304.26 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -69,163,886.61 | -19,122,357.26 |
| 加：营业外收入 | 五、46 | 33,869.17 | 990,344.93 |
| 减：营业外支出 | 五、47 | 1,304,614.36 | 122,479.94 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -70,434,631.80 | -18,254,492.27 |
| 减：所得税费用 | 五、48 | 1,305,960.09 | 2,654,007.79 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -71,740,591.89 | -20,908,500.06 |
| 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) | | -71,740,591.89 | -20,908,500.06 |
| 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) | | -1,784,550.48 | -2,763,906.09 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) | | -69,956,041.41 | -18,144,593.97 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | -7,283,342.88 |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | -7,283,342.88 |
| 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 | | | -7,283,342.88 |
| (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 | | | -7,283,342.88 |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -71,740,591.89 | -28,191,842.94 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -69,956,041.41 | -25,427,936.85 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,784,550.48 | -2,763,906.09 |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | -0.04 | -0.01 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | -0.04 | -0.01 |

法定代表人: 李志华

主管会计工作负责人: 丁庆玲

会计机构负责人: 丁庆玲

(四) 母公司利润表

单位: 元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|---------------|------|--------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | | 132,794,615.21 |
| 减: 营业成本 | 十三、4 | -0.38 | 108,971,141.43 |
| 税金及附加 | | 3,224,376.50 | 3,064,182.81 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------|-----------------|
| 销售费用 | | 73,843.82 | 9,565,610.96 |
| 管理费用 | | 8,074,315.72 | 23,433,305.69 |
| 研发费用 | | | 238,867.50 |
| 财务费用 | | 8,399,387.28 | 6,795,935.82 |
| 其中：利息费用 | | 8,415,218.56 | 6,801,073.75 |
| 利息收入 | | 23,782.51 | -21,408.25 |
| 加：其他收益 | | 375,094.14 | 2,381,343.88 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、5 | 130,917.34 | -89,606,886.06 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -6,464,592.53 | 305,833.49 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | -857,209.48 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -25,730,503.99 | -107,051,347.17 |
| 加：营业外收入 | | 684.63 | 938,220.22 |
| 减：营业外支出 | | | 44,270.56 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -25,729,819.36 | -106,157,397.51 |
| 减：所得税费用 | | | -250.00 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -25,729,819.36 | -106,157,147.51 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -25,729,819.36 | -106,157,147.51 |
| （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 | | -25,729,819.36 | -106,157,147.51 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------------------|---------|------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 276,371,667.57 | 839,102,169.30 |
| 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 | | 902,252.84 | 962,852.81 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、49(1) | 67,494,696.40 | 15,225,247.84 |
| 经营活动现金流入小计 | | 344,768,616.81 | 855,290,269.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 287,268,070.46 | 784,624,839.02 |
| 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 | | 90,947,037.57 | 105,528,538.61 |
| 支付的各项税费 | | 18,096,998.97 | 43,784,851.95 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、49(2) | 64,476,652.67 | 127,808,015.62 |
| 经营活动现金流出小计 | | 460,788,759.67 | 1,061,746,245.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五、50 | -116,020,142.86 | -206,455,975.25 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 62,091,214.73 | 62,176,645.37 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 135,616.54 | 35,215.46 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回 | | 389,423,867.50 | 161,564,850.00 |

| | | | |
|---------------------------|---------|-----------------|----------------|
| 的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 451,650,698.77 | 223,776,710.83 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 159,452,672.37 | 107,994,187.58 |
| 投资支付的现金 | | 75,500,000.00 | 40,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 234,952,672.37 | 147,994,187.58 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 216,698,026.40 | 75,782,523.25 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 16,278,591.76 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 16,278,591.76 | |
| 取得借款收到的现金 | | | 40,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、49(3) | 113,120,000.00 | 242,300,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 129,398,591.76 | 282,300,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 208,944,022.73 | 92,563,675.92 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,753,704.16 | 16,831,104.96 |
| 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 | 五、49(4) | 38,320,000.00 | 44,500,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 250,017,726.89 | 153,894,780.88 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -120,619,135.13 | 128,405,219.12 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | -51,924.75 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -19,941,251.59 | -2,320,157.63 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 36,345,752.77 | 39,783,548.30 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 16,404,501.18 | 37,463,390.67 |

法定代表人：李志华

主管会计工作负责人：丁庆玲

会计机构负责人：丁庆玲

(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 |
|-----------------------|----|---------------|----------------|
| 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 | | 4,888,000.00 | 170,829,371.73 |
| 收到的税费返还 | | 49.50 | 4.72 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 90,206,604.09 | 122,148,073.74 |
| 经营活动现金流入小计 | | 95,094,653.59 | 292,977,450.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 15,800,000.00 | 111,067,034.11 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,840,660.71 | 4,828,330.96 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 支付的各项税费 | | 8,249,637.17 | 10,188,360.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 208,711,768.77 | 109,725,594.27 |
| 经营活动现金流出小计 | | 234,602,066.65 | 235,809,320.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -139,507,413.06 | 57,168,130.13 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 130,918.70 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 277,593,867.50 | 106,632,000.00 |
| 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 | | 19,900,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 297,624,786.20 | 106,632,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 25,289,649.80 | 22,831,664.23 |
| 投资支付的现金 | | | 48,200,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 25,289,649.80 | 71,031,664.23 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 272,335,136.40 | 35,600,335.77 |
| 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 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 112,620,000.00 | 20,400,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 112,620,000.00 | 20,400,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 208,744,022.73 | 88,063,675.92 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 500,000.00 | 15,777,583.73 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 37,820,000.00 | 11,400,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 247,064,022.73 | 115,241,259.65 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -134,444,022.73 | -94,841,259.65 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,616,299.39 | -2,072,793.75 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,864,484.44 | 4,480,006.53 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 248,185.05 | 2,407,212.78 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注五. 29 |

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

贵人鸟股份有限公司
2024 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

贵人鸟股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经福建省对外贸易经济合作厅于 2011 年 3 月 21 日以《福建省对外贸易经济合作厅关于贵人鸟(中国)有限公司改制为贵人鸟股份有限公司的批复》(闽外经贸[2011]118 号)批准, 由贵人鸟集团(香港)有限公司、亿兴投资发展有限公司、贵人鸟投资有限公司(原名: 贵人鸟(泉州)投资管理有限公司)、福建省弘智投资管理有限公司发起设立, 于 2011 年 3 月 31 日在福建省工商行政管理局登记注册, 总部位于福建省晋江市。公司现持有统一社会信用代

码为 913500007640583922 的营业执照。

公司原注册资本 628,602,143.00 元，股份总数 628,602,143 股（每股面值 1 元），全部为无限售条件的 A 股流通股份。公司股票已于 2014 年 1 月 24 日在上海证券交易所挂牌交易。2021 年 6 月 8 日，因公司执行重整计划中的出资人权益调整方案及福建省泉州市中级人民法院作出的（2020）闽 05 破 26 号《民事裁定书》，公司以 628,602,143 股为基数，按每 10 股转增 15 股的比例实施资本公积金转增股票，共计转增 942,903,215 股，转增后，公司总股本增至 1,571,505,358 股（每股面值 1 元），所转增股票全部为无限售条件的 A 股流通股份，并已于 2021 年 6 月 10 日在上海证券交易所上市交易。

2022 年 7 月，因公司原控股股东贵人鸟集团（香港）有限公司所持公司股票被陆续司法拍卖并完成过户登记，黑龙江泰富金谷网络科技有限公司、李志华先生分别被动成为公司新控股股东、实际控制人。2022 年 8 月 12 日，公司召开第四届董事会第十四次会议，审议通过《关于变更公司董事长的议案》，公司董事会选举李志华先生为公司董事长。根据公司章程规定，公司董事长为公司法定代表人，公司已依法办理法定代表人变更登记手续。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司主要从事【招商及代运营、大米加工销售】。

本公司经营范围主要包括：一般项目：鞋制造；服饰制造；服饰研发；鞋帽零售；鞋帽批发；服装服饰零售；服装服饰批发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专业设计服务；体育用品及器材制造；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；皮革制品制造；皮革制品销售；货物进出口；技术进出口；贸易经纪与代理（不含拍卖）；销售代理；贸易经纪；食品销售（仅销售预包装食品）；粮食收购；食用农产品零售；初级农产品收购；农副产品销售。（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、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事运动鞋服、招商及代运营、粮食贸易、大米加工及销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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予以确定。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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧

失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率

变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

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折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，

虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其

他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外, 本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等, 在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本公司计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征, 将其划分为不同组合:

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 整个存续期内的预期信用损失 |

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产, 本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产, 本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------------|----------------------------|
| 合并范围内关联方组合 | 本组合为合并范围内关联方组合。 |
| 贵人鸟业务组合 | 本组合为公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对 |

| | |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|
| | 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。 |
| 名鞋库业务组合 | 本组合为公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。 |
| 粮食贸易业务组合 | 本组合为公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。 |

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 合并范围内关联方款项 | 本组合为合并范围内关联方组合。 |
| 账龄组合 | 本组合为本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。 |
| 店铺押金、保证金 | 本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。 |

④长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有

存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

13、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有

待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不

属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值

作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间

的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销，具体核算政策与固定资产、无形资产部分相同。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当

期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-------|-------------|------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 10.00 | 4.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 10.00 | 9.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求

基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

| 项目 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|------|------|
| 土地使用权 | 50 | 直线法 |
| 软件 | 5 | 直线法 |
| 非专利权 | 5 | 直线法 |
| 商标权 | 10 | 直线法 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产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，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要业务为括运动鞋服业务、招商及代运营业务、粮食业务。本公司收入确认具体方法如下：
线下、线上销售运动鞋和运动服装及网店代运营业务，粮食贸易业务，大米加工销售业务，

(1) 对于经销商式销售模式，本公司根据合同约定将产品交付予经销商委托的第一承运人时作为收入确认时点确认收入。

(2) 公司的子公司名鞋库网络科技有限公司(以下简称“名鞋库”)主营业务为网上销售鞋、服、配饰等，以及网店代运营业务，其收入确认方法具体如下：

1) 名鞋库官网：在收到货款并完成发货时作为收入确认时点确认收入；

2) 有第三方支付平台的网店如天猫、淘宝店铺等，在完成发货并收到货款时作为收入确认时点确认收入；

3) 没有第三方支付平台的店铺，如抖音店铺、得物店铺、京闪购自营店、迈聚客自营店等：在完成发货并与互联网电商平台完成对账后作为收入确认时点确认收入；

4) 电子商务业务代运营服务：与委托方完成对账后确认收入；

5) 线下销售业务：于产品交付予消费者且已收到货款作为收入确认时点确认收入。

(3) 公司的子公司金鹤米程莱农业(上海)有限公司(以下简称“米程莱”)、贵人鸟股份有限公司上海分公司(以下简称“贵人鸟上海分”)、金鹤农业(齐齐哈尔)有限公司(以下简称“金鹤农业”)等分、子公司主营业务为粮食贸易和大米加工销售等，其收入确认方法具体如下：

1) 米程莱和贵人鸟上海分根据合同约定将商品交付给客户或运到客户指定的地点，并取得客户签字或盖章的提货单、入库单或商品货权确认单作为收入确认时点确认收入；

2) 金鹤农业一方面是电子商务运营模式：在完成发货并与互联网电商平台完成对账后作为收入确认时点确认收入；另一方面为自提模式：由客户到指定地点提取货物，以收到签字确认的货运单作为收入确认时点确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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) 该成本增加了企业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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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：

- (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。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

本公司取得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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，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，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

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：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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计提折旧；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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产（价值低于2000元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率% |
|---------|------------------------------------------------|-------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 5、6、9、10、13 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除25%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2、12 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5、7 |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3 |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 2.5、20、25 |

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% |
|---------------|--------|
| 厦门耀拓科技有限公司 | 2.5 |
| 艾思恩（上海）实业有限公司 | 2.5 |
| 营口辉恒农业发展有限公司 | 2.5 |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25 |

2、税收优惠及批文

根据财政部税务总局公告2023年第6号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2022〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

本集团下属厦门耀拓科技有限公司、艾思恩（上海）实业有限公司、营口辉恒农业发展有限公司符合相关小微企业的要求，享受相关所得税优惠税率2.5%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2024年6月30日，“上年年末”指2023年12月31日，“本期”指2024年1-6月，“上期”指2023年1-6月。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 1,223.60 | 237,571.85 |
| 银行存款 | 15,463,431.76 | 34,924,884.24 |
| 其他货币资金 | 950,435.27 | 59,475,726.91 |
| 合计 | 16,415,090.63 | 94,638,183.00 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

注：其他货币资金中受限部分保证金金额10,589.45元，除此之外无其他抵押、质押或冻结等对外使用有限制或者存在潜在回收风险的款项。除保证金之外的其他货币资金系支付宝、微信钱包等账户中

的资金，可随时支取。

2、交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|---------------|--------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 10,000,931.69 | |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | | |
| 其他 | 10,000,931.69 | |
| 合计 | 10,000,931.69 | |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 0至6个月 | 97,503,334.71 | 175,833,334.47 |
| 7至12个月 | 67,933,330.83 | 54,585,359.99 |
| 1至2年 | 226,752,060.95 | 193,885,103.03 |
| 2至3年 | 21,023,793.47 | 46,322,297.73 |
| 3年以上 | 37,274,914.93 | 7,902,355.91 |
| 小计 | 450,487,434.89 | 478,528,451.13 |
| 减：坏账准备 | 114,282,064.05 | 101,902,899.09 |
| 合计 | 336,205,370.84 | 376,625,552.04 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|---------------------------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 450,487,434.89 | 100.00 | 114,282,064.05 | 25.37 | 336,205,370.84 |
| 其中：组合1：合并范围内关联方 -不计提坏账 | | | | | |
| 组合2：贵人鸟体系 | 347,277,319.21 | 77.09 | 111,778,630.82 | 32.19 | 235,498,688.39 |
| 组合3：名鞋库体系 | 84,023,861.43 | 18.65 | 1,620,773.79 | 1.93 | 82,403,087.64 |
| 组合4：粮食贸易体系 | 19,186,254.25 | 4.26 | 882,659.44 | 4.60 | 18,303,594.81 |
| 组合5：经测试不计提坏账组 | | | | | |

| | | | | | |
|----|----------------|--------|----------------|-------|----------------|
| 合 | | | | | |
| 合计 | 450,487,434.89 | 100.00 | 114,282,064.05 | 25.37 | 336,205,370.84 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

(续)

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 79,306.60 | 0.02 | 79,306.60 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 478,449,144.53 | 99.98 | 101,823,592.49 | 21.28 | 376,625,552.04 |
| 其中：组合 1：合并范围内关联方-不计提坏账 | | | | | |
| 组合 2：贵人鸟体系 | 365,247,217.42 | 76.32 | 99,872,205.40 | 27.34 | 350,247,432.06 |
| 组合 3：名鞋库体系 | 97,225,729.59 | 20.32 | 1,615,600.64 | 1.66 | 10,737,708.91 |
| 组合 4：粮食贸易体系 | 15,976,197.52 | 3.34 | 335,786.45 | 2.10 | 15,640,411.07 |
| 组合 5：经测试不计提坏账组合 | | | | | |
| 合计 | 478,528,451.13 | 100.00 | 101,902,899.09 | 21.30 | 376,625,552.04 |

①组合中，按贵人鸟业务组合组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------|----------------|----------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 0 至 6 个月 | | | | 64,600,542.32 | 6,581,780.48 | 10.19 |
| 7 至 12 个月 | 66,271,270.96 | 9,940,690.64 | 15.00 | 53,929,069.40 | 8,090,395.34 | 15.00 |
| 1 至 2 年 | 224,098,355.53 | 49,570,556.24 | 22.12 | 193,806,931.72 | 42,861,512.10 | 22.12 |
| 2 至 3 年 | 19,754,400.98 | 15,114,092.19 | 76.51 | 45,009,453.36 | 34,437,296.86 | 76.51 |
| 3 年以上 | 37,153,291.74 | 37,153,291.74 | 100.00 | 7,901,220.62 | 7,901,220.62 | 100.00 |
| 合计 | 347,277,319.21 | 111,778,630.82 | — | 365,247,217.42 | 99,872,205.40 | — |

②组合中，按名鞋库业务组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|---------------|------------|----------|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 0 至 6 个月 | 81,679,698.54 | 816,796.99 | 1.00 | 95,911,645.22 | 959,116.45 | 1.00 |

| | | | | | | |
|--------|---------------|--------------|--------|---------------|--------------|-------|
| 7至12个月 | 953,147.21 | 47,657.36 | 5.00 | 1,240.00 | 62.00 | 5.00 |
| 1至2年 | | | | | | |
| 2至3年 | 1,269,392.49 | 634,696.25 | 50.00 | 1,312,844.37 | 656,422.19 | 50.00 |
| 3年以上 | 121,623.19 | 121,623.19 | 100.00 | - | | |
| 合计 | 84,023,861.43 | 1,620,773.79 | — | 97,225,729.59 | 1,615,600.64 | — |

③组合中，按粮食业务组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------------|----------|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 0至6个月 | 15,823,636.17 | 316,472.72 | 2.00 | 15,434,114.13 | 308,682.28 | 2.00 |
| 7至12个月 | 708,912.66 | 35,445.63 | 5.00 | 542,083.39 | 27,104.17 | 5.00 |
| 1至2年 | 2,653,705.42 | 530,741.08 | 20.00 | | | |
| 2至3年 | | | | | | |
| 3年以上 | | | | | | |
| 合计 | 19,186,254.25 | 882,659.44 | — | 15,976,197.52 | 335,786.45 | — |

(3) 坏账准备的情况

| 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 | |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 79,306.60 | | | 79,306.60 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 101,823,592.49 | 12,458,471.56 | | | 114,282,064.05 |
| 合计 | 101,902,899.09 | 12,458,471.56 | | 79,306.60 | 114,282,064.05 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|----------------|---------------------|---------------|
| 上海李宁体育用品电子商务有限公司 | 74,968,991.94 | 16.64 | 787,814.01 |
| 云南寰宇实业有限公司 | 48,877,491.50 | 10.85 | 10,001,260.57 |
| 四川省弘涛贸易有限公司 | 36,917,645.23 | 8.20 | 4,815,345.03 |
| 石家庄弘润成商贸有限公司 | 35,336,462.19 | 7.84 | 8,392,062.21 |
| 福建誉康体育用品贸易有限公司 | 30,421,045.25 | 6.75 | 30,307,645.25 |
| 合计 | 226,521,636.11 | 50.28 | 54,304,127.07 |

4、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 | 77,562,767.77 | 97.93 | 26,800,450.61 | 95.34 |
| 1至2年 | 467,192.25 | 0.59 | 342,824.69 | 1.22 |
| 2至3年 | 32,252.20 | 0.04 | 952,104.44 | 3.39 |
| 3年以上 | 1,142,457.25 | 1.44 | 15,285.25 | 0.05 |
| 合计 | 79,204,669.47 | — | 28,110,664.99 | — |

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

无。

(3) 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 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|-------------------|---------------|---------------------|
| 齐齐哈尔市金窝建筑装饰工程有限公司 | 22,600,000.00 | 28.53 |
| 黑龙江伟硕商贸有限公司 | 12,500,000.00 | 15.78 |
| 巍巍(哈尔滨)仓储服务有限公司 | 8,159,741.46 | 10.30 |
| 黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司 | 6,111,713.10 | 7.72 |
| 彪马(上海)商贸有限公司 | 6,074,524.44 | 7.67 |
| 合计 | 55,445,979.00 | 70.00 |

5、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 | 92,427,680.79 | 34,296,866.58 |
| 减：坏账准备 | 5,835,896.28 | 6,628,485.25 |
| 合计 | 86,591,784.51 | 27,668,381.33 |

其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 85,311,468.00 | 28,610,649.36 |
| 1至2年 | 2,513,590.71 | 1,364,595.28 |
| 2至3年 | 2,343,589.48 | 1,278,127.40 |
| 3年以上 | 2,259,032.60 | 3,043,494.54 |
| 小计 | 92,427,680.79 | 34,296,866.58 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 减：坏账准备 | 5,835,896.28 | 6,628,485.25 |
| 合计 | 86,591,784.51 | 27,668,381.33 |

②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 |
|----------|---------------|---------------|
| 备用金 | 518,942.95 | 272,882.32 |
| 往来款 | 8,655,094.45 | 26,998,941.51 |
| 押金保证金 | 8,192,657.07 | 6,698,009.95 |
| 代付员工五险一金 | 243,441.98 | 327,032.80 |
| 资产退回款 | 74,222,190.00 | |
| 其他 | 595,354.34 | |
| 减：坏账准备 | 5,835,896.28 | 6,628,485.25 |
| 合计 | 86,591,784.51 | 27,668,381.33 |

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 | 6,628,485.25 | | | 6,628,485.25 |
| 上年年末其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -792,588.97 | | | -792,588.97 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 5,835,896.28 | | | 5,835,896.28 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 上年年末 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

| | 余额 | 计提 | 收回 或转回 | 转销或 核销 | |
|-------------------|--------------|-------------|-----------|-----------|--------------|
| 按单项评估计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 6,628,485.25 | -792,588.97 | | | 5,835,896.28 |
| 合计 | 6,628,485.25 | -792,588.97 | | | 5,835,896.28 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|-------------------|-------------------|---------------|------|----------------------|--------------|
| 黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司 | 资产退 回款及 保证金 | 77,222,190.00 | 1年以内 | 83.55 | 1,544,443.80 |
| 泉州荣顺鞋业有限公司 | 往来款 | 4,900,160.35 | 2年以内 | 5.30 | 333,560.70 |
| 泉州晋仔鞋业有限公司 | 往来款 | 1,586,366.46 | 2年以内 | 1.72 | 223,654.84 |
| 广州市盛世长运商贸连锁有限公司 | 往来款 | 1,200,000.00 | 3年以上 | 1.30 | 1,200,000.00 |
| 隐动科技(厦门)有限公司 | 往来款 | 1,115,838.60 | 1-3年 | 1.21 | 442,739.43 |
| 合计 | — | 86,024,555.41 | — | 93.07 | 3,744,398.77 |

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|----------------|-----------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履 约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 114,742,579.57 | 205,612.78 | 114,536,966.79 |
| 在产品 | 516,033.83 | | 516,033.83 |
| 库存商品 | 270,133,307.27 | 3,222,260.46 | 266,911,046.81 |
| 发出商品 | 15,445,392.22 | | 15,445,392.22 |
| 合计 | 400,837,312.89 | 3,427,873.24 | 397,409,439.65 |

(续)

| 项目 | 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 |

| | | | |
|------|----------------|--------------|----------------|
| 原材料 | 57,086,545.66 | | 57,086,545.66 |
| 在产品 | 1,502,449.95 | | 1,502,449.95 |
| 库存商品 | 275,371,279.68 | 3,985,431.48 | 271,385,848.20 |
| 发出商品 | 15,226,353.16 | | 15,226,353.16 |
| 合计 | 349,186,628.45 | 3,985,431.48 | 345,201,196.97 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 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 | 3,985,431.48 | | | 763,171.02 | | 3,222,260.46 |
| 原材料 | | 205,612.78 | | | | 205,612.78 |
| 合计 | 3,985,431.48 | 205,612.78 | | 763,171.02 | | 3,427,873.24 |

7、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 49,553,678.53 | 29,843,138.96 |
| 待认证进项税额 | 2,590,545.16 | 218,689.31 |
| 预缴所得税 | 36,364.92 | 689,889.14 |
| 其他 | 336,056.21 | 355,173.24 |
| 合计 | 52,516,644.82 | 31,106,890.65 |

8、长期应收款

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | | 折现率区间 |
|------------|------------|-----------|------------|--------------|------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | |
| 租赁房屋押金 | 185,087.87 | 56,188.20 | 128,899.67 | 1,196,509.80 | 157,967.90 | 1,038,541.90 | |
| 融资租赁 | | | | | | | |
| 其中：未实现融资收益 | 8,648.53 | | 8,648.53 | 104,758.20 | | 104,758.20 | — |
| 合计 | 185,087.87 | 56,188.20 | 128,899.67 | 1,196,509.80 | 157,967.90 | 1,038,541.90 | — |

(1) 减值准备计提情况

| 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 | 157,967.90 | | | 157,967.90 |
| 上年年末长期应收款账 | | | | |

| | | | |
|----------|------------|--|------------|
| 面余额在本期: | | | |
| ——转入第二阶段 | | | |
| ——转入第三阶段 | | | |
| ——转回第二阶段 | | | |
| ——转回第一阶段 | | | |
| 本期计提 | | | |
| 本期转回 | 101,779.70 | | 101,779.70 |
| 本期转销 | | | |
| 本期核销 | | | |
| 其他变动 | | | |
| 期末余额 | 56,188.20 | | 56,188.20 |

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 项目 | 投资成本 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|----------------|--------------|--------------|
| 上海慧动域投资中心（有限合伙） | 434,566,457.50 | 5,926,735.65 | 5,926,735.65 |
| 克禧乔（上海）投资管理有限公司 | 400,000.00 | 400,000.00 | 400,000.00 |
| 合计 | 434,966,457.50 | 6,326,735.65 | 6,326,735.65 |

10、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 209,186,257.03 | 449,831,426.19 |
| 固定资产清理 | | |
| 减：减值准备 | 64,902,695.45 | 64,902,695.45 |
| 合计 | 144,283,561.58 | 384,928,730.74 |

(1) 固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|----------|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、上年年末余额 | 407,534,159.78 | 57,351,222.23 | 12,530,372.48 | 6,159,577.54 | 7,759,748.81 | 491,335,080.84 |
| 2、本期增加金额 | | 884,955.75 | 164,839.46 | 169,000.00 | 1,085,953.74 | 2,304,748.95 |
| (1) 购置 | | 884,955.75 | 164,839.46 | 169,000.00 | 1,085,953.74 | 2,304,748.95 |
| (2) 在建工程 | | | | | | |

| | | | | | | |
|------------|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 转入 | | | | | | |
| 3、本期减少金额 | 241,769,963.78 | | | 1,911,102.62 | | 243,681,066.40 |
| (1) 处置或报废 | 241,769,963.78 | | | 1,911,102.62 | | 243,681,066.40 |
| (2) 其他减少 | | | | | | |
| 4、期末余额 | 165,764,196.00 | 58,236,177.98 | 12,695,211.94 | 4,417,474.92 | 8,845,702.55 | 249,958,763.39 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、上年年末余额 | 17,062,216.35 | 7,521,075.60 | 8,728,757.33 | 2,681,057.82 | 5,510,547.55 | 41,503,654.65 |
| 2、本期增加金额 | 4,522,945.90 | 3,353,816.55 | 956,683.62 | 572,499.02 | 429,693.08 | 9,835,638.17 |
| 计提 | 4,522,945.90 | 3,353,816.55 | 956,683.62 | 572,499.02 | 429,693.08 | 9,835,638.17 |
| 3、本期减少金额 | 9,961,603.93 | | | 605,182.53 | | 10,566,786.46 |
| (1) 处置或报废 | 9,961,603.93 | | | 605,182.53 | | 10,566,786.46 |
| (2) 其他减少 | | | | | | |
| 4、期末余额 | 11,623,558.32 | 10,874,892.15 | 9,685,440.95 | 2,648,374.31 | 5,940,240.63 | 40,772,506.36 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、上年年末余额 | 64,902,695.45 | | | | | 64,902,695.45 |
| 2、本期增加金额 | | | | | | |
| 计提 | | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | | |
| 4、期末余额 | 64,902,695.45 | | | | | 64,902,695.45 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 89,237,942.23 | 47,361,285.83 | 3,009,770.99 | 1,769,100.61 | 2,905,461.92 | 144,283,561.58 |
| 2、上年年末账面价值 | 325,569,247.98 | 49,830,146.63 | 3,801,615.15 | 3,478,519.72 | 2,249,201.26 | 384,928,730.74 |

11、在建工程

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 641,210,892.30 | 563,356,765.60 |
| 工程物资 | | |
| 减：减值准备 | 178,728,905.67 | 178,728,905.67 |
| 合计 | 462,481,986.63 | 384,627,859.93 |

(1) 在建工程

①在建工程情况

| 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 |
| 内坑工业园 | 437,696,659.85 | 174,629,515.67 | 263,067,144.18 | 436,712,035.02 | 178,728,905.67 | 257,983,129.35 |
| 无菌包装米饭制造生产线（1号线） | 203,514,232.45 | 4,099,390.00 | 199,414,842.45 | 108,177,719.06 | | 108,177,719.06 |
| 网站建设 | | | | 122,780.00 | | 122,780.00 |
| 大米车间扩能改造 | | | | 16,764,220.17 | | 16,764,220.17 |
| 北区燃气锅炉设施改造 | | | | 229,778.64 | | 229,778.64 |
| 脉冲设备 | | | | | | |
| 其他 | | | | 1,350,232.71 | | 1,350,232.71 |
| 合计 | 641,210,892.30 | 178,728,905.67 | 462,481,986.63 | 563,356,765.60 | 178,728,905.67 | 384,627,859.93 |

③本期计提在建工程减值准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------|----------------|------|------|----------------|
| 内坑工业园 | 174,629,515.67 | | | 174,629,515.67 |
| 无菌包装米饭制造生产线（1号线） | 4,099,390.00 | | | 4,099,390.00 |
| 合计 | 178,728,905.67 | | | 178,728,905.67 |

12、使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、上年年末余额 | 85,744,262.34 | 85,744,262.34 |
| 2、本年增加金额 | 2,356,912.36 | 2,356,912.36 |
| 新增调整 | 2,356,912.36 | 2,356,912.36 |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 3、本年减少金额 | 13,386,429.54 | 13,386,429.54 |
| 4、年末余额 | 74,714,745.16 | 74,714,745.16 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、上年年末余额 | 10,332,555.29 | 10,332,555.29 |
| 2、本年增加金额 | 6,195,094.35 | 6,195,094.35 |
| 计提 | 6,195,094.35 | 6,195,094.35 |
| 3、本年减少金额 | 9,788,859.64 | 9,788,859.64 |
| 处置 | 9,788,859.64 | 9,788,859.64 |
| 4、年末余额 | 6,738,790.00 | 6,738,790.00 |
| 三、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 67,975,955.16 | 67,975,955.16 |
| 2、上年年末账面价值 | 75,411,707.05 | 75,411,707.05 |

13、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 商标权 | 软件 | 合计 |
|----------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、上年年末余额 | 113,750,997.14 | 1,198,453.16 | 44,178,784.11 | 159,128,234.41 |
| 2、本期增加金额 | | 37,800.00 | 130,188.68 | 167,988.68 |
| 购置 | | 37,800.00 | 130,188.68 | 167,988.68 |
| 3、本期减少金额 | 46,702,952.38 | | | 46,702,952.38 |
| 处置 | 46,702,952.38 | | | 46,702,952.38 |
| 4、期末余额 | 67,048,044.76 | 1,236,253.16 | 44,308,972.79 | 112,593,270.71 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、上年年末余额 | 14,043,733.88 | 942,897.67 | 42,542,267.98 | 57,528,899.53 |
| 2、本期增加金额 | 672,808.02 | 24,724.91 | 237,080.76 | 934,613.69 |
| 计提 | 672,808.02 | 24,724.91 | 237,080.76 | 934,613.69 |
| 3、本期减少金额 | 1,234,021.10 | | | 1,234,021.10 |
| 处置 | 1,234,021.10 | | | 1,234,021.10 |
| 4、期末余额 | 13,482,520.80 | 967,622.58 | 42,779,348.74 | 57,229,492.12 |

| | | | | |
|------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、上年年末余额 | 26,267,424.61 | | | 26,267,424.61 |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| 处置 | | | | |
| 4、期末余额 | 26,267,424.61 | | | 26,267,424.61 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 27,298,099.35 | 268,630.58 | 1,529,624.05 | 29,096,353.98 |
| 2、上年年末账面价值 | 73,439,838.65 | 255,555.49 | 1,636,516.13 | 75,331,910.27 |

14、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或 形成商誉的事项 | 上年年末余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------|----------------|-------------|----|------|----|----------------|
| | | 企业合并 形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 名鞋库网络科技有限公司 | 313,764,116.56 | | | | | 313,764,116.56 |
| 合计 | 313,764,116.56 | | | | | 313,764,116.56 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或 形成商誉的事项 | 上年年末余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------|----------------|------|----|------|----|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 名鞋库网络科技有 限公司 | 233,201,414.44 | | | | | 233,201,414.44 |
| 合计 | 233,201,414.44 | | | | | 233,201,414.44 |

15、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 |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 装修费及其他 | 3,390,856.78 | 410,232.37 | 2,288,875.58 | | 1,512,213.57 |
| 合计 | 3,390,856.78 | 410,232.37 | 2,288,875.58 | | 1,512,213.57 |

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明细

| 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 | 7,704,673.97 | 1,926,168.49 | 8,264,372.59 | 1,982,080.10 |

| | | | | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 租赁负债 | 68,075,021.58 | 17,018,755.40 | 71,925,266.91 | 17,981,316.73 |
| 其他 | 835,369.39 | 208,842.35 | | |
| 合计 | 76,615,064.94 | 19,153,766.24 | 80,189,639.5 | 19,963,396.83 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 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 | 65,581,288.90 | 16,395,322.23 | 75,411,707.05 | 18,852,926.77 |
| 合计 | 65,581,288.90 | 16,395,322.23 | 75,411,707.05 | 18,852,926.77 |

17、所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|------|
| 货币资金 | 10,589.45 | 保证金 |
| 固定资产 | 89,237,942.23 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 27,298,099.35 | 借款抵押 |
| 在建工程 | 263,067,144.18 | 借款抵押 |
| 合计 | 379,613,775.21 | — |

18、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 | 39,800,000.00 | 40,000,000.00 |
| 合计 | 39,800,000.00 | 40,000,000.00 |

19、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 75,397,866.51 | 241,570,813.84 |
| 1年以上 | 4,993,526.70 | 35,055,805.47 |
| 合计 | 80,391,393.21 | 276,626,619.31 |

20、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|------|-----------|
| 1年以内(含1年) | | 85,728.27 |
| 1年以上 | | 5,632.79 |

| | |
|-----|-----------|
| 合 计 | 91,361.06 |
|-----|-----------|

21、合同负债

(1) 合同负债情况

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------------|---------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 11,993,814.52 | 8,481,529.54 |
| 1年以上 | 1,458,546.14 | 1,335,501.70 |
| 减: 计入其他流动负债(附注五、26) | 1,522,305.59 | 341,908.49 |
| 合 计 | 11,930,055.07 | 9,475,122.75 |

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

无。

22、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 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 23,338,017.81 | 71,273,050.22 | 85,435,123.92 | 9,175,944.11 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 133,811.19 | 3,790,127.24 | 3,816,610.75 | 107,327.68 |
| 三、辞退福利 | | 25,194.00 | 25,194.00 | |
| 合计 | 23,471,829.00 | 75,088,371.46 | 89,276,928.67 | 9,283,271.79 |

(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 | 23,152,985.83 | 64,482,851.79 | 78,558,468.95 | 9,077,368.67 |
| 2、职工福利费 | | 2,802,669.26 | 2,802,669.26 | |
| 3、社会保险费 | 88,323.91 | 2,085,695.30 | 2,109,632.91 | 64,386.30 |
| 其中: 医疗保险费 | 73,578.97 | 1,843,898.11 | 1,858,172.94 | 59,304.14 |
| 工伤保险费 | 2,113.04 | 75,661.25 | 76,072.17 | 1,702.12 |
| 生育保险费 | 12,631.90 | 166,135.94 | 175,387.80 | 3,380.04 |
| 4、住房公积金 | 37,080.00 | 1,824,874.00 | 1,836,291.00 | 25,663.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 59,628.07 | 76,959.87 | 128,061.80 | 8,526.14 |
| 合 计 | 23,338,017.81 | 71,273,050.22 | 85,435,123.92 | 9,175,944.11 |

(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 |
|----|--------|------|------|------|
|----|--------|------|------|------|

| | 额 | | | |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 129,803.84 | 3,675,184.68 | 3,700,865.64 | 104,122.88 |
| 2、失业保险费 | 4,007.35 | 114,942.56 | 115,745.11 | 3,204.80 |
| 合计 | 133,811.19 | 3,790,127.24 | 3,816,610.75 | 107,327.68 |

23、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 989,179.01 | 854,113.14 |
| 企业所得税 | 2,829,211.71 | 1,068,162.25 |
| 房产税 | 121,165.75 | 297,607.58 |
| 土地使用税 | 148,615.92 | 158,182.21 |
| 个人所得税 | 1,051,842.16 | 1,351,447.13 |
| 城市维护建设税 | 65,579.02 | 56,907.58 |
| 教育费附加 | 28,871.22 | 40,646.27 |
| 地方教育附加 | 19,247.48 | 4.17 |
| 印花税 | 9,888.48 | 99,968.91 |
| 合计 | 5,263,600.75 | 3,927,039.24 |

24、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 其他应付款 | 382,744,165.41 | 55,888,172.19 |
| 合计 | 382,744,165.41 | 55,888,172.19 |

其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|----------------|---------------|
| 非合并范围内关联方借款 | | 1,415,034.49 |
| 借款 | 118,093,333.33 | |
| 购车款 | 169,000.00 | |
| 劳务费 | 263,485.91 | |
| 暂收处置房产款 | 260,000,000.00 | |
| 合并范围外往来款 | 3,685,108.97 | |
| 往来款 | | 52,721,675.90 |
| 押金保证金 | 178,195.60 | 994,216.71 |
| 其他 | 355,041.60 | 757,245.09 |
| 合计 | 382,744,165.41 | 55,888,172.19 |

25、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|--------------|----------------|
| 1年内到期的长期借款 | | 206,672,137.50 |
| 1年内到期的租赁负债 | 8,614,093.25 | 11,049,252.63 |
| 合计 | 8,614,093.25 | 217,721,390.13 |

26、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 1,522,305.59 | 1,052,887.98 |
| 合计 | 1,522,305.59 | 1,052,887.98 |

27、长期借款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 | 利率区间 (%) |
|------|---------------|---------------|-------------|
| 保证借款 | 53,500,000.00 | 53,500,000.00 | 3.9 |
| 合计 | 53,500,000.00 | 53,500,000.00 | — |

28、租赁负债

| 项目 | 上年年末余额 | 年末余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 87,167,129.22 | 84,767,288.03 |
| 减：未确认融资费用 | 15,241,862.31 | 13,719,243.26 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 11,049,252.63 | 8,614,093.25 |
| 合计 | 60,876,014.28 | 62,433,951.52 |

29、预计负债

| 项目 | 上年年末余额 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------|---------------|---------------|------|
| 对外提供担保 | 88,656,568.33 | 88,656,568.33 | 注 1 |
| 合计 | 88,656,568.33 | 88,656,568.33 | — |

注 1：关于原告徽商银行股份有限公司宁波分行，与被告湖北杰之行体育产业发展股份有限公司、荆州市杰之行体育用品有限公司、湖北胜道体育用品有限公司、邱小杰、汪丽、贵人鸟股份有限公司金融借款合同纠纷一案，于 2022 年 3 月 21 日向浙江省宁波市郭州区人民法院起诉。根据浙江宁波鄞州区人民法院民事判决书（2022）浙 0212 民初 3046 号文件的判决结果，公司基于谨慎性考虑，已全额确认对外担保预计负债金额 88,656,568.33 元。

30、递延收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|------|---------------|------|
| 政府补助 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | |

| | | | | | |
|----|---------------|--|--|---------------|---|
| 合计 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | — |
|----|---------------|--|--|---------------|---|

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 上年年末余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 本期计入其 他收益金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产/收 益相关 |
|-----------------|---------------|--------------|-----------------|----------------|----------|---------------|--------------|
| 内坑新厂房建 设项目补助 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | 资产相关 |
| 合计 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | — |

31、股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-------------|----|-----------|----|----|------------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,571,505,358.00 | | | | | | 1,571,505,358.00 |

32、资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 股本溢价 | 1,630,477,333.38 | | | 1,630,477,333.38 |
| 其他资本公积 | 6,660,351.40 | | | 6,660,351.40 |
| 合计 | 1,637,137,684.78 | | | 1,637,137,684.78 |

33、其他综合收益

| 项目 | 上年末 余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末 余额 |
|-------------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------------------------|-----------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|
| | | 本期 所得 税前 发生 额 | 减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益（或留存收益） | 减：所 得税费 用 | 税 后 归 属 于 母 公 司 | 税 后 归 属 于 少 数 股 东 | |
| 一、不能重分 类进损益的其 他综合收益 | -403,771,291.77 | | | | | | -403,771,291.77 |
| 其中： 其他权益工具 投资公允价值 变动 | -403,771,291.77 | | | | | | -403,771,291.77 |
| 二、将重分类 进损益的其 他综合收益 | | | | | | | |
| 其中： 外币财务报表 折算差额 | | | | | | | |
| 其他综合收益 合计 | -403,771,291.77 | | | | | | -403,771,291.77 |

34、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 | 209,404,425.96 | | | 209,404,425.96 |
| 合计 | 209,404,425.96 | | | 209,404,425.96 |

35、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -1,966,496,093.28 | -1,359,888,950.93 |
| 调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后上年年末未分配利润 | -1,966,496,093.28 | -1,359,888,950.93 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -69,956,041.41 | -18,144,593.97 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | -2,036,452,134.69 | -1,378,033,544.90 |

36、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 | 215,239,061.69 | 178,638,343.27 | 683,438,449.89 | 553,868,620.49 |
| 其他业务 | 13,134,992.28 | 8,505,143.69 | 31,080,210.81 | 21,276,120.36 |
| 合计 | 228,374,053.97 | 187,143,486.96 | 714,518,660.70 | 575,144,740.85 |

（2）本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间 | 主营业务收入 | 其他业务收入 |
|---------|----------------|---------------|
| 在某一时点确认 | 215,239,061.69 | 13,134,992.28 |
| 合计 | 215,239,061.69 | 13,134,992.28 |

37、税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税 | 1,025,199.31 | 2,599,847.89 |
| 土地使用税 | 412,055.36 | 576,742.11 |
| 城市维护建设税 | 596,291.13 | 771,758.75 |
| 教育费附加 | 385,768.06 | 666,296.88 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 地方教育附加 | 104,526.79 | |
| 车船使用税 | 1,222.44 | |
| 印花税 | 377,109.70 | 395,989.10 |
| 土地增值税 | 1,063,193.32 | 56,185.08 |
| 其他 | 20,389.71 | 17,925.57 |
| 合计 | 3,985,755.82 | 5,084,745.38 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 广告费 | 1,764,635.31 | 9,974,130.72 |
| 工资及福利费 | 7,340,563.40 | 16,447,960.69 |
| 订货会务费 | | 1,010,999.92 |
| 折旧费 | 732,575.36 | 4,717,414.17 |
| 差旅费 | 257,320.01 | 599,217.78 |
| 平台佣金 | 2,331,363.54 | 3,648,129.87 |
| 租赁费 | 750,780.39 | 488,223.64 |
| 装修费摊销 | 320,485.15 | 352,712.21 |
| 包装费 | 196,311.31 | 271,479.28 |
| 商场费用 | 3,456,575.94 | 5,711,487.73 |
| 促销费 | | 4,320,817.26 |
| 销售返利 | | 2,129,342.47 |
| 其他 | 1,367,679.93 | 4,187,996.05 |
| 电商服务费 | 2,227,901.45 | 2,290,338.96 |
| 业务招待费 | 73,845.21 | 1,296,385.11 |
| 合计 | 20,820,037.00 | 57,446,635.86 |

39、管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 工资及福利费 | 25,920,826.37 | 24,710,414.79 |
| 折旧及摊销 | 13,216,026.75 | 30,203,090.41 |
| 办公费 | 2,851,798.73 | 6,657,279.85 |
| 中介费用 | 2,460,015.40 | 7,013,856.19 |
| 业务招待费 | 1,802,730.15 | 2,723,244.85 |
| 车辆费 | 226,355.14 | 548,992.67 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 差旅费 | 853,969.16 | 2,077,780.81 |
| 培训招聘费 | 220,970.18 | 732,026.74 |
| 其他 | 10,976,839.71 | 4,322,935.44 |
| 合计 | 58,529,531.59 | 78,989,621.75 |

40、研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|---------------|
| 职工薪酬 | 1,162,601.96 | 15,507,842.01 |
| 开发设计费 | | 2,553,773.41 |
| 差旅费 | | 225,216.73 |
| 折旧费 | | 162,053.62 |
| 办公费 | | 115,550.75 |
| 材料费 | | 121,090.75 |
| 其他 | | 222,001.57 |
| 合计 | 1,162,601.96 | 18,907,528.84 |

41、财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出 | 11,133,209.93 | 7,395,782.64 |
| 减：利息收入 | 112,943.93 | 991,594.20 |
| 减：汇兑收益 | | 455,766.25 |
| 手续费支出 | 197,409.84 | 149,254.78 |
| 其他支出 | 70.00 | |
| 合计 | 11,217,745.84 | 6,097,676.97 |

42、其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 1,157,336.38 | 4,267,822.46 | 1,157,336.38 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 185,595.62 | | 185,595.62 |
| 合计 | 1,342,932.00 | 4,267,822.46 | 1,342,932.00 |

43、投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|-----------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 5,156,533.52 |
| 交易性金融资产在持有期间取得的投资收益 | 96,844.26 | 68,278.42 |

| | | |
|-----|-----------|--------------|
| 合 计 | 96,844.26 | 5,224,811.94 |
|-----|-----------|--------------|

44、信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | -12,069,629.48 | -1,935,146.61 |
| 其他应收款坏账损失 | 428,053.50 | -697,961.14 |
| 长期应收款坏账损失 | 101,779.70 | -16,899.21 |
| 合 计 | -11,539,796.28 | -2,650,006.96 |

45、资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失 | -4,578,761.39 | 2,044,513.74 | -4,578,761.39 |
| 出售划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失 | | -857,209.48 | |
| 合 计 | -4,578,761.39 | 1,187,304.26 | -4,578,761.39 |

46、营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | 49,204.42 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 49,204.42 | |
| 无需支付款项 | | 938,219.36 | |
| 其他 | 33,869.17 | 2,921.15 | 33,869.17 |
| 合 计 | 33,869.17 | 990,344.93 | 33,869.17 |

47、营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|-----------|---------------|
| 对外捐赠 | | 53,922.00 | |
| 非流动资产处置损失合计 | | 35,952.19 | |
| 非流动资产损坏报废损失 | 41,284.4 | | 41,284.4 |
| 其中：固定资产处置损失 | | 35,952.19 | |
| 罚款滞纳金 | | 20.38 | |
| 其他 | 1,263,329.96 | 32,585.37 | 1,263,329.96 |

| | | | |
|----|--------------|------------|--------------|
| 合计 | 1,304,614.36 | 122,479.94 | 1,304,614.36 |
|----|--------------|------------|--------------|

48、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 | 3,077,001.65 | 3,132,798.01 |
| 递延所得税费用 | -1,771,041.56 | -478,790.22 |
| 合计 | 1,305,960.09 | 2,654,007.79 |

49、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 94,404.61 | 109,483.14 |
| 政府补助收入 | 1,341,987.41 | 3,485,834.22 |
| 保证金及押金 | 59,297,933.58 | 628,300.00 |
| 往来款 | 5,576,455.42 | 7,330,807.98 |
| 经营活动有关的营业外收入 | 1,113,532.88 | |
| 职工借款 | | |
| 其他 | 70,382.50 | 3,670,822.50 |
| 合计 | 67,494,696.40 | 15,225,247.84 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|----------------|
| 手续费支出 | 122,530.73 | 124,584.06 |
| 付现销售费用 | 33,874,285.35 | 45,789,090.88 |
| 付现管理费用 | 25,389,942.98 | 22,229,788.96 |
| 保证金及押金 | 691,096.43 | 1,123,524.50 |
| 往来款 | 4,088,797.18 | 7,949,370.35 |
| 信用证保证金 | | 44,015,169.35 |
| 备用金 | 310,000.00 | |
| 其他 | | 6,576,487.52 |
| 合计 | 64,476,652.67 | 127,808,015.62 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|----------------|
| 收到往来资金拆借 | 113,120,000.00 | 242,300,000.00 |
| 合计 | 113,120,000.00 | 242,300,000.00 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|---------------|---------------|
| 归还往来资金拆借 | 38,320,000.00 | 44,500,000.00 |
| 合 计 | 38,320,000.00 | 44,500,000.00 |

50、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 | -71,740,591.90 | -20,908,500.06 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 11,539,796.28 | 2,650,006.95 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 9,835,638.17 | 22,605,175.54 |
| 使用权资产摊销 | 6,195,094.35 | 3,252,861.48 |
| 无形资产摊销 | 934,613.70 | 8,624,233.50 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,288,875.58 | 3,748,076.60 |
| 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） | 4,578,761.39 | -1,187,304.26 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 23,614.60 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 11,133,209.93 | 7,395,782.64 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -96,844.26 | -5,156,533.52 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 809,630.59 | -478,540.22 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -2,457,604.55 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -52,208,242.68 | -123,474,469.95 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -102,593,556.62 | 187,587,223.57 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 65,761,077.15 | -291,137,602.12 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -116,020,142.86 | -206,455,975.25 |
| 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 | 16,404,501.18 | 37,463,390.67 |
| 减：现金的上年年末余额 | 36,345,752.77 | 39,783,548.30 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的上年年末余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -19,941,251.59 | -2,320,157.63 |

(4) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 16,404,501.18 | 36,345,752.77 |
| 其中：库存现金 | 1,223.60 | 237,571.85 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 15,463,431.76 | 34,924,884.24 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 939,845.82 | 1,183,296.68 |
| 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 | 16,404,501.18 | 36,345,752.77 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

六、在其他主体中的权益

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 | |
| 福建省贵人鸟体育贸易有限公司 | 晋江市 | 晋江市 | 商业贸易 | 100.00 | | 设立 |
| 贵人鸟（厦门）有限公司 | 厦门市 | 厦门市 | 商业贸易 | 100.00 | | 设立 |
| 名鞋库网络科技有限公司 | 厦门市 | 厦门市 | 商业贸易 | 100.00 | | 并购 |
| 福建贵人鸟体育科技有限公司 | 泉州市 | 泉州市 | 商业贸易 | 100.00 | | 设立 |
| 厦门耀拓科技有限公司 | 厦门市 | 厦门市 | 商业贸易 | | 100.00 | 设立 |
| 厦门斯高玛实业有限公司 | 厦门市 | 厦门市 | 商业贸易 | | 100.00 | 设立 |
| 厦门艾思恩网络科技有限公司 | 厦门市 | 厦门市 | 商业贸易 | | 100.00 | 设立 |
| 艾思恩（上海）实业有限公司 | 上海市 | 上海市 | 商业贸易 | | 100.00 | 设立 |
| 金鹤米程莱农业（上海）有限公司 | 上海市 | 上海市 | 商业贸易 | 100.00 | | 设立 |
| 金鹤农业（齐齐哈尔）有限公司 | 齐齐哈尔 | 齐齐哈尔 | 商业贸易 | 100.00 | | 设立 |

| | | | | | | |
|--------------------|-------|-------|-----------|--------|-------|----|
| | 市 | 市 | | | | |
| 营口辉恒农业发展有限公司（注） | 营口市 | 营口市 | 商业贸易 | 100.00 | | 设立 |
| 北京金鹤供应链管理有限公司 | 北京市 | 北京市 | 商业贸易 | 100.00 | | 设立 |
| 金鹤玉粟（南通）食品有限公司 | 南通市 | 南通市 | 食品销售；食品生产 | | 70.00 | 设立 |
| 成都金鹤供应链管理有限公司 | 成都市 | 成都市 | 商业贸易 | 100.00 | | 设立 |
| 金鹤（齐齐哈尔）预制菜产业园有限公司 | 齐齐哈尔市 | 齐齐哈尔市 | 商业贸易 | 100.00 | | 设立 |

注：其中本期注销的子公司

| 子公司名称 | 注销日期 |
|--------------|------------|
| 营口辉恒农业发展有限公司 | 2024年5月24日 |

2、处置子公司

无。

3、其他原因的合并范围变动

无。

4、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

5、子公司少数股东持有的权益：

（1）重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例（%） | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 金鹤玉粟（南通）食品有限公司 | 30.00 | -1,784,550.48 | | 41,507,336.78 |

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1.银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2.应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控。

(二)流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(三)市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

2.外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、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

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|--------------------------|------------|------------|------------|----|
| | 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 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |

| | | | | |
|-----------------------------|--|--|---------------|---------------|
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| (4) 其他 | | | 10,000,931.69 | 10,000,931.69 |
| 2、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 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | | | 6,326,735.65 | 6,326,735.65 |
| (四) 其他非流动金融资产 | | | | |

2、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

对于不存在活跃市场交易的其他权益工具投资，对被投资单位采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，因此本公司期末以被投资单位净资产作为公允价值。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|-----------------|-------|------|-----------|-----------------|------------------|
| 黑龙江泰富金谷网络科技有限公司 | 齐齐哈尔市 | 投资 | 52,000.00 | 21.07 | 21.07 |

注：本公司的控股股东是黑龙江泰富金谷网络科技有限公司，实际控制人为李志华先生。

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、企业集团的构成。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-------------------|---------------------|
| 贵人鸟集团(香港)有限公司 | 前控股股东 |
| 林思恩 | 本公司的副总经理 |
| 黑龙江泰富金谷网络科技有限公司 | 控股股东 |
| 黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司 | 关联自然人直接控制的法人 |
| 晋江市万丰盛购物商场 | 关联自然人关系密切的家庭成员控股的企业 |
| 黑龙江诚运粮屹玉米购销有限公司 | 关联自然人间接控制的公司 |
| 甘南县玉弘粮食购销有限公司 | 关联自然人间接控制的公司 |
| 龙江月盛利粮食有限公司 | 关联自然人间接控制的公司 |

| | |
|-------------------|--------------|
| 齐齐哈尔市荣鼎粮食有限公司 | 关联自然人间接控制的公司 |
| 黑龙江省和美国国际酒店管理有限公司 | 关联自然人控制的企业 |
| 湖北杰之行体育产业发展股份有限公司 | (注) |

注：本公司于 2018 年与陈光雄签订协议，将持有的杰之行 30.01%股权转让给陈光雄，鉴于陈光雄没有履行付款义务，本公司于 2020 年 10 月就该股权转让事宜对陈光雄提起了诉讼，要求陈光雄履行付款义务，2021 年 4 月 9 日，公司收到泉州市中级人民法院民事判决书（2020）闽 05 民初 1912 号，判决陈光雄支付股权转让款 18,006 万元；陈光雄不服泉州市中级人民法院的判决，向福建省高级人民法院提起上诉，福建省高级人民法院审理后，以泉州市中级人民法院认定的基本事实不清为理由，裁定将案件发回重审，发回重审后，泉州市中级人民法院已进行了两次开庭审理，2023 年 6 月，公司收到泉州中院作出的（2022）闽 05 民初 1649 号《福建省泉州市中级人民法院民事判决书》，判决陈光雄支付股权转让款及违约金。

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|--------|------|----------------|
| 晋江市万丰盛购物商场 | 采购饮用水 | | 8,849.56 |
| 黑龙江诚运粮屹玉米购销有限公司 | 采购水稻 | | 101,834,864.16 |
| 甘南县玉弘粮食购销有限公司 | 采购水稻 | | 9,098,327.62 |
| 黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司 | 采购大米 | | 83,783,618.15 |
| 黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司 | 采购水稻 | | 57,457,041.05 |

出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|--------|--------------|---------------|
| 黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司 | 委托代销大米 | 4,523,158.93 | 96,219,221.80 |
| 黑龙江省和美国国际酒店管理有限公司 | 销售大米 | 33,584.61 | 143,571.57 |

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租方

| 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 |
|-------------------|--------|-----------|--------------|
| 黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司 | 房屋 | | 7,346,062.43 |

②本公司作为承租方

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁支出 | 上期确认的租赁支出 |
|-------------------|--------|--------------|-----------|
| 黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司 | 房屋 | 5,351,681.95 | |

（3）关联担保情况

①本公司作为担保方

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|-------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 本公司 | 湖北杰之行体育产业发展股份有限公司 | 1,000,000.00 | 2019/12/6 | 2020/3/5 | 否 |
| 本公司 | 湖北杰之行体育产业发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2019/12/9 | 2020/5/20 | 否 |
| 本公司 | 湖北杰之行体育产业发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2020/12/10 | 2020/8/20 | 否 |
| 本公司 | 湖北杰之行体育产业发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2019/12/11 | 2020/10/20 | 否 |
| 本公司 | 湖北杰之行体育产业发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2019/12/12 | 2020/12/8 | 否 |
| 本公司 | 湖北杰之行体育产业发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2019/12/12 | 2020/12/10 | 否 |
| 本公司 | 湖北杰之行体育产业发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2019/12/13 | 2020/12/3 | 否 |
| 本公司 | 湖北杰之行体育产业发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2019/12/16 | 2020/12/15 | 否 |
| 本公司 | 湖北杰之行体育产业发展股份有限公司 | 7,000,000.00 | 2019/12/17 | 2020/12/1 | 否 |
| 本公司 | 湖北杰之行体育产业发展股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2019/12/18 | 2020/12/17 | 否 |
| 本公司 | 金鹤玉粟（南通）食品有限公司 | 60,000,000.00 | 2023/11/24 | 2031/11/22 | 否 |

(4) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|---------------|
| 拆入: | | | | |
| 黑龙江泰富金谷网络科技有限公司 | 500,000.00 | 2024-1-11 | 2024-1-22 | 金鹤米程莱（上海）有限公司 |
| 林思恩 | 10,410,000.00 | 2024-1-1 | 2024-4-7 | 贵人鸟股份有限公司 |
| 林思恩 | 2,210,000.00 | 2024-2-1 | 2024-4-7 | 贵人鸟股份有限公司 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|-------------------|---------------|--------------|-----------|--------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付款项 | 黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司 | 6,111,713.10 | | | |
| | 黑龙江省和美国国际酒店管理有限公司 | 499,003.50 | | | |
| 应收账款 | 黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司 | 4,156,837.16 | 83,136.74 | | |
| 应收账款 | 黑龙江省和美国国际酒店管理有限公司 | 29,091.25 | 581.83 | 41,532.00 | 830.64 |
| 其他应收款 | 黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司 | 77,222,190.00 | 1,544,443.80 | | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|-------------------|------|----------------|
| 应付账款 | 黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司 | | 105,994,293.75 |

| | | | |
|-------|------------------------|------------|--------------|
| 应付账款 | 黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司上海分公司 | | 108,936.00 |
| 应付账款 | 黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司四川分公司 | | 11,028.00 |
| 应付账款 | 黑龙江省和美国国际酒店管理有限公司 | | 3,430,000.00 |
| 其他应付款 | 黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司 | 169,000.00 | |
| 合同负债 | 黑龙江和美泰富农业发展股份有限公司 | | 4,022,088.30 |

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 0 至 6 个月 | | 22,845,438.04 |
| 7 至 12 个月 | 32,585,600.18 | 5,053,425.78 |
| 1 至 2 年 | 167,565,615.41 | 181,659,835.22 |
| 2 至 3 年 | 19,754,400.98 | 45,009,453.36 |
| 3 年以上 | 37,153,291.74 | 7,902,355.91 |
| 小 计 | 257,058,908.31 | 262,470,508.31 |
| 减：坏账准备 | 94,220,738.09 | 85,600,247.45 |
| 合 计 | 162,838,170.22 | 176,870,260.86 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 257,058,908.31 | 100.00 | 94,220,738.09 | 36.65 | 162,838,170.22 |
| 其中：组合 1：合并范围内关 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 关联方-不计提坏账 | | | | | |
| 组合 2: 贵人鸟体系 | 257,058,908.31 | 100.00 | 94,220,738.09 | 36.65 | 162,838,170.22 |
| 组合 3: 名鞋库体系 | | | | | |
| 组合 4: 粮食贸易体系 | | | | | |
| 组合 5:经测试不计提坏账组合 | | | | | |
| 合计 | 257,058,908.31 | — | 94,220,738.09 | — | 162,838,170.22 |

(续)

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|--------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 1,135.29 | 0.00 | 1,135.29 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 262,469,373.02 | 100.00 | 85,599,112.16 | 32.61 | 176,870,260.86 |
| 其中: 组合 1: 合并范围内关联方-不计提坏账 | | | | | - |
| 组合 2: 贵人鸟体系 | 262,469,373.02 | 100.00 | 85,599,112.16 | 32.61 | 176,870,260.86 |
| 组合 3: 名鞋库体系 | | | | | - |
| 组合 4: 粮食贸易体系 | | | | | - |
| 组合 5:经测试不计提坏账组合 | | | | | - |
| 合计 | 262,470,508.31 | — | 85,600,247.45 | — | 176,870,260.86 |

(2) 坏账准备的情况

| 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 | |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 1,135.29 | | | 1,135.29 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 85,599,112.16 | 8,621,625.93 | | | 94,220,738.09 |
| 合计 | 85,600,247.45 | 8,621,625.93 | | 1,135.29 | 94,220,738.09 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|---------------|--------------------|--------------|
| 石家庄弘润成商贸有限公司 | 35,336,462.19 | 13.75 | 8,392,062.21 |

| | | | |
|----------------|----------------|-------|---------------|
| 福建誉康体育用品贸易有限公司 | 30,334,282.91 | 11.80 | 30,307,645.25 |
| 哈尔滨竞速体育用品有限公司 | 27,705,823.00 | 10.78 | 8,761,660.15 |
| 四川省涛胜贸易有限公司 | 20,278,882.23 | 7.89 | 14,668,085.21 |
| 四川省弘涛贸易有限公司 | 20,086,656.80 | 7.81 | 3,012,998.52 |
| 合计 | 133,742,107.13 | 52.03 | 65,142,451.34 |

2、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 | 571,672,489.42 | 491,753,166.21 |
| 减：坏账准备 | 1,423,556.09 | 3,579,454.19 |
| 合计 | 570,248,933.33 | 488,173,712.02 |

(1) 应收股利

① 应收股利情况

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|------|--------|
| 应收子公司股利 | | |
| 小计 | | |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | | |

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 273,440,171.07 | 166,127,902.08 |
| 1至2年 | 296,737,303.91 | 32,931,028.99 |
| 2至3年 | 1,464,911.24 | 291,712,898.40 |
| 3年以上 | 30,103.20 | 981,336.74 |
| 小计 | 571,672,489.42 | 491,753,166.21 |
| 减：坏账准备 | 1,423,556.09 | 3,579,454.19 |
| 合计 | 570,248,933.33 | 488,173,712.02 |

② 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 |
|------------|----------------|----------------|
| 合并范围内关联方往来 | 563,053,633.66 | 465,635,451.17 |
| 保证金、押金 | 70,400.00 | 595,012.14 |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 非合并范围内往来 | 7,941,620.27 | 25,412,664.28 |
| 备用金 | | 49,026.32 |
| 代付员工五险一金 | 59,963.62 | 61,012.30 |
| 其他小额汇总 | 546,871.87 | |
| 小计 | 571,672,489.42 | 491,753,166.21 |
| 减：坏账准备 | 1,423,556.09 | 3,579,454.19 |
| 合计 | 570,248,933.33 | 488,173,712.02 |

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 | 3,579,454.19 | | | 3,579,454.19 |
| 上年年末其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -2,155,898.10 | | | -2,155,898.10 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 1,423,556.09 | | | 1,423,556.09 |

④坏账准备的情况

| 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 | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,579,454.19 | -2,155,898.10 | | | 1,423,556.09 |
| 合计 | 3,579,454.19 | -2,155,898.10 | | | 1,423,556.09 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余 | 坏账准备 |
|------|-----|------|----|-----------|------|
|------|-----|------|----|-----------|------|

| | 质 | | | 额合计数的比例 (%) | 期末余额 |
|-----------------|-----|----------------|------|-------------|------------|
| 金鹤米程莱农业(上海)有限公司 | 往来款 | 528,752,438.85 | 2年以内 | 92.49 | |
| 福建贵人鸟体育科技有限公司 | 往来款 | 32,897,698.83 | 1年以内 | 5.75 | |
| 泉州荣顺鞋业有限公司 | 往来款 | 4,807,133.86 | 2年以内 | 0.84 | 328,885.80 |
| 泉州晋仟鞋业有限公司 | 往来款 | 1,586,366.46 | 2年以内 | 0.28 | 223,654.84 |
| 隐动科技(厦门)有限公司 | 往来款 | 1,115,838.60 | 1年以内 | 0.20 | 442,739.43 |
| 合计 | — | 569,159,476.60 | — | 99.56 | 995,280.07 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 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 | 907,500,000.00 | 224,663,184.97 | 682,836,815.03 | 957,500,000.00 | 224,663,184.97 | 732,836,815.03 |
| 合计 | 907,500,000.00 | 224,663,184.97 | 682,836,815.03 | 957,500,000.00 | 224,663,184.97 | 732,836,815.03 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|------|---------------|----------------|----------|----------------|
| 贵人鸟(厦门)有限公司 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | | | |
| 名鞋库网络科技有限公司 | 757,500,000.00 | | | 757,500,000.00 | | 224,663,184.97 |
| 上海米程莱贸易有限公司 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | | |
| 金鹤农业(齐齐哈尔)有限公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |
| 合计 | 957,500,000.00 | | | 907,500,000.00 | | 224,663,184.97 |

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本按主要类别分类

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|------|----|-------|----------------|----------------|
| 主营业务 | | -0.38 | 119,027,652.90 | 102,533,797.17 |
| 其他业务 | | | 13,766,962.31 | 6,437,344.26 |
| 合计 | | -0.38 | 132,794,615.21 | 108,971,141.43 |

5、投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|------------|----------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 130,917.34 | -89,606,886.06 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 合计 | 130,917.34 | -89,606,886.06 |

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 1、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； | -4,578,761.39 | |
| 2、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； | 1,342,932.00 | |
| 3、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； | | |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费； | | |
| 5、委托他人投资或管理资产的损益； | 96,844.26 | |
| 6、对外委托贷款取得的损益 | | |
| 7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失； | | |
| 8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回； | | |
| 9、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 | | |
| 10、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； | | |
| 11、非货币性资产交换损益； | | |
| 12、债务重组损益； | | |
| 13、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； | | |
| 14、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； | | |

| | | |
|--------------------------------------------|---------------|--|
| 15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费； | | |
| 16、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； | | |
| 17、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； | | |
| 18、交易价格显失公允的交易产生的收益； | | |
| 19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益； | | |
| 20、受托经营取得的托管费收入； | | |
| 21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。 | -1,270,745.19 | |
| 22、其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 扣除所得税前非经常性损益合计 | -4,409,730.32 | |
| 减：所得税影响金额 | 219,099.86 | |
| 扣除所得税后非经常性损益合计 | -4,628,830.18 | |
| 少数股东损益影响数（亏损以“-”表示） | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额 | -4,628,830.18 | |

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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -6.91 | -0.04 | -0.04 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -6.45 | -0.04 | -0.04 |

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|------------------------------|---------------|
| 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； | -4,578,761.39 |

| | |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|
| 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； | 1,342,932.00 |
| 委托他人投资或管理资产的损益； | 96,844.26 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出。 | -1,270,745.19 |
| 非经常性损益合计 | -4,409,730.32 |
| 减：所得税影响数 | 219,099.86 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | -4,628,830.18 |

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