



闔天下
NEEQ:871942

南京闔天下文创发展股份有限公司
Nanjing Whole World Cultural & Creative Development 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、公司负责人李波、主管会计工作负责人李波及会计机构负责人（会计主管人员）罗静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。陈荣女士未出席董事会，弃权投票。
- 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	14
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	88
附件 II	融资情况	88

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

释义

释义项目		释义
公司/本公司/闾天下/闾天下文创公司	指	南京闾天下文创发展股份有限公司
闾天下传家	指	闾天下传家南京品牌运营有限公司
喵兽科技	指	南京喵兽科技有限公司
闾天下购物	指	南京闾天下购物有限公司
深圳仟金	指	深圳仟金传家珠宝有限公司
百和斋	指	南京百和斋艺术品有限公司
仟金传家（香港）	指	仟金传家（香港）国际有限公司
淘金视播	指	南京淘金视播商贸有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	南京闾天下文创发展股份有限公司公司章程
股东大会	指	南京闾天下文创发展股份有限公司股东大会
董事会	指	南京闾天下文创发展股份有限公司董事会
监事会	指	南京闾天下文创发展股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
金交所/上海金交所	指	上海黄金交易所
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京阖天下文创发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanjing Whole World Cultural Creative Development Co.,Ltd		
法定代表人	李波	成立时间	2004年11月12日
控股股东	控股股东为（李波）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李波），一致行动人为（钟思燕、刘玉菁）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F52 零售业-F524 文化、体育用品及器材专门零售-F5245 珠宝首饰零售		
主要产品与服务项目	黄金珠宝销售业务及品牌终端零售业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	阖天下	证券代码	871942
挂牌时间	2017年8月7日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	102,450,000
主办券商（报告期内）	中山证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区芳草一路13号舜远金融大厦1栋（北塔）18-25层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李波	联系地址	江苏省南京市秦淮区白下高新设计产业园5号楼9层
电话	025-84550709	电子邮箱	luojing@htxau.com
传真	025-84550709		
公司办公地址	南京市秦淮区白下高新设计产业园5号楼9层	邮政编码	210002
公司网址	www.htxau.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320104768157793J		
注册地址	江苏省南京市秦淮区白下高新设计产业园5号楼9层		
注册资本（元）	102,450,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司主要从事品牌终端零售业务，产品主要为黄金珠宝、工艺品等文化类产品，多年来坚持自主研发和设计创新，截至 2024 年 6 月 30 日公司拥有二项发明专利、七项实用新型专利和二十三项外观设计专利。专利覆盖金条、黄金摆件、镶嵌饰品、翡翠饰品等多个产品系列。公司产品主要包含黄金、镶嵌饰品、工艺品等类别，黄金类产品又主要包括金砂、金元宝、金锭、金链等。

公司商业模式主要为：黄金类产品主要是向上海金交所购买黄金原材料、委外加工自主设计的黄金类产品并对外出售的商业模式，通过将黄金原料加工为高价值自主设计的黄金保值品并销售的方式盈利；镶嵌饰品、工艺品等其他产品主要通过向供应商采购含自主设计理念的产品并对外出售的商业模式，通过批量采购和销售的利差方式盈利。

公司产品中黄金类产品的上游供应端主要是黄金原料的供应方上海黄金交易所和受托加工企业主要包括深圳市意尚珠宝首饰有限公司；镶嵌饰品、工艺品等产品的上游供应端主要是饰品生产制造型企业，主要包括深圳市迪玛特珠宝首饰有限公司。

公司产品的下游通过电视平台销售、互联网销售和门店销售。电视平台销售主要是通过与电视台签订电视销售合同，电视台向公司发出采购订单，在收到电视台签收单后进行确认销售收入。客户群体主要为中视购物有限公司等；互联网销售主要是与代理商签订买断式销售合同，而后由代理商进行互联网销售，该种代理商主要包括南京金乐弘商贸有限公司、南京百鑫瑞视听科技有限公司和南京恒裕泰电子商务有限公司；门店销售由公司直接经营面向终端零散客户进行销售。报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期末至报告批准报出日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内，受国内经济大环境影响以及居民消费升级的带动，我国珠宝零售市场出现新的变化，为更好地适应消费需求的变化，公司有 7 家全资子公司，进行珠宝类产品的多元化销售，一方面顺应市场的消费观念的需求，另一方面最大化的利用网络平台资源，同时也进行了服务升级等一系列经营改善的工作。

公司采取了一系列新颖且符合现代市场需求的营销手段，大力进行品牌宣传和建设。公司经营工作聚焦“产品”和“客户”，采取了积极研发新产品满足多样化的消费需求等多项策略，增加了产品种类，特别是文化类产品的开发，丰富货源，推进产品的更新换代，降低产品成本，从而以优惠的价格配合丰富的促销活动推动了终端产品销售，实现了销售业绩的增长。公司进一步拓展营销和合作渠道，充分运用电视购物平台、新媒体等互联网工具拓展线上渠道，线下也以多元化的销售渠道丰富公司运营模式，培育新的增长点；同时，公司通过加强销售人员的系统化培训，提升门店形象。

1、截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产为 531,403,389.52 元，较上年期末减少 3.18%；净资产为 258,207,054.50 元。公司实现营业收入 402,874,210.44 元，较上年同期减少 427,136,292.50 元，减少 51.46%；实现净利润 6,229,717.80 元，较上年同期减少 8,801,919.76 元，减少 58.56%；

经营活动产生的现金流量净额为-27,940,826.76 元，同比下降 534.86%。

投资活动产生的现金流量净额为 0.00 元。

筹资活动产生的现金流量净额为-1,559,576.19 元，同比下降 139.58%。

2、2024 年下半年公司主要经营计划为以下几个方面：

(1) 产品研发精耕细作：在品牌、经营管理工作上，公司将重点完善系列化产品布局，优化产品结构，进一步强化品牌资产的落地，使公司产品结构更符合品牌定位和消费者需求。以目标达成为主线，以面向市场为核心，以文化建设为引领，以强化终端为基础，进一步强化全面经营质量管理、实现全员

营销、统筹市场发展。

(2) 提升品牌价值：公司将借升级版商业模式推出的契机持续提升阖天下传家宝、喵兽、仟金传家的品牌形象和品牌价值，2024 年将持续借助网络营销扩展在自媒体、新兴媒体的传播途径，扩大品牌推广范围，受众面更宽泛，传递品牌信息多渠道、多样化。

(3) 2024 年公司重点打造阖天下传家宝品牌旗下的“仟金系列”，定位打造中国的女性家庭文化 IP“仟金传家”及 1+N 品牌矩阵的建立，以女性成长及家庭为核心，提供品牌文化输出及黄金主营服务，并配套婚嫁传家礼仪仪式主持。为拉升企业利润空间与品牌文化软实力做不懈努力。

(4) 2024 年公司也将进一步规范内部管理，继续优化运营架构、深化内部控制评价与审计，加强公司风险管理合理控制。

(5) 进一步加强信息化建设，支撑业务发展，提升经营效率。

(6) 积极关注投资机会，拓展公司发展空间。公司将在珠宝主业、新兴产业等方面进行持续主动跟踪，关注投资并购的机会，以进一步拓展公司发展空间，持续优化公司商业模式，为公司创造新利润增长空间。

(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	402,874,210.44	830,010,502.94	-51.46%
毛利率%	5.55%	3.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,229,717.80	15,031,637.56	-58.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,187,948.25	15,041,252.65	-58.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.44%	7.55%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.43%	7.55%	-
基本每股收益	0.06	0.17	-64.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	531,403,389.52	548,866,335.85	-3.18%
负债总计	273,196,335.02	296,888,999.15	-7.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	258,207,054.50	251,977,336.7	2.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.52	2.46	2.67%
资产负债率%（母公司）	52.80%	54.53%	-

资产负债率%（合并）	51.41%	54.09%	-
流动比率	1.63	1.62	-
利息保障倍数	2.47	4.80	-
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	-27,940,826.76	6,425,289.32	-534.86%
应收账款周转率	1.89	4.83	-
存货周转率	1.82	4.20	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.81%	24.26%	-
营业收入增长率%	-51.46%	23.62%	-
净利润增长率%	-58.56%	31.02%	-

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	8,868.60	0.00%	69,509,271.55	12.66%	-99.99%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	212,811,915.88	40.05%	203,568,830.97	37.09%	4.54%
预付账款	16,018,912.08	3.01%	445,804.12	0.08%	3,493.26%
其他应收款	972,213.13	0.18%	1,121,409.34	0.20%	-13.30%
存货	223,256,859.19	42.01%	195,388,528.48	35.60%	14.26%
其他流动资产	39,781.76	0.01%	58,634.46	0.01%	-32.15%
固定资产	70,388,500.18	13.25%	71,647,953.40	13.05%	-1.76%
使用权资产	983,596.88	0.19%	1,367,262.80	0.25%	-28.06%
长期待摊费用	77,443.86	0.01%	191,399.83	0.03%	-59.54%
其他权益工具投资	168,070.00	0.03%	168,070.00	0.03%	0.00%
递延所得税资产	2,177,227.76	0.41%	899,170.70	0.16%	142.14%
其他非流动资产	4,500,000.20	0.85%	4,500,000.20	0.82%	0.00%
短期借款	179,443,834.59	33.77%	169,117,033.18	30.81%	6.11%
长期借款	879,754.48	0.17%	490,000.04	0.09%	79.54%
应付账款	67,694,585.27	12.74%	49,591,269.06	9.04%	36.51%
预收款项	574,999.35	0.11%	954,960.64	0.17%	-39.79%
应付票据	0.00	0.00%	43,000,000.00	7.83%	-100.00%
合同负债	1,655,400.00	0.31%	1,464,955.75	0.27%	13.00%
应付职工薪酬	1,302,659.18	0.31%	1,030,667.15	0.19%	26.39%
应交税费	6,835,441.15	1.29%	6,107,951.91	1.11%	11.91%

其他应付款	8,667,602.39	1.63%	15,753,426.78	2.87%	-44.98%
长期应付款	3,115,037.00	0.59%	4,334,374.24	0.79%	-28.13%
一年内到期的非流动负债	1,830,660.41	0.34%	3,249,473.64	0.59%	-43.66%
其他流动负债	0.00	0.00%	190,444.25	0.03%	-100.00%
租赁负债	853,852.19	0.16%	1,261,933.50	0.23%	-32.34%
递延所得税负债	342,509.01	0.06%	342,509.01	0.06%	0.00%
股本	102,450,000.00	19.28%	102,450,000.00	18.67%	0.00%
资本公积	43,060,806.17	8.10%	43,060,806.17	7.85%	0.00%

项目重大变动原因

2024年6月末，货币资金较上年期末减少69,500,402.95元,同比减少99.99%，主要是销售款项回款时间变长，2024年6月末未回款到账。

2024年6月末，预付账款较上年期末增加15,573,107.96元，同比增加3,493.26%，主要是预付南京华岳电子商务有限公司15,204,790.27元，上海黄金交易所646,266.08元，门店房租154,350.00元。

2024年6月末，长期借款较上年期末增加389,754.44元，同比增长79.54%，是深圳前海微众银行股份有限公司的循环贷款所致。

2024年6月末，应付账款较上年末增加18,103,316.21元，同比增加36.51%，其中安徽宁源国泰贸易有限公司较上年期末增加10,241,970.00元，深圳粤豪珠宝有限公司较上年期末增加15,573,000.00，深圳迪玛特珠宝首饰有限公司较上年末减少7,790,000.00元。

2024年6月末，应付职工薪酬较上年末增加271,992.03元，同比增加26.39%,主要是年末的薪资及奖金增加。

2024年6月末，其他应付款较上年末减少7,085,824.39元，同比减少44.98%,其中南京芯灵人工智能技术研发有限公司减少7,440,193.09元，预提的加工费增加205,941.34元，北京大成（南京）律师服务所增加150,000.00元。

（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	402,874,210.44	-	830,010,502.94	-	-51.46%
营业成本	380,501,208.06	94.45%	798,701,636.66	96.23%	-52.36%
毛利率	5.55%	-	3.77%	-	-
税金及附加	442,688.64	0.11%	295,907.03	0.04%	49.60%
销售费用	3,140,869.75	0.78%	2,083,503.61	0.25%	50.75%
管理费用	2,972,230.43	0.78%	3,089,564.02	0.37%	-3.80%
研发费用	0.00	0.00%	1,239,927.78	0.15%	-100.00%
财务费用	4,303,446.24	1.07%	4,566,073.19	0.55%	-5.75%
信用减值损失	-5,564,378.80	-1.38%	-2,474,941.28	-0.30%	-124.83%
其他收益	190,647.16	0.05%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	6,140,035.68	1.52%	17,558,949.37	2.12%	-65.03%
营业外收入	191.01	0.00%	73,752.13	0.01%	-99.74%

营业外支出	3,727.49	0.00%	65,837.09	0.01%	-94.34%
净利润	6,229,717.80	1.55%	15,031,637.56	1.81%	-58.56%
经营活动产生的现金流量净额	-27,940,826.76	-	6,425,289.32	-	-534.86%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-64,783.72	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,559,576.19	-	3,940,309.83	-	-139.58%

项目重大变动原因

2024 年开始黄金价格增幅较高，客户订单的金额较小，致使本期主营业务减少。

本期税金及附加较去年同期增加 146,781.61 元，同比增加 49.60%，主要是因为 2023 年房产税及土地增值税有暂免征收政策，自 2024 年起该政策暂未延续，致使税金及附加增加。

本期销售费用较去年同期增加 1,057,366.14 元，其中职工薪酬增加 657,400.12 元，在 2023 年末公司购买了房产，本期在折旧增加 122,298.01 元和物业费增加 145,038.86 元，物流运输方面较上年同期增加 56,786.71 元。

2024 年 6 月末，研发费用本期金额为 0，同比减少 100.00%，主要是因为公司 2024 年上半年未进行新品研发。

信用减值损失较去年同期增加 3,089,437.52 元，同比增长 124.83%，主要因为应收账款和其他应收款的账期延长、计提的坏账准备。

净利润较去年同期减少 8,801,919.76 元，同比减少 58.56%，主要原因是 2024 年上半年收入减少导致净利润减少，其中销售费用也有所增加，因应收账款的账期加长致信用减值损失也有所增加，这两项也使净利润有所减少。

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
南京闾天下购物有限公司	子公司	黄金工品、镶嵌饰销售（传家宝系列产高附加值品销售）	40,000,000.00	33,388,123.71	4,813,476.14	30,865,914.28	1,825,274.24
南京淘金视播商贸有限公司	子公司	镶嵌饰品、黄金产品及金钞销售（沐银时代品牌品及小克数直播渠道销售）	10,000,000.00	45,132,360.72	11,963,220.33	12,471,268.72	573,342.04
南京百	子公	工艺品收藏	40,000,000.00	11,342,189.90	11,252,829.95	276,359.27	46,792.63

和斋艺术品有限公司	司	品, 艺术品展示及沙龙活动					
南京喵兽科技有限公司	子公司	宠物食品及用品的批发零售	40,000,000.00	-262,397.69	-554,077.34	39,339.34	-620,996.66
闿天下传家南京品牌运营有限公司	子公司	包装材料, 活动展会策划运营; VI 设计及广告制作	40,000,000.00	6,914,006.76	4,366,221.90	99,999.99	26,377.47
深圳仟金传家珠宝有限公司	子公司	黄金珠宝首饰生产加工	10,000,000	-64,647.10	-36,945.10	0.00	-30,167.69
仟金傳家(香港)國際有限公司	子公司	珠宝首饰批发零售	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无锡巨昌元科技有限公司	参股公司	技术服务、技术开发、技术咨询	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
南京芯灵人工智能技术研发有限公司	参股公司	设计研发及渲染技术服务、3D 技术应用起版开模及模具检测服务、机器人专业知识互动模块及配合品牌开发营销小程序	40,000,000.00	12,121,291.28	4,560,954.12	1,903,672.97	1,377,265.22

主要参股公司业务分析

√适用□不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
南京芯灵人工智能技术研发有限公司	南京芯灵人工智能技术研发有限公司主营设计研发及渲染技术服务、3D 技术应用起版开模及模具检测服务。公司设计部设计研发产品使	公司设计部设计研发产品使用。

用该项技术。

(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
1、经营活动获取现金波动风险	2024年1至6月经营活动产生的现金流量净额为-27,940,826.76元，同比减少34,366,116.08元，同比减少534.86%，公司一定程度上存在经营活动获取现金波动的风险。风险管理措施：公司未来可以加强存货的管理，减少资金占用，另外可以通过增加权益资本、加大杠杆等方式补充长期资金等多渠道进行融资，以缓冲运营资金紧张的风险。
2、应收账款金额较大风险	截至2024年6月30日，公司应收账款账面价值为212,811,915.88元，占资产总额的比例40.05%，如出现应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的情况，将可能使公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险或坏账风险，对公司业绩和生产经营产生一定的影响。风险管理措施：公司将采用系统的方法和科学的手段，对应收账款回收全过程所进行的管理，保证足额、及时收回应收账款，降低和避免信用风险。公司建立了收款责任制，确定具体的责任人员，按照合同及时敦促客户履约并关注资信变化的情况。
3、供应商较为集中风险	2024年1至6月向前五大供应商的采购比例为99.73%，均为非关联方，公司对前五大供应商的采购集中度较高；其中，公司对上海黄金交易所的采购金额200,608,364.66元，占总采购金额比例为49.34%，公司对安徽宁源国泰贸易有限公司的采购金额158,394,283.17元，占总采购金额比例为38.96%，公司对主要供应商存在较大的依赖。风险管理措施：目前公司处于成长转型的关键阶段，公司将由以投资型黄金产品为主的零售型企业，逐步加大多文化类黄金珠宝产品的布局，由此公司未来将因业务的拓展而与更多的供应商合作。其次，公司将与已经建立合作关系的供应商继续建立信任关系、增进信任，积极管理供应商风险管理。
4、原材料价格波动风险	黄金珠宝首饰行业受全球经济大环境影响较大，近两年来贵金属价格出现了较大的波动。虽然目前公司主营业务主要为黄金，采用以销定购的零库存销售模式，受到的原材料价格波动风险较小。但公司目前处于成长和转型阶段，未来公司的黄金首饰、翡翠首饰、工艺品等文化类产品占公司业务的比重将逐步增加，原材料波动较大将会给这些产品的成本和定价造成一定的压力。风险管理措施：公司在自身业务发展的同时积极

	<p>根据市场情况对产品进行差异化定位，按照不同的受众消费群体来进行定价，减少原材料价格波动造成定价的偏差和相应风险。</p>
5、市场竞争风险	<p>目前国内高端市场,主要被蒂凡尼、卡地亚、宝格丽等国际珠宝巨头垄断,而占据市场主要份额的中端市场则竞争渐趋激烈，市场集中度较低。黄金珠宝作为非必要生活消费品的整体消费需求将受到一定的挤压，市场竞争有愈演愈烈的趋势。风险管理措施：公司将根据自身的优势构建自己的产品定位与价值定位，调整竞争领域的产品线的，做到细分领域的专业，同时大胆创新，制定有效的市场推广策略，开发出贴近目标客户的心理预期的价格的产品。公司将适应新形势下的行业发展态势，在设计、研发、生产加工领域，进行必要的创新与变革，适应新形势下的行业发展态势，打造一套具有个性化，有性价比的中端市场的产品，引导消费市场的产品满足的客户需求，及时的制定有效的战略规划，并加以实施。</p>
6、研发设计风险	<p>黄金珠宝首饰零售行业进入成熟发展期，随着经济增长带来的国民消费升级，消费者对于产品的品质和服务要求越来越高，尤其是对于黄金珠宝首饰这一类奢侈消费品的设计要求。能紧跟时代潮流的创新性产品将更受到消费者的青睐。公司如果未来在发展其文化类产品的进程中不能设计出符合消费者需求的产品，将面临发展速度减缓和竞争力被削弱的风险。风险管理措施：公司将加大其对于新产品的研发和设计投入，在业务扩张的同时配备相应的设计师团队以及良好的产品设计制度与体系，或者整合利用外部设计资源的能力，紧跟市场潮流，提高产品设计能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input 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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，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挂牌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	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								的企 业	
1	南京闾天下购物有限公司	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	2023年11月8日	2024年11月8日	连带	是	已事前及时履行
2	南京闾天下购物有限公司	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00	2023年11月8日	2024年11月6日	连带	是	已事前及时履行
3	钟思燕	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2023年6月20日	2026年6月20日	连带	否	已事前及时履行
4	南京淘金视播商贸有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2024年1月29日	2026年1月28日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	23,000,000.00	0.00	23,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	23,000,000.00	23,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1、2023年6月6日，公司披露《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2023-069），公司委托公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理李波先生配偶、董事钟思燕女士以个人名义向徽商银行股份有限公司南京分行申请不超过1,200万元借款，借款全部用于公司日常经营，公司预计为上述借款提供担保。2023年6月5日公司第三届董事会第六次会议审议《公司及全资子公司南京淘金视播商贸有限公司向钟思燕、李波提供贷款担保的议案》。

2023年6月20日，徽商银行股份有限公司南京分行向钟思燕发放1,000万元借款，由公司提供担保。

（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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	1,000,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	400,000,000.00	209,470,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

日常性关联交易里其他包括公司控股股东、董事长、实际控制人李波和股东、董事钟思燕为公司向金融机构借款提供担保合计金额 209,020,000.00 元和提供的资金拆借 450,000.00 元。

上述关联交易是满足公司及子公司经营需要, 遵照公平、公正的市场原则进行, 不存在损害公司、子公司及股东利益的情形。关联方为公司及子公司向金融机构借款提供担保以及资金拆借系公司业务正常开展所需, 是必要及合理的。关联交易事项不会对公司及子公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2017-001	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年7月1日		正在履行中
2017-001	董监高	同业竞争承诺	2017年7月1日		正在履行中
2017-001	公司	规范关联交易	2017年7月1日		正在履行中
2017-001	实际控制人或控股股东	规范关联交易	2017年7月1日		正在履行中
2017-001	其他股东	规范关联交易	2017年7月1日		正在履行中
2017-001	董监高	规范关联交易	2017年7月1日		正在履行中

2017-001	公司	资金占用承诺	2017年7月1日		正在履行中
2017-001	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年7月1日		正在履行中
2017-001	其他股东	资金占用承诺	2017年7月1日		正在履行中
2017-001	董监高	资金占用承诺	2017年7月1日		正在履行中
2017-001	公司	不再开展对外出租黄金业务	2017年7月1日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 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
房屋（银河湾紫苑12栋001室）	固定资产	抵押	15,820,800.00	2.98%	最高额综合授信合同抵押物
房屋（碧堤湾畔花园5栋102室）	固定资产	抵押	9,179,875.00	1.73%	最高额综合授信合同抵押物
房屋（地下车库101室）	固定资产	抵押	16,460,769.98	3.10%	最高额综合授信合同抵押物
房屋（秦淮大道166号）11-103	固定资产	抵押	5,237,244.14	0.99%	最高额综合授信合同抵押物
房屋（秦淮大道166号）11-118	固定资产	抵押	2,448,577.33	0.46%	最高额综合授信合同抵押物
房屋（秦淮大道166号）11-121\16-104	固定资产	抵押	5,288,942.67	1.00%	最高额综合授信合同抵押物
房屋（秦淮大道166号）11-210	固定资产	抵押	2,024,795.44	0.38%	最高额综合授信合同抵押物
应收账款（金乐弘）	应收账款	质押	5,675,670.00	1.07%	保理质押
应收账款（百鑫瑞）	应收账款	质押	5,658,741.00	1.06%	保理质押
应收账款（恒裕泰）	应收账款	质押	1,243,242.00	0.23%	保理质押
总计	-	-	69,038,657.56	12.99%	-

资产权利受限事项对公司的影响

本公司以位于南京市江宁区秣陵街道藏龙御景5-102室房产抵押给宁波银行股份有限公司南京支行取得1,000万元借款。

本公司以位于南京市江宁区丹青路8号银河湾紫苑12幢001室房产抵押给中信银行股份有限公司南京湖南路支行取得3,100万元借款。

本公司以位于南京市溧水秦淮大道166号11-103等8套房产抵押给徽商银行股份有限公司南京江宁支行取得1,000万元借款。

本公司以位于南京市浦口区张墩路1号保利云禧101室房产抵押给南京银行股份有限公司南京湖北路支行取得1,500万元借款。

本公司以位于南京市溧水秦淮大道166号11-118等8套房产抵押给上海德银商业保理有限公司取得1,205万元借款。

本公司以位于南京市溧水秦淮大道166号11-121、16-104等17套房产抵押给中国邮政储蓄银行股份有限公司南京市滨江支行取得1,000万元借款。

本公司以位于南京市溧水秦淮大道166号11-210等5套房产抵押给江苏紫金农村商业银行股份有限公司红花支行取得300万元借款。

本公司将其与南京金乐弘商贸有限公司以签订的合同编号为NJHTX-JT-JLH-XS20240620534的销售合同产生的应收账款5,733,000.00元为质押，取得上海浦东发展银行股份有限公司南京分行营业部的借款4,500,000.00元，质押期限为2024年6月12日至2024年8月11日。

本公司将其与南京百鑫瑞视听科技有限公司以签订的合同编号为NJHTX-JT-BXR-XS20240620535的销售合同产生的应收账款5,715,900.00元为质押，取得上海浦东发展银行股份有限公司南京分行营业部的借款4,500,000.00元，质押期限为2024年6月12日至2024年8月11日。

本公司将其与南京恒裕泰电子商务有限公司以签订的合同编号为NJHTX-JT-HYT-XS20240620536的销售合同产生的应收账款1,255,800.00元为质押，取得上海德银商业保理有限公司发放的融资款1,000,000.00元，质押期限为2024年6月12日至2024年8月11日。

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	73,381,910	71.63%	1,885,312	75,267,222	73.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,057,975	6.89%	-6,945,473	112,502	0.11%	
	董事、监事、高管	117,637	0.11%	-117,637	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,068,090	28.37%	-1,885,312	27,182,778	26.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,009,528	23.44%	-371,400	23,638,128	23.07%	
	董事、监事、高管	5,058,562	4.94%	-1,176,412	3,882,150	3.79%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		102,450,000	-	0	102,450,000	-	
普通股股东人数						532	

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李波	31,067,503	-7,766,873	23,300,630	22.74%	23,300,628	2	0	0
2	谢烟求	4,805,818	309,999	4,495,819	4.39%	0	4,495,819	0	0
3	周希	3,900,000	0	3,900,000	3.81%	0	3,900,000	0	0
4	颜涛	0	3,749,000	3,749,000	3.66%	0	3,749,000	0	0
5	罗静	4,726,199	-1,181,549	3,544,650	3.46%	3,544,650	0	0	0
6	王烁旋	2,188,995	879,902	3,068,897	3.00%	0	3,068,897	0	0
7	梁瑞华	2,140,317	279,100	2,419,417	2.36%	0	2,419,417	0	0
8	孙媛	1,080,150	848,164	1,928,314	1.88%	0	1,928,314	0	0

9	傅得响	1,140,899	740,904	1,881,803	1.84%	0	1,881,803	0	0
10	井辉	1,651,141	30,748	1,681,889	1.64%	0	1,681,889	0	0
	合计	52,701,022	-	49,970,419	48.78%	26,845,278	23,125,141	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用□不适用

前十名股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用√不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李波	董事长、总经理、董事会秘书	男	1977年9月	2023年2月24日	2026年2月23日	31,067,503	-7,766,873	23,300,630	22.74%
罗静	董事、财务总监	女	1978年8月	2023年2月24日	2026年2月23日	4,726,199	-1,181,549	3,544,650	3.46%
刘玉菁	董事	女	1951年5月	2023年2月24日	2026年2月23日	0	0	0	0.00%
钟思燕	董事	女	1995年1月	2023年2月24日	2026年2月23日	450,000	0	450,000	0.44%
陈荣	董事	女	1989年11月	2023年2月24日	2026年2月23日	0	0	0	0.00%
罗爱薇	监事	女	1981年5月	2023年2月24日	2026年2月23日	0	0	0	0.00%
张燕	职工监事	女	1975年1月	2023年2月24日	2026年2月23日	0	0	0	0.00%
罗慧敏	监事会主席	女	1992年9月	2023年12月18日	2026年2月23日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控制股东为李波先生，为公司董事长兼总经理。钟思燕与李波系夫妻关系。刘玉菁为李波母亲。李波、钟思燕、刘玉菁三人签订一致行动人协议，构成对公司的共同控制，为公司的共同控制人。

（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
柏蕾	董事会秘书	离任	无	辞职
李波	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、董 事会秘书	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
销售人员	14	15
技术人员	12	7
财务人员	8	8
行政人员	4	3
员工总计	41	36

（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	六（1）	8,868.60	69,509,271.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（2）	212,811,915.88	203,568,830.97
应收款项融资			
预付款项	六（4）	16,018,912.08	445,804.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（5）	972,213.13	1,121,409.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（6）	223,256,859.19	195,388,528.48
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	六（7）	39,781.76	58,634.46
流动资产合计		453,108,550.64	470,092,478.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六（8）	168,070.00	168,070.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六（9）	70,388,500.18	71,647,953.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（10）	983,596.88	1,367,262.80
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六（11）	77,443.86	191,399.83
递延所得税资产	六（12）	2,177,227.76	899,170.70
其他非流动资产	六（13）	4,500,000.20	4,500,000.20
非流动资产合计		78,294,838.88	78,773,856.93
资产总计		531,403,389.52	548,866,335.85
流动负债：			
短期借款	六（14）	179,443,834.59	169,117,033.18
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	六（15）		43,000,000.00
应付账款	六（16）	67,694,585.27	49,591,269.06
预收款项	六（17）	574,999.35	954,960.64
合同负债	六（18）	1,655,400.00	1,464,955.75
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	六（19）	1,302,659.18	1,030,667.15
应交税费	六（20）	6,835,441.15	6,107,951.91
其他应付款	六（21）	8,667,602.39	15,753,426.78
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	六（22）	1,830,660.41	3,249,473.64
其他流动负债	六（23）		190,444.25
流动负债合计		268,005,182.34	290,460,182.36
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六（24）	879,754.48	490,000.04
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（25）	853,852.19	1,261,933.50
长期应付款	六（26）	3,115,037.00	4,334,374.24
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		342,509.01	342,509.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,191,152.68	6,428,816.79
负债合计		273,196,335.02	296,888,999.15
所有者权益：			
股本	六（27）	102,450,000.00	102,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（28）	43,060,806.17	43,060,806.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（29）	12,225,160.46	11,784,250.88
一般风险准备			
未分配利润	六（30）	100,471,087.87	94,682,279.65
归属于母公司所有者权益合计		258,207,054.50	251,977,336.70
少数股东权益			
所有者权益合计		258,207,054.50	251,977,336.70
负债和所有者权益总计		531,403,389.52	548,866,335.85

法定代表人：李波主管会计工作负责人：李波会计机构负责人：罗静

（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		4,514.78	69,492,618.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（1）	207,858,948.49	186,395,326.43
应收款项融资			
预付款项		16,018,912.08	426,199.12

其他应收款	十三(2)	840,822.90	1,057,461.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		196,469,292.37	172,149,665.84
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			8,030.96
流动资产合计		421,192,490.62	429,529,302.37
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)	7,500,500.00	7,500,500.00
其他权益工具投资		168,070.00	168,070.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		60,611,918.70	62,410,351.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		983,596.88	1,367,262.80
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		77,443.86	191,399.83
递延所得税资产		2,174,260.53	852,310.69
其他非流动资产		4,500,000.20	4,500,000.20
非流动资产合计		76,015,790.17	76,989,895.26
资产总计		497,208,280.79	506,519,197.63
流动负债：			
短期借款		122,050,000.00	117,658,546.70
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			45,000,000.00
应付账款		63,382,279.72	45,277,723.51
预收款项		291,666.00	571,627.30
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		839,641.09	712,392.21
应交税费		6,362,582.95	5,510,648.22
其他应付款		62,557,309.29	52,012,742.94
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		1,830,660.41	3,052,807.08
其他流动负债			
流动负债合计		257,314,139.46	269,796,487.96
非流动负债：			
长期借款		879,754.48	490,000.04
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		853,852.19	1,261,933.50
长期应付款		3,115,037.00	4,334,374.24
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		341,815.71	341,815.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,190,459.38	6,428,123.49
负债合计		262,504,598.84	276,224,611.45
所有者权益：			
股本		102,450,000.00	102,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,060,806.17	43,060,806.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,363,584.26	11,922,674.68
一般风险准备			
未分配利润		76,829,291.52	72,861,105.33
所有者权益合计		234,703,681.95	230,294,586.18
负债和所有者权益合计		497,208,280.79	506,519,197.63

（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		402,874,210.44	830,010,502.94
其中：营业收入	六（31）	402,874,210.44	830,010,502.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		391,360,443.12	809,976,612.29
其中：营业成本	六（31）	380,501,208.06	798,701,636.66
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	六（32）	442,688.64	295,907.03
销售费用	六（33）	3,140,869.75	2,083,503.61
管理费用	六（34）	2,972,230.43	3,089,564.02
研发费用	六（35）	0.00	1,239,927.78
财务费用	六（36）	4,303,446.24	4,566,073.19
其中：利息费用		4,174,657.30	5,666,031.92
利息收入		790,982.71	1,245,238.95
加：其他收益	六（37）	190,647.16	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（38）	-5,564,378.80	-2,474,941.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,140,035.68	17,558,949.37
加：营业外收入	六（39）	191.01	73,752.13
减：营业外支出	六（40）	3,727.49	65,837.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,136,499.20	17,566,864.41
减：所得税费用	六（41）	-93,218.60	2,535,226.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,229,717.80	15,031,637.56
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）		6,229,717.80	15,031,637.56

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,229,717.80	15,031,637.56
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,229,717.80	15,031,637.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,229,717.80	15,031,637.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.17

法定代表人：李波主管会计工作负责人：李波会计机构负责人：罗静

（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）	401,597,828.78	821,762,915.65
减：营业成本	十三（4）	383,996,970.56	802,955,242.77
税金及附加		406,316.78	270,710.59
销售费用		1,716,546.99	1,389,044.27
管理费用		2,646,441.18	2,663,860.99
研发费用			

财务费用		3,154,964.55	3,820,041.74
其中：利息费用		3,031,184.78	4,704,093.28
利息收入		790,648.06	944,166.10
加：其他收益		165,153.16	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,695,880.66	-2,131,745.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,145,861.22	8,532,270.02
加：营业外收入		0.02	30,347.33
减：营业外支出		3,000	3,821.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,142,861.24	8,558,795.40
减：所得税费用		-266,234.53	2,046,762.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,409,095.77	6,512,032.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,409,095.77	6,512,032.86
（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		4,409,095.77	6,512,032.86
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		439,400,094.67	958,280,106.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（42）	22,187,344.55	6,385,960.20
经营活动现金流入小计		461,587,439.22	964,666,066.71
购买商品、接受劳务支付的现金		463,506,252.15	950,204,752.10
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		2,454,679.94	2,885,455.18
支付的各项税费		1,240,610.20	1,099,710.41
支付其他与经营活动有关的现金	六（42）	22,326,723.69	4,050,859.70
经营活动现金流出小计		489,528,265.98	958,240,777.39
经营活动产生的现金流量净额		-27,940,826.76	6,425,289.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			64,783.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			64,783.72
投资活动产生的现金流量净额			-64,783.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			47,893,331.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		75,928,541.12	171,498,100
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（42）		39,710,000
筹资活动现金流入小计		75,928,541.12	259,101,431.20
偿还债务支付的现金		72,650,094.34	175,729,486.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,838,022.97	6,006,031.92
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	六（42）		73,425,602.68
筹资活动现金流出小计		77,488,117.31	255,161,121.37
筹资活动产生的现金流量净额		-1,559,576.19	3,940,309.83
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		-29,500,402.95	10,300,815.43
加：期初现金及现金等价物余额		29,509,271.55	48,313.58
六、期末现金及现金等价物余额		8,868.60	10,349,129.01

法定代表人：李波主管会计工作负责人：李波会计机构负责人：罗静

（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		377,654,281.41	851,872,697.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		100,871,283.12	91,697,004.25
经营活动现金流入小计		478,525,564.53	943,569,701.68
购买商品、接受劳务支付的现金		463,496,252.15	936,721,012.35
支付给职工以及为职工支付的现金		1,323,972.76	1,087,549.61
支付的各项税费		818,370.01	438,185.86
支付其他与经营活动有关的现金		36,309,774.68	1,578,008.34
经营活动现金流出小计		501,948,369.60	939,824,756.16
经营活动产生的现金流量净额		-23,422,805.07	3,744,945.52

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			55,812.38
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			55,812.38
投资活动产生的现金流量净额			-55,812.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			47,893,331.20
取得借款收到的现金	47,978,541.12		167,053,100.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			21,055,000.00
筹资活动现金流入小计	47,978,541.12		236,001,431.20
偿还债务支付的现金	50,503,427.78		151,208,224.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,540,412.26		5,044,093.28
支付其他与筹资活动有关的现金			73,160,000.00
筹资活动现金流出小计	54,043,840.04		229,412,318.00
筹资活动产生的现金流量净额	-6,065,298.92		6,589,113.20
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		-29,488,103.99	10,278,246.34
加：期初现金及现金等价物余额		29,492,618.77	28,058.70
六、期末现金及现金等价物余额		4,514.78	10,306,305.04

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

南京闾天下文创发展股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系南京闾天下黄金珠宝有限公司(以下简称闾天下有限公司),闾天下有限公司以2016年8月31日为基准日,采用整体变更方式设立南京闾天下黄金珠宝股份有限公司,于2019年7月公司名称变更为本公司。本公司注册资本为人民币102,450,000.00元,总股本为102,450,000.00万股(每股面值人民币1元)。公司注册地:南京市秦淮区白下高新设计产业园5号楼9层。法定代表人:李波。

2、 经营范围

文化创意服务;文化艺术交流活动的组织、策划;黄金饰品、银饰品、贵金属制品、珠宝首饰、翡翠玉石、服饰零配件、包金制品加工、销售及售后服务;珠宝首饰造型设计及信息咨询服务;珠宝首饰类配送、保管、仓储服务;互联网技术开发及相关产品销售;计算机软硬件设计、技术开发;游戏开发、维护、销售及技术咨询;珠宝行业数据分析、信息咨询;室内外装饰设计施工;酒、预包装食品、服装、鞋帽、化妆品、日用百货、家用电器、五金建材、劳防用品、文教用品、电子产品、通讯设备、玻璃制

品、钟表眼镜、宠物用品、手表、工艺美术品及收藏品的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、公司总部注册地址

南京市秦淮区白下高新设计产业园5号楼9层。

本公司及其子公司属批发零售业，主要从事黄金及珠宝饰品批发零售业务。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月28日决议批准报出。

本公司2024年上半年度纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司本期合并范围较上期增加1户。

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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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）的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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、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2024年6月30日的合并及母公司财务状况及2024半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。

四、重要会计政策和会计估计

本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，对收入确认、固定资产折旧等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计。

1、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。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、记账本位币

本公司及境内子公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一

揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“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）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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，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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、7“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”（详见本附注四、12、（2）④）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”（详见前段）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。

6、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

7、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。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、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、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，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过90日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 1) 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；
- 2) 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；
- 3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 4) 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) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

(4) 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、逾期账龄组合、合同结

算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 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。

(6) 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	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

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：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
其他组合	公司对关联方款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备

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：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
其他组合	公司对关联方款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备

9、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的【应收票据和应收账款】，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

10、存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、发出商品等

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量方法：黄金金条采用月末一次加权平均法，除黄金金条外存货采用个别计价法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同

负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

12、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四、7“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。

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，按本附注四、5、（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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	-	5.00
机器设备	平均年限法	3	-	33.33
运输工具	平均年限法	4	-	25.00
电子设备及其他设备	平均年限法	3	-	33.33

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

14、借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

15、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋及建筑物等。

在租赁期开始日，本公司及其子公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁

期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司及其子公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

16、无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注四(7)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

19、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。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债

将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、租赁负债

在租赁期开始日，本公司及其子公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司及其子公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

22、收入

（1）收入的总确认原则

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或产出法确定，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。

（2）收入具体确认原则

公司销售主要分为零售和批发，这两种方式下销售收入的确认方法分别为：零售系公司通过门店或公司展厅进行的销售，在产品交付予顾客时统一向顾客收取全部款项，公司于收取全部款项时确认销售收入。批发在产品交付客户且客户已签收确认，公司确认销售收入。

23、合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

24、政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补

助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

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) 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；

(2) 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；

(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；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。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。

2. 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。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

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。

④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更及影响

本公司报表期间未发生会计政策变更事项。

2. 会计估计变更及影响

本公司报表期间未发生会计估计变更事项。

3. 重要前期差错更正及影响

本公司报表期间未发生重大会计差错更正事项。

五、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过程中产生的增值额	13%
消费税	应纳税销售额	金银首饰零售5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	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	20%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
南京闾天下文创发展股份有限公司	25%
南京闾天下购物有限公司	20%
闾天下传家南京品牌运营有限公司	20%
南京百和斋艺术品有限公司	20%
南京喵兽科技有限公司	20%
南京淘金视播商贸有限公司	20%
无锡巨昌元科技有限公司	20%
千金传家（香港）国际有限公司	8.5%-16.5%
深圳仟金传家珠宝有限公司	20%

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税〔2023〕6号、〔2023〕12号、〔2022〕13号文，2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业在年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司南京闾天下购物有限公司、闾天下传家南京品牌运营有限公司、南京百和斋艺术品有限公司、南京喵兽科技有限公司、南京淘金视播商贸有限公司、深圳仟金传家珠宝有限公司在2024年度享受该税收优惠政策。

六、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，“年初”指2024年1月1日，“期末”指2024年06月30日，“上年年末”指2023年12月31日，“本期”指2024上半年，“上期”指2023上半年。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	8,868.60	29,509,271.55
其他货币资金	0.00	40,000,000.00
合计	8,868.60	69,509,271.55

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
3个月以内	83,549,218.17	205,249,794.55
3-12个月	136,911,195.67	381,507.70
1年以内小计	220,460,413.84	205,631,302.25
1至2年	36,171.11	18,204.11
2至3年		53,243.00
3至4年		
小计	220,496,584.95	205,702,749.36
减：坏账准备	7,684,669.07	2,133,918.39
合计	212,811,915.88	203,568,830.97

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	220,496,584.95	100.00	7,684,669.07	3.49	212,811,915.88
合计	220,496,584.95	100.00	7,684,669.07	3.49	212,811,915.88

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
3 个月以内	83,549,218.17	835,492.18	1.00	205,249,794.55	2,052,497.95	1.00
3-12 个月	136,911,195.67	6,845,559.78	5.00	381,507.70	19,075.39	5.00
1 至 2 年	36,171.11	3,617.11	10.00			10.00
2 至 3 年			50.00	18,204.11	9,102.06	50.00
3 至 4 年			100.00	53,243.00	53,243.00	100.00
合计	220,496,584.95	7,684,669.07	2.19	205,702,749.36	2,133,918.39	1.03

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,133,918.39	5,550,750.68			7,684,669.07
合计	2,133,918.39	5,550,750.68			7,684,669.07

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占应收帐款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
德基广场有限公司	否	86,784,760.73	3-12 个月	39.36	4,339,238.04
南京恒裕泰电子商务有限公司	否	60,451,400.00	3 个月内	27.42	604,514.00
中视购物有限公司	否	40,459,902.31	3-12 个月	18.35	1,785,275.11
南京金乐弘商贸有限公司	否	27,023,500.00	3-12 个月	12.26	833,255.00
南京百鑫瑞视听科技有限公司	否	4,205,920.00	3 个月内	1.91	42,059.20
合计	否	218,925,483.04		99.30	7,564,541.85

3、应收款项融资

(1) 期末已质押的应收票据

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司不存在用于质押的应收票据。

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额
期末未终止确认金额	-
银行承兑汇票	-
合计	

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	16,018,912.08	100.00	445,804.12	100.00
合计	16,018,912.08	100.00	445,804.12	100.00

(2) 按预付对象归集的期末大额预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	款项性质及未结算原因
上海黄金交易所	646,266.08	4.04	预付货款, 未到结算期
南京华岳电子商务有限公司	15,204,790.27	94.94	预付货款, 未到结算期
徐利	154,350.00	0.96	预付服务费, 未到结算期
中国电信股份有限公司南京分公司	5,229.73	0.03	预付服务费, 未到结算期
南京市民营女企业家联合会	5,000.00	0.03	预付服务费, 未到结算期
合计	16,015,636.08	99.98	

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	972,213.13	1,121,409.34

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	258,451.68
1 至 2 年	728,220.44
2 至 3 年	200,000.00
小计	1,186,672.12
减: 坏账准备	214,458.99
合计	972,213.13

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
押金、保证金	891,276.00	1,195,276.00
备用金		
其他	295,396.12	126,964.21
小计	1,186,672.12	1,322,240.21
减：坏账准备	214,458.99	200,830.87
合计	972,213.13	1,121,409.34

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）	
年初余额	200,830.87			200,830.87
年初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	13,628.12			13,628.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	214,458.99	-	-	214,458.99

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	200,830.87	13,628.12			214,458.99
合计	200,830.87	13,628.12			214,458.99

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	占其他应收款余额的比例（%）	账龄	坏账准备
------	------	------	----------------	----	------

远东国际融资租赁有限公司	保证金	300,000.00	30.86	1至2年	60,000.00
友博融资租赁(上海)有限公司	保证金	273,000.00	28.08	1至2年	54,600.00
南京亚东物业管理有限公司溧水分公司	保证金	146,613.00	15.08	1年以内	7,330.65
中视购物有限公司	保证金	100,000.00	10.29	2-3年	50,000.00
南京秦淮永智建设发展有限公司	服务费	59,776.00	6.15	1年以内	11,955.20
合计		879,389.00	90.46		183,885.85

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	71,034,325.51	-	71,034,325.51
库存商品	147,890,011.73	-	147,890,011.73
发出商品	4,332,521.95	-	4,332,521.95
合计	223,256,859.19	-	223,256,859.19

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	171,743,424.72		171,743,424.72
发出商品	23,645,103.76		23,645,103.76
合计	195,388,528.48		195,388,528.48

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	39,781.76	43,484.78
预缴所得税		14,849.68
其他		300.00
合计	39,781.76	58,634.46

8、其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
南京芯灵人工智能技术研发有限公司	168,070.00	168,070.00

合计	168,070.00	168,070.00
----	------------	------------

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	70,388,500.18	71,647,953.40
固定资产清理		
合计	70,388,500.18	71,647,953.40

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	80,005,416.89	856,501.46	699,020.51	1,103,647.55	82,664,586.41
2、本期增加金额					
(1) 购置	1,065,500.00				1,065,500.00
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	81,070,916.89	856,501.46	699,020.51	1,103,647.55	83,730,086.41
二、累计折旧					
1、年初余额	8,436,959.69	856,501.46	699,020.51	1,024,151.35	11,016,633.01
2、本期增加金额	2,291,618.76			33,334.46	2,324,953.22
(1) 计提	2,291,618.76			33,334.46	2,324,953.22
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	10,728,578.45	856,501.46	699,020.51	1,057,485.81	13,341,586.23
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1、期末账面价值	70,342,338.44			46,161.74	70,388,500.18
2、年初账面价值	71,568,457.20	-	-	79,496.20	71,647,953.40

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,615,243.58	3,615,243.58
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	3,615,243.58	3,615,243.58
二、累计折旧		
1、年初余额	2,247,980.78	2,247,980.78
2、本年增加金额	383,665.92	383,665.92
(1) 计提	383,665.92	383,665.92
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,631,646.70	2,631,646.70
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	983,596.88	983,596.88
2、年初账面价值	1,367,262.80	1,367,262.80

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	191,399.83	85,631.07	199,587.04		77,443.86
合计	191,399.83	85,631.07	199,587.04		77,443.86

12、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
坏账准备	7,894,874.79	1,963,764.71	2,334,749.27	583,687.32
租赁负债	853,852.19	213,463.05	1,261,933.52	315,483.38
合计	8,748,726.98	2,177,227.76	3,596,682.79	899,170.7

(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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,367,262.84	341,815.71	1,367,262.84	341,815.71
其他	2,773.18	693.30	2,773.18	693.30
合计	1,370,036.02	342,509.01	1,370,036.02	342,509.01

13、其他非流动资产

项目	年初余额	期末余额
购房款	4,500,000.20	4,500,000.20
合计	4,500,000.20	4,500,000.20

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	23,000,000.00	10,000,000.00
质押借款		27,000,000.00
保证借款	24,950,000.00	41,950,000.00
信用借款	42,493,834.59	12,508,486.48
保证、抵押借款	79,000,000.00	77,000,000.00
保证、质押借款	10,000,000.00	
应计利息		658,546.70
合计	179,443,834.59	169,117,033.18

15、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	-	3,000,000.00
银行承兑汇票	-	40,000,000.00
合计	-	43,000,000.00

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	67,694,585.27	49,591,269.06
服务费		
合计	67,694,585.27	49,591,269.06

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
房租	291,666.00	571,627.30
其他	283,333.35	383,333.34
合计	574,999.35	954,960.64

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款账款

项目	账龄	期末余额	未结算原因
南京融锐房产咨询有限公司	2-3 年	200,000.00	未到结算期
南京众淼体育文化发展有限公司	1-2 年	91,666.00	未到结算期
南京金乐弘商贸有限公司	1-2 年	94,444.45	未到结算期
南京恒裕泰电子商务有限公司	1-2 年	94,444.45	未到结算期
南京百鑫瑞视听科技有限公司	1-2 年	94,444.45	未到结算期
合计		574,999.35	

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,655,400.00	1,464,955.75
合计	1,655,400.00	1,464,955.75

(2) 无账龄超过 1 年的重要合同负债

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,030,667.15	2,531,330.33	2,259,338.30	1,302,659.18
二、离职后福利-设定提存计划	-	195,341.64	195,341.64	
合计	1,030,667.15	2,726,671.97	2,454,679.94	1,302,659.18

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,030,667.15	2,369,567.22	2,097,575.19	1,302,659.18
2、职工福利费		7,910.00	7,910.00	
3、社会保险费		96,631.11	96,631.11	
其中：医疗保险费		82,883.64	82,883.64	
工伤保险费		4,275.35	4,275.35	
生育保险费		9,472.12	9,472.12	
4、住房公积金		57,222.00	57,222.00	
合计	1,030,667.15	2,531,330.33	2,259,338.30	1,302,659.18

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		189,448.32	189,448.32	
2、失业保险费		5,893.32	5,893.32	
合计		195,341.64	195,341.64	

20、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	16,931.04	277,580.50
消费税	2,970.17	2,323.94
城市维护建设税	1,715.18	14,747.18
企业所得税	6,637,076.50	5,638,582.54
印花税	45,313.56	163,374.63
教育费附加	943.53	10,533.65
房产税	132,219.64	-

城镇土地使用税	9,470.82	-
代扣代缴个人所得税	-11,199.29	809.47
合计	6,835,441.15	6,107,951.91

21、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	8,667,602.39	15,753,426.78
合计	8,667,602.39	15,753,426.78

①、款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	4,507,853.33	12,616,402.66
暂借款	-	26,637.17
押金、保证金	240,000.00	240,000.00
应付服务费	3,469,749.06	2,530,157.69
代扣代缴款项	-	
其他	450,000.00	340,229.26
合计	8,667,602.39	15,753,426.78

②、无账龄超过 1 年的重要其他应付款

22、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	356,372.28	686,666.52
1 年内到期的长期应付款	-	1,088,518.99
1 年内到期的租赁负债	1,474,288.13	1,474,288.13
合计	1,830,660.41	3,249,473.64

23、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	-	190,444.25
合计	-	190,444.25

24、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,236,126.76	980,000.00

应计利息		
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	356,372.28	489,999.96
合计	879,754.48	490,000.04

25、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁房屋	2,736,221.63		284,634.74		692,716.05	2,328,140.31
减：一年内到期的租赁负债	1,474,288.13					1,474,288.13
合计	1,261,933.50		284,634.74		692,716.05	853,852.18

26、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
远东国际融资租赁有限公司	1,441,000.00	2,382,656.23
友博融资租赁（上海）有限公司	1,674,037.00	3,040,237.00
减：一年内到期的长期应付款（附注六、22）	-	1,088,518.99
合计	3,115,037.00	4,334,374.24

27、股本

项目	年初余额	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	102,450,000.00	-	-			-	102,450,000.00

28、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	43,060,806.17			43,060,806.17
合计	43,060,806.17			43,060,806.17

29、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,784,250.88	440,909.58		12,225,160.46
合计	11,784,250.88	440,909.58		12,225,160.46

30、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	94,682,279.65	103,016,092.82
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	
调整后年初未分配利润	94,682,279.65	103,016,092.82
加:本期归属于母公司股东的净利润	6,229,717.80	28,818,599.56
减:提取法定盈余公积	440,909.58	3,002,412.73
转作股本的普通股股利	-	34,150,000.00
期末未分配利润	100,471,087.87	94,682,279.65

31、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	402,083,263.01	379,599,711.05	829,460,044.21	798,210,270.38
其他业务	790,947.43	901,497.01	550,458.73	491,366.28
合计	402,874,210.44	380,501,9208.06	830,010,502.94	798,701,636.66

32、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	19,772.78	53,175.55
房产税	254,426.30	
教育费附加	6,447.67	38,878.39
土地使用税	18,941.64	
消费税	3,493.31	23,785.53
印花税	139,606.94	
其他		180,067.56
合计	442,688.64	295,907.03

33、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,258,948.99	601,548.87
办公经费	14,259.23	77,256.13
差旅费	19,383.58	12,437.21
销售服务费	333,160.49	286,501.89
广告宣传费	42,606.73	55,346.24

业务招待费	6,000.00	-
物流运输费	56,786.71	-
装修设计费	199,587.04	185,315.16
服务费	78,846.62	41,199.17
折旧费	946,196.95	823,898.94
物业费	145,038.86	-
其他	40,054.55	-
合计	3,140,869.75	2,083,503.61

34、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,467,722.98	1,571,908.39
办公费	152,935.85	122,780.46
差旅费	13,062.92	18,590.74
业务招待费	155,459.40	109,434.93
折旧与摊销	596,078.51	401,365.02
装修费	-	18,000.28
服务费	586,970.77	481,352.13
其他	-	366,132.07
合计	2,972,230.43	3,089,564.02

35、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	-	1,194,798.84
物资领用	-	-
折旧	-	27,895.04
其他	-	17,233.90
合计	-	1,239,927.78

36、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,740,103.67	5,666,031.92
减：利息收入	790,985.31	1,245,238.95
手续费支出	18,772.29	50,940.60

融资手续费、担保费	335,555.59	94,339.62
合计	4,303,446.24	4,566,073.19

37、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
产业扶持资金	45,494.00	-	45,494.00
其他	145,153.16		145,153.16
合计	190,647.16	-	190,647.16

38、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-5,564,378.80	-2,474,941.28
合计	-5,564,378.80	-2,474,941.28

39、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
产业扶持基金		23,699.00	
其他	191.01	50,053.13	191.01
合计	191.01	73,752.13	191.01

40、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
税收滞纳金		62,207.09	
其他	3,727.49	3,630.00	3,727.49
合计	3,727.49	65,837.09	3,727.49

41、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	1,184,838.46	2,535,226.85
递延所得税费用	-1,278,057.06	-
合计	-93,218.60	2,535,226.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额

利润总额	6,136,499.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,534,124.80
子公司适用不同税率的影响	-349,286.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,278,057.06
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	-93,218.60

42、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	790,985.31	1,245,238.05
政府补助	52,573.88	23,699.00
往来款项等	21,343,785.36	5,117,023.15
合计	22,187,344.55	6,385,960.20

(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
费用支出	1,586,723.69	2,578,225.82
税收滞纳金	-	62,207.09
其他	20,740,000.00	1,410,426.79
合计	22,326,723.69	4,050,859.70

(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
到期票据	-	39,710,000.00
合计	-	39,710,000.00

(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
支付票据保证金	-	72,560,000.00
其他	-	865,602.68

合计

-

73,425,602.68

43、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	6,229,717.80	15,031,637.56
加：资产减值准备		
信用减值损失	5,564,378.80	2,474,941.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,324,953.22	1,665,557.19
使用权资产折旧	383,665.92	
无形资产摊销		17,699.10
长期待摊费用摊销	199,587.04	279,654.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,174,657.30	5,666,031.92
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,278,057.06	-644,158.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-27,868,330.71	-46,987,157.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,325,350.77	-4,551,348.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,653,951.70	32,828,273.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,940,826.76	6,425,289.32
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	8,868.60	10,349,129.01
减：现金的年初余额	29,509,271.55	48,313.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,500,402.95	10,300,815.43

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	8,868.60	29,509,271.55
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,868.60	29,509,271.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,868.60	29,509,271.55

44、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
应收账款	12,577,653.00	保理业务质押
固定资产	56,461,004.56	借款抵押
合计	69,038,657.86	

七、合并范围的变更

本期母公司对无锡巨昌元科技有限公司持股比例为 60%，纳入合并范围，合并范围因此较上期增加 1 户。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
南京闾天下购物有限公司	南京	南京	批发和零售业	100.00		新设
南京百和斋艺术品有限公司	南京	南京	批发和零售业	100.00		新设

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	
南京喵兽科技有限公司	南京	南京	批发和零售业	100.00		新设
闾天下传家南京品牌运营有限公司	南京	南京	批发和零售业、品牌管理	100.00		新设
南京淘金视播商贸有限公司	南京	南京	批发和零售业	100.00		新设
深圳仟金传家珠宝有限公司	深圳	深圳	生产加工	100.00		新设
千金传家(香港)国际有限公司	香港	香港	批发与零售	100.00		新设
无锡巨昌元科技有限公司	无锡	无锡	技术服务与开发		60.00	新设

九、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

公司控股股东为李波先生，持股比例22.74%，钟思燕女士持股0.44%，两者系夫妻关系，刘玉菁女士为李波母亲。李波、钟思燕、刘玉菁三人签订一致行动人协议，构成对公司的共同控制，为公司的共同控制人，合计持有公司股份23,750,630股，持股比例23.18%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1 在子公司中的权益。

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
罗静	董事、财务总监
陈荣	董事
靳甜甜	监事会主席
罗爱薇	监事
张燕	职工监事

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

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
李波	南京闾天下文创发展	1,800,000.00	2022/04/20	2025/04/20	否

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
	股份有限公司				
钟思燕	南京闾天下购物有限公司	1,730,000.00	2024/03/04	2024/09/04	否
李波、钟思燕	南京闾天下文创发展股份有限公司	3,300,000.00	2023/07/03	2026/01/03	否
李波、钟思燕	南京闾天下文创发展股份有限公司	20,000,000.00	2023/07/19	2025/07/19	否
李波、钟思燕	南京闾天下文创发展股份有限公司	32,000,000.00	2023/08/21	2024/08/21	否
李波、钟思燕	南京闾天下文创发展股份有限公司	5,000,000.00	2023/09/21	2024/09/17	否
李波、钟思燕	南京闾天下文创发展股份有限公司	25,000,000.00	2023/10/27	2024/10/19	否
李波、钟思燕	南京闾天下文创发展股份有限公司	10,000,000.00	2023/12/27	2024/12/10	否
李波、钟思燕	南京闾天下文创发展股份有限公司	8,000,000.00	2024/01/09	2024/09/04	否
李波、钟思燕	南京闾天下文创发展股份有限公司	5,000,000.00	2024/02/07	2024/09/17	否
李波	南京闾天下文创发展股份有限公司	10,000,000.00	2024/05/20	2024/08/11	否
李波、钟思燕	南京闾天下购物有限公司	10,000,000.00	2023/09/21	2024/09/17	否
李波、钟思燕 南京闾天下文创发展股份有限公司	南京闾天下购物有限公司	14,950,000.00	2023/11/08	2024/11/08	否
李波、钟思燕	南京淘金视播商贸有限公司	13,500,000.00	2024/01/17	2027/01/16	否
李波、钟思燕 南京闾天下文创发展股份有限公司 南京和天下购物	南京淘金视播商贸有限公司	3,000,000.00	2024/02/01	2026/01/19	否

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
有限公司					
李波、钟思燕	南京淘金视播商贸有限公司	10,000,000.00	2024/02/05	2025/02/03	否
李波、钟思燕	南京淘金视播商贸有限公司	10,000,000.00	2024/03/22	2025/03/22	否
南京闾天下文创发展股份有限公司 南京淘金视播商贸有限公司	钟思燕	5,000,000.00	2024/01/12	2025/01/12	否
南京闾天下文创发展股份有限公司 南京淘金视播商贸有限公司	钟思燕	5,000,000.00	2024/06/20	2025/06/20	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	上年年末余额	本期归还	本期借入	期末余额	说明
李波		10,740,000.00	11,190,000.00	450,000.00	无息
钟思燕		5,000,000.00	5,000,000.00		无息

(3) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	李波	450,000.00	
合计		450,000.00	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

①本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物	抵押物	担保借款余额	借款到期日
			账面原值	账面价值		
南京闾天下文创发展股份有限公司	宁波银行股份有限公司南京支行	房屋建筑物	11,845,000.00	9,179,875.00	9,000,000.00	2024/11/6
					1,000,000.00	2024/11/8
南京闾天下文创发展股份有限公司	中信银行股份有限公司南京湖南路支行	房屋建筑物	19,776,000.00	15,820,800.00	31,000,000.00	2024/8/21

南京闾天 下文创发 展股份有 限公司	徽商银行股份 有限公司南京 江宁支行	房屋建 筑物	5,441,292.61	5,237,244.14	10,000,000.00	2024/10/7
南京闾天 下文创发 展股份有 限公司	南京银行股份 有限公司南京 湖北路支行	房屋建 筑物	19,654,650.72	16,460,769.98	15,000,000.00	2024/10/19
南京闾天 下文创发 展股份有 限公司	上海德银商业 保理有限公司	房屋建 筑物	2,522,139.77	2,448,577.33	12,050,000.00	2024/8/31
南京淘金 视播商贸 有限公司	中国邮政储蓄 银行股份有限 公司南京市滨 江支行	房屋建 筑物	5,447,837.84	5,288,942.67	10,000,000.00	2027/1/16
南京淘金 视播商贸 有限公司	江苏紫金农村 商业股份有限 公司红花支 行	房屋建 筑物	2,085,626.28	2,024,795.44	3,000,000.00	2026/1/19

注1：本公司以位于南京市江宁区秣陵街道藏龙御景5-102室房产抵押给宁波银行股份有限公司南京支行取得1000 万元借款。

注2：本公司以位于南京市江宁区丹青路8 号银河湾紫苑12幢001室房产抵押给中信银行股份有限公司南京湖南路支行取得3100 万元借款。

注3：本公司以位于南京市溧水秦淮大道166 号11-103等8套房产抵押给徽商银行股份有限公司南京江宁支行取得1000 万元借款。

注4：本公司以位于南京市浦口区张墩路1号保利云禧101室房产抵押给南京银行股份有限公司南京湖北路支行取得1500 万元借款。

注5：本公司以位于南京市溧水秦淮大道166号11-118等8套房产抵押给上海德银商业保理有限公司取得1,205万元借款。

注6：本公司以位于南京市溧水秦淮大道166号11-121、16-104等17套房产抵押给中国邮政储蓄银行股份有限公司南京市滨江支行取得1000万元借款。

注7：本公司以位于南京市溧水秦淮大道166号11-210等5套房产抵押给江苏紫金农村商业银行股份有限公司红花支行取得300万元借款。

②本公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况

担保单位	质押权人	质押标 的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
南京闾天 下文创发 展股份有 限公司	上海浦东发 展银行股份 有限公司南	应收账 款-南京 金乐弘	5,733,000.00	5,675,670.00	4,500,000.00	2024/08/11

有限公司	京分行营业部	商贸有限公司				
南京闾天下文创发展股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司南京分行营业部	应收账款-南京恒裕泰电子商务有限公司	1,255,800.00	1,243,242.00	1,000,000.00	2024/08/11
南京闾天下文创发展股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司南京分行营业部	应收账款-南京百鑫瑞视听科技有限公司	5,715,900.00	5,658,741.00	4,500,000.00	2024/08/11

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无

十三、母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
3 个月以内	78,562,770.00	187,922,912.87
3-12 个月	136,911,195.67	370,150.20
1 年以内小计	215,473,966.67	188,293,063.07
1 至 2 年	17,967.00	
3 至 4 年		52,995.00
小计	215,491,932.67	188,346,058.07
减：坏账准备	7,632,984.18	1,950,731.64
合计	207,858,948.49	186,395,326.43

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
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	215,491,932.67	100.00	7,632,984.18	3.54	207,858,948.49
其中：账龄组合	215,491,932.67	100.00	7,632,984.18	3.54	207,858,948.49
其他组合		-		-	-
合计	215,491,932.67	100.00	7,632,984.18	3.54	207,858,948.49

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	188,346,058.07	100.00	1,950,731.64		186,395,326.43
其中：账龄组合	188,346,058.07	100.00	1,950,731.64		186,395,326.43
合计	188,346,058.07	100.00	1,950,731.64		186,395,326.43

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收账款账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
3 个月以内	78,562,770.00	7,856,27.70	1.00	187,922,912.87	1,879,229.13	1.00
3-12 个月	136,911,195.67	6,845,559.78	5.00	370,150.20	18,507.51	5.00
1 至 2 年	17,967.00	1,796.70	10.00			
3 至 4 年				52995	52,995.00	100.00
合计	215,491,932.67	7,632,984.18	1.01	188,346,058.07	1,950,731.64	1.04

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,950,731.64	5,682,252.54			7,632,984.18
合计	1,950,731.64	5,682,252.54			7,632,984.18

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
德基广场有限公司	86,784,760.73	40.27	4,339,238.04
南京恒裕泰电子商务有限公司	56,471,450.00	26.21	564,714.50
中视购物有限公司	39,454,302.14	18.31	1,775,219.11
南京金乐弘商贸有限公司	27,023,500.00	12.54	833,255.00
南京百鑫瑞视听科技有限公司	4,205,920.00	1.95	42,059.20
合计	213,939,932.87	99.29	7,554,485.84

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	840,822.90	1,057,461.25
合计	840,822.90	1,057,461.25

①、账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	180,308.18
1至2年	670,720.44
2至3年	200,000.00
小计	1,051,028.62
减：坏账准备	210,205.72
合计	840,822.90

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
保证金	833,776.00	1,165,776
往来款		44,500.00
其他	217,252.62	43,762.85
小计	1,051,028.62	1,254,038.85
减：坏账准备	210,205.72	196,577.60
合计	840,822.90	1,057,461.25

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）	
年初余额	196,577.60			196,577.60
年初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	13,628.12			13,628.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	210,205.72			210,205.72

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	196,577.60	13,628.12			210,205.72
合计	196,577.60	13,628.13			210,205.72

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	期末余额	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
远东国际融资租赁有限公司	300,000.00	28.54	60,000.00
友博融资租赁（上海）有限公司	273,000.00	25.97	54,600.00
南京亚东物业管理有限公司溧水分公司	146,613.00	13.95	7,330.65
中视购物有限公司	100,000.00	9.51	50,000.00
合计	819,613.00	77.97	171,930.65

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	7,500,500.00	-	7,500,500.00	7,500,500.00		7,500,500.00
合计	7,500,500.00		7,500,500.00	7,500,500.00		7,500,500.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
南京闾天下购物有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
南京淘金视播商贸有限公司	620,500.00			620,500.00		
闾天下传家南京品牌运营有限公司	221,000.00			221,000.00		
南京百和斋艺术品有限公司	3,599,000.00			3,599,000.00		
南京闾玛电子商务有限公司	60,000.00			60,000.00		
合计	7,500,500.00			7,500,500.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	400,939,241.63	383,134,450.23	821,212,456.92	802,463,876.49
其他业务	658,587.15	862,520.33	550,458.73	491,366.28
合计	401,597,828.78	383,996,970.56	821,762,915.65	802,955,242.77

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	52,573.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,536.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	49,037.40	
所得税影响额	7,267.85	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	41,769.55	

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	2.44	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.43	0.06	0.06

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更会计差错更正其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	52,573.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,536.48
非经常性损益合计	49,037.40
减：所得税影响数	7,267.85
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	41,769.55

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