



金爵智能

NEEQ:870440

河南金爵智能科技股份有限公司

Henan Kingship Intelligent Technology



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、公司负责人蔡标荣、主管会计工作负责人申利锋及会计机构负责人（会计主管人员）韩迎霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙） 对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	116

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	河南自贸试验区郑州片区（郑东）金水东路 85 号 1 号楼 14 层 1401 号河南金爵智能科技股份有限公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、金爵智能	指	河南金爵智能科技股份有限公司
有限公司、金爵实业	指	河南金爵实业有限公司
本年度、报告期内、本报告期、本期、本年	指	2024 年度
上年度、上年、上期	指	2023 年度
上年期末	指	2023 年 12 月 31 日
本期期末	指	2024 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
三会	指	河南金爵智能科技股份有限公司股东大会、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》
公司章程	指	河南金爵智能科技股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
全国中小企业股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
联营	指	公司与百货商场合作销售商品，百货商场不收取租金，主要依靠按比例分享销售收益盈利的合作模式
郑州百货大楼	指	河南郑百商业有限公司
石家庄新百	指	石家庄人民商场股份有限公司
石家庄北国、石家庄未来城店	指	北国商城股份有限公司
石家庄先天下店	指	河北北国先天下广场有限责任公司
洛阳长申国际店	指	洛阳长申商贸有限公司
信阳新玛特店	指	信阳新玛特购物休闲广场有限公司
漯河新玛特店	指	漯河新玛特购物广场有限公司
驻马店乐山店	指	驻马店市乐山商场实业有限公司
周口万顺达店	指	河南省万顺达广场商业有限公司
新密金博大店	指	新密华亚购物中心有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南金爵智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Kingship Intelligent Technology Co., Ltd.		
法定代表人	蔡标荣	成立时间	2012 年 11 月 2 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-零售业（52）-纺织、服装及日用品专门零售（523）-钟表、眼镜零售（5236）		
主要产品与服务项目	主营中、高档钟表的销售与维修服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金爵智能	证券代码	870440
挂牌时间	2017 年 1 月 19 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	100,000,000
主办券商（报告期内）	中原证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	申利锋	联系地址	河南自贸试验区郑州片区（郑东）金水东路 85 号 1 号楼 14 层 1401 号
电话	0371-63335858	电子邮箱	hnjinjue@163.com
传真	0371-60919991		
公司办公地址	河南自贸试验区郑州片区（郑东）金水东路 85 号 1 号楼 14 层 1401 号	邮政编码	450000
公司网址	www.jinjuewatch.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	91410104057203634K		
注册地址	河南省郑州市自贸试验区郑州片区（郑东）金水东路 85 号 1 号楼 14 层 1401 号		
注册资本（元）	100,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司作为销售型企业，专注于钟表的销售与维修服务，公司产品定位于中、高档钟表的销售，已取得了积家、劳力士、萧邦、欧米茄、帝舵、浪琴、雷达、梅花、美度、天梭、依波路、天珺、格雅、飞亚达、天王、罗西尼、格林、依波、卡斯诺、豪度、劳特莱等国内外钟表品牌的销售权，公司经营品牌多样，既有符合年轻消费群体追求时尚、潮流、个性的时尚中端品牌，也有符合商务人士注重格调、气度、品质需求的轻奢级高端钟表品牌。公司拥有一套与自身管理运营高度协同的金蝶 K3 信息管理系统，有着专业精湛的售后服务和独具特色的服务方式，经过多年的运营和维护，在区域市场中形成了较大的影响力，拥有数量庞大且不断增加的客户群，为消费者提供了良好的消费体验。公司通过“联营+批发”的业务模式，积极拓展市场，与郑州百货大楼、大商集团、大张集团、驻马店乐山、北人集团等十多个百货集团或商场建立长期、稳定的合作关系，已铺设了近 40 个营销网点，形式涵盖专卖店、商场专柜等。钟表销售为公司的主营业务，是公司的主要收入来源和盈利点。公司在河南省、河北省钟表销售市场具有较强的竞争优势，在维护河南、河北市场领先地位的同时，公司正积极在周边省份及地市拓展业务，力求建成立足中原、辐射周边的钟表销售企业。报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式与上年度没有发生变化。

本年度，公司仍采用“联营+批发”的销售模式开展业务，在河南省、河北省钟表销售市场继续保持较强的竞争优势，与上年度相比，营销网络有所扩展，新增加的门店及品牌为：石家庄先天下店新增劳力士集团旗下的劳力士品牌授权店和帝舵品牌授权店，进一步加强了企业的竞争优势。

报告期内，公司实现营业收入 284,149,096.87 元，与上年度相比增幅为 11.35%，毛利率增加 3.59%，实现净利润 10,207,272.59 元，与上年度相比增幅为 153.35%，截至本年度末，公司总资产 169,829,172.26 元，与上期末余额相比降幅为 9.17%，减少主要原因为公司通过优化库存结构，针对周转率较低品牌实施了更为审慎的采购管控策略，有效压缩库存 19,037,272.80 元。

营业收入增加主要原因：营销网络扩展和品牌授权开户增加，新增加的门店及品牌为：石家庄先天下店新增劳力士集团旗下的劳力士品牌授权店和帝舵品牌授权店，故与上年度相比，本年度营业收入增加。

本年度净利润增加的主要原因：本年度营业收入增加，销售毛利率也有所提升。故与上年度相比，本年度净利润增加较大。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
详细情况	2022年11月，公司被认定为郑州市“专精特新”企业。

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	284,149,096.87	255,179,489.15	11.35%
毛利率%	16.75%	13.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,207,272.59	4,028,906.31	153.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,322,995.17	4,001,887.75	157.95%
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）	9.13%	3.73%	-
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）	9.24%	3.70%	-
基本每股收益	0.10	0.04	150.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	169,829,172.26	186,974,261.68	-9.17%
负债总计	55,116,936.53	79,469,298.54	-30.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,712,235.73	107,504,963.14	6.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.08	6.48%
资产负债率%（母公司）	31.84%	41.91%	-
资产负债率%（合并）	32.45%	42.50%	-
流动比率	2.74	2.15	-
利息保障倍数	12.50	5.78	-
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	36,449,858.86	-11,510,619.85	416.66%
应收账款周转率	54.32	54.54	-
存货周转率	1.66	1.53	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.17%	12.87%	-
营业收入增长率%	11.35%	31.22%	-
净利润增长率%	153.35%	557.48%	-

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	3,893,772.36	2.29%	1,578,890.63	0.84%	146.61%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	5,357,209.72	3.15%	4,736,791.89	2.53%	13.10%
预付账款	317,984.40	0.19%	1,649,908.41	0.88%	-80.73%
存货	133,396,957.95	78.55%	152,434,230.75	81.53%	-12.49%
其他应收款	1,405,877.86	0.83%	1,908,126.37	1.02%	-26.32%
其他流动资产	1,456,627.98	0.86%	4,615,587.87	2.47%	-68.44%
固定资产	10,968,121.10	6.46%	11,409,973.35	6.10%	-3.87%
使用权资产	3,491,130.78	2.06%	2,741,667.91	1.47%	27.34%
无形资产	595,457.18	0.35%	84,750.43	0.05%	602.60%
长期待摊费用	8,833,714.72	5.20%	5,667,488.90	3.03%	55.87%
短期借款	21,800,000.00	12.84%	34,700,000.00	18.56%	-37.18%
应付账款	6,866,221.41	4.04%	14,072,970.79	7.53%	-51.21%
合同负债	14,232.75	0.01%	301,964.62	0.16%	-95.29%
应付职工薪酬	54,121.86	0.03%	219,069.41	0.12%	-75.29%
应交税费	4,368,465.06	2.57%	894,973.54	0.48%	388.11%
其他应付款	18,483,537.14	10.88%	26,339,979.60	14.09%	-29.83%
一年内到期的非流动负债	1,677,368.88	0.99%	948,586.58	0.51%	76.83%
资产总计	169,829,172.26	100.00%	186,974,261.68	100.00%	-9.17%

项目重大变动原因

1、货币资金

本期期末货币资金余额 3,893,772.36 元，较上期期末增加 2,314,881.73 元，增幅为 146.61%。增加的主要原因为：（1）本年度，公司通过扩展营销网络及品牌授权，尤其是在石家庄先天下门店新增劳力士品牌授权店与帝舵品牌授权店，带动了营业收入同比增长；（2）面临市场整体下行压力，公司积极调整经营策略，通过优化销售折扣结构，有效提升销售毛利率 3.59%，从而实现利润的大幅增长。故与上期相比，本期期末货币资金余额增加。

2、预付账款

本期期末预付账款余额 317,984.40 元，较上期期末减少 1,331,924.01 元，降幅为 80.73%。减少的主要原因为：上年 12 月份，公司预付萧邦贸易（上海）有限公司货款 1,591,782.41 元，相关货物于本年 1 月份到货并完成结算。故与上期相比，本期期末预付账款余额减少。

3、存货

本期期末存货余额 133,396,957.95 元，较上期期末减少 19,037,272.80 元，降幅为 12.49%。减少的主要原因为：本年度，公司通过优化库存结构，针对周转率较低品牌实施了更为审慎的采购管控策略，有效压缩了库存规模。故与上期相比，本期期末存货余额减少。

4、其他流动资产

本期期末其他流动资产余额 1,456,627.98 元，较上期期末减少 3,158,959.89 元，降幅为 68.44%。减少的主要原因：上期期末留底未抵扣增值税进项税额于本期完成抵扣。故与上期相比，本期期末其他流动资产余额减少。

5、无形资产

本期期末无形资产余额 595,457.18 元，较上期期末增加 510,706.75 元，增幅为 602.60%。增加的主要原因：本年度，公司为加快推进数字化改革、提升系统管理效率，除对现有金蝶系统进行升级外，新购置了报表系统与会员管理系统，分别支付帆软软件有限公司报表系统款 197,650 元、支付杭州有赞科技有限公司会员系统款 240,800 元。故与上期相比，本期期末无形资产余额增加。

6、长期待摊费用

本期期末长期待摊费用余额 8,833,714.72 元，较上期期末增加 3,166,225.82 元，增幅为 55.87%。增加的主要原因：（1）本年度，公司新增石家庄先天下店劳力士专柜和帝舵专柜发生装修支出合计 441 万元；（2）郑州百货大楼店浪琴专柜和周口万顺达店浪琴专柜品牌升级发生装修支出合计 162 万元；（3）石家庄北国店欧米茄专柜品牌升级发生装修支出 55 万元。故与上期相比，本期期末长期待摊费用余额增加。

7、短期借款

本期期末短期借款余额为 21,800,000.00 元，较上期期末减少 12,900,000.00 元，降幅为 37.18%。减少的主要原因：本年度，公司营业收入和净利润实现双增长，经营现金流状况较为宽裕，在保障正常资金周转的前提下，为有效降低资金成本，公司对部分借款利率相对高的短期借款进行了压缩与调整。主要压缩的借款有：交通银行股份有限公司郑州紫荆山支行 500 万借款、兴业银行股份有限公司郑州天赋路支行 200 万元借款、深圳前海微众银行股份有限公司 300 万借款、大连大商商业保理有限公司 150 万借款等。故与上期相比，本期期末短期借款余额减少。

8、应付账款

本期期末应付账款余额为 6,866,221.41 元，较上期期末减少 7,206,749.38 元，降幅为 51.21%。减少的主要原因：本年度，公司进一步加强采购管理，审慎控制采购节奏，压缩信用额度内采购金额；同时优化付款安排，缩短账期内应付款项的支付周期。故与上期相比，本期期末应付账款余额减少。

9、合同负债

本期期末合同负债余额 14,232.75 元，较上期期末减少 287,731.87 元，降幅为 95.29%。减少的主要原因：本期期末企业在转让承诺商品之前已收客户款项减少。故与上期相比，本期期末合同负债余额减少。

10、应付职工薪酬

本期期末应付职工薪酬余额 54,121.86 元，较上期期末减少 164,947.55 元，降幅为 75.29%。减少的主要原因：上期 12 月份计提的应缴员工社保及工会经费，于本年 1 月份完成申报与实缴。故与上期相比，本期期末应付职工薪酬余额减少。

11、应交税费

本期期末应交税费余额 4,368,465.06 元，较上期期末增加 3,473,491.52 元，增幅为 388.11%。增加的主要原因：本年度利润总额与上期相比增加较多，故本期期末计提年度应交所得税及增值税增加。故与上期相比，本期期末应交税费余额增加较大。

12、其他应付款

本期期末其他应付款余额 18,483,537.14 元，较上期期末减少 7,856,442.46 元，降幅为 29.83%。减少的主要原因：本年度，公司归还股东蔡标荣借款 896.20 万元。故与上期相比，本期期末其他应付款余额减少。

13、一年内到期的非流动负债

本期期末一年内到期的非流动负债余额 1,677,368.88 元，较上期期末增加 728,782.30 元，增幅为 76.83%。增加的主要原因：本年度，新增郑州百货大楼浪琴品牌和天梭品牌户外广告位租赁和公司车位租赁业务。故与上期相比，本期期末一年内到期的非流动负债余额增加。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	284,149,096.87	-	255,179,489.15	-	11.35%
营业成本	236,559,447.10	83.25%	221,609,103.68	86.84%	6.75%
毛利率%	16.75%	-	13.16%	-	-
税金及附加	790,106.58	0.28%	310,203.79	0.12%	154.71%
销售费用	22,663,651.13	7.98%	20,149,620.16	7.90%	12.48%
管理费用	8,685,928.25	3.06%	6,568,483.25	2.57%	32.24%
研发费用		0.00%		0.00%	
财务费用	1,281,942.99	0.45%	1,322,234.05	0.52%	-3.05%
信用减值损失	-41,593.56	-0.01%	215,627.50	0.08%	119.29%
其他收益	7,761.78	0.00%	32,596.40	0.01%	-76.19%
投资收益			17,340.00	0.01%	-100.00%
营业利润	14,134,189.04	4.97%	5,485,408.12	2.15%	157.67%
营业外收入	11,135.20	0.00%	6,748.79	0.00%	65.00%
营业外支出	181,092.10	0.06%	12.82	0.00%	1,412,474.88%
净利润	10,207,272.59	3.59%	4,028,906.31	1.58%	153.35%

项目重大变动原因

1、营业收入

本年度营业收入 284,149,096.87 元，较上年度增加 28,969,607.72 元，增幅为

11.35%，营业收入增加主要原因：本年度，公司通过扩展营销网络及新增品牌授权，尤其是在石家庄先天下门店新增劳力士品牌与帝舵品牌授权店，带动了营业收入增长。故与上年度相比，本年度营业收入增加较大。

2、营业成本

本年度营业成本 236,559,447.10 元，较上年度增幅为 6.75%。营业成本增加的主要原因：本年度，公司营业收入增加，营业成本随之增加。故与上年度相比，本年度营业成本增加。

3、税金及附加

本年度税金及附加 790,106.58 元，较上年度增幅为 154.71%。税金及附加增加的主要原因：本年度，公司营业收入及销售毛利率同比提升，增值税等各项税费随之增加。故与上年度相比，本年度税金及附加增加。

4、销售费用

本年度销售费用 22,663,651.13 元，较上年度增幅为 12.48%。销售费用增加的主要原因：本年度，因业务拓展及部分品牌专柜升级，店铺相应的人员和装修支出增加，人工工资和长期待摊费用、以及店铺办公费、物业费等费用随之增加。故与上年度相比，本年度销售费用增加。

5、管理费用

本年度管理费用 8,685,928.25 元，较上年度增幅为 32.24%。管理费用增加的主要原因：（1）公司本年度加大业务拓展力度，相关人员差旅费、业务招待费用等支出相应增加；（2）为加强管理、提升业绩，公司增设后台管理岗位，并新增会员维护等相关人员，员工薪酬费用随之上升；（3）为提升管理人员综合能力，公司组织各部门主管赴日本培训学习，会务及培训费用支出增加。故与上年度相比，本年度管理费用增加。

6、信用减值损失

本年度信用减值损失-41,593.56 元，较上年度增幅为 119.29%。信用减值损失增加主要原因：其他应收款坏账损失增加所致。故与上年度相比，本年度信用减值损失增加。

7、营业利润

本年度营业利润 14,134,189.04 元，较上年度增幅为 157.67%。增加的主要原因：本年度营业收入及销售毛利率同比提升，带动营业利润增长。故与上年度相比，本年度营业利润增幅较大。

6、营业外支出

本年度营业外支出 181,092.10 元，较上年度增幅为 1,412,474.88%。增加的主要原因：新密金博大店应收货款中有 157,336.58 元无法收回所致。故与上年度相比，本年度营业外支出增幅较大。

7、净利润

本年度净利润 10,207,272.59 元，较上年度增加 153.35%。增加的主要原因是：本年度营业收入及销售毛利率同比提升，带动净利润增长。故与上年度相比，本年度净利润增幅较大。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	282,450,591.54	254,490,339.93	10.99%
其他业务收入	1,698,505.33	689,149.22	146.46%
主营业务成本	235,245,560.49	220,529,306.66	6.67%
其他业务成本	1,313,886.61	1,079,797.02	21.68%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
钟表销售	281,124,760.39	234,194,352.17	16.69%	10.52%	6.25%	3.35%
珠宝销售	1,325,831.15	1,051,208.32	20.71%	968.37%	904.20%	5.06%
其他	1,698,505.33	1,313,886.61	22.64%	146.46%	21.68%	79.33%
合计	284,149,096.87	236,559,447.10	16.75%	11.35%	6.75%	3.59%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

与上年度相比，公司的收入构成比例变化不大。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	保定北国商城有限责任公司先天下广场分公司	84,623,510.06	29.78%	否
2	北国商城股份有限公司	32,210,343.97	11.34%	否
3	河北北国先天下广场有限责任公司	24,535,872.19	8.63%	否
4	河南戴绰商贸有限责任公司	20,493,983.59	7.21%	否
5	石家庄人民商场股份有限公司	10,236,641.81	3.60%	否
	合计	172,100,351.62	60.56%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	劳力士（上海）有限公司	102,617,446.27	47.14%	否
2	瑞韵达贸易（上海）有限公司	70,803,337.97	32.53%	否
3	宁波上亨钟表有限公司	15,701,961.58	7.21%	否
4	历峰商业有限公司	7,338,564.94	3.37%	否
5	萧邦贸易（上海）有限公司	5,956,783.01	2.74%	否
	合计	202,418,093.77	92.99%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	36,449,858.86	-11,510,619.85	416.66%
投资活动产生的现金流量净额	-6,870,207.67	-4,798,678.90	-43.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,260,711.22	15,737,645.10	-273.22%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额

本年度经营活动产生的现金流量净额 36,449,858.86 元，较上年度增加 47,960,478.71 元，增幅为 416.66%。增加的主要原因：本年度，公司营业收入及销售毛利率同比提升，带动营业利润和净利润增长，销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 2,712.85 万元。同时，公司通过优化库存结构、有效压缩库存规模，购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 2,179.47 万元。故与上年度相比，本年度经营活动产生的现金流量净额增幅较大。

2、投资活动产生的现金流量净额

本年度投资活动产生的现金流量净额-6,870,207.67 元，较上年度减少 2,071,528.77 元，降幅为 43.17%。减少的主要原因：（1）本年度，公司新增石家庄先天下店劳力士专柜和帝舵专柜发生装修支出合计 441 万元；（2）郑州百货大楼店浪琴专柜和周口万顺达店浪琴专柜品牌升级发生装修支出合计 162 万元；（3）石家庄北国店欧米茄专柜品牌升级发生装修支出 55 万元。故与上年度相比，本年度投资活动产生的现金流量净额减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额

本年度筹资活动产生的现金流量净额-27,260,711.22 元，较上年度减少 42,998,356.32 元，减少率 273.22%。减少的主要原因：（1）本年度，公司收入和净利润实现双增长，现金流状况较为宽裕，在保障正常资金运转的前提下，为有效降低资金成本，公司对部分借款利率相对高的短期借款进行了压缩与调整。主要压缩的借款有：交通银行股份有限公司郑州紫荆山支行 500 万借款、兴业银行股份有限公司郑州天赋路支行 200 万元借款、深圳前海微众银行股份有限公司 300 万借款、大连大商商业保理有限公司 150 万借款等；（2）归还股东蔡标荣借款 896.20 万元。故与上年度相比，本年度筹资活

动产生的现金流量净额减少幅度较大。

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
湖北盛鑫荣钟表有限公司	控股子公司	钟表销售	100万元	82,830.48	-305,683.38	813,880.06	-349,607.41
河南卓腕钟表有限公司	控股子公司	钟表销售	100万元	375,364.78	-184,561.93	8,749,198.05	17,841.48
河南赞赛商贸有限公司	控股子公司	钟表销售	150万元	2,738,216.54	2,617,850.28	22,315,995.24	629,258.80
河南时梭商贸有限公司	控股子公司	钟表销售	150万元	498,261.99	-111,865.09	3,206,828.40	-338,264.18
温州昌至钟表有限公司	控股子公司	钟表销售	100万元	189,502.18	13,539.68	31,455.44	-199,207.18

主要控股子公司、参股公司情况变动说明：

全资子公司河南赫诺钟表有限公司，根据公司发展战略的调整及业务整合的需要，为进一步降低公司运营成本、优化资本结构，对全资子公司进行注销。该事项已通过公司第三届董事会第十六次会议审议通过。截至本报告期末，公司已向相关登记机关完成注销手续。此次注销不会对公司整体财务状况和经营成果产生重大不利影响，亦不存在损害公司及其他股东合法权益的情形。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 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
消费者购买力水平下降的风险	钟表属高档消费品，为非必需消费品，一般单件价值较高，因此钟表产品的市场环境受到消费者购买力水平以及宏观经济环境的重大影响。近年来，中国作为潜力巨大的新兴经济体，经济保持了较快的增长速度，居民人均收入水平稳步提高，消费结构升级，进而有效拉动了对钟表产品的消费。如果未来宏观经济环境发生不利变化，将可能导致消费者的购买力水平下降，从而对钟表行业及公司的经营业绩产生不利的影响。
产品质量控制风险	因钟表数量庞大、款式多样、工艺复杂等特点，钟表在产品采购、保存、运输等过程中需要执行严格的操作流程和质量控制标准，避免因处理不当而导致货品出现瑕疵，使质量不合格产品流入销售终端而影响消费者的权益。随着企业规模的不断扩大，管理难度增加，如果公司质量控制体系未能同步完善，将可能导致质量不合格产品流入销售终端，造成公司品牌和声誉的不良影响。
销售地域风险	公司作为河南本土企业，经营区域高度集中于河南、河北地区，虽然公司经多年经营在河南、河北市场内建立了成熟、完整的销售网络，但由于区域市场容量有限，行业竞争加剧，经济环境变化导致消费者购买力下降等原因，可能会对公司的业绩产生较大影响。因而，公司存在区域市场地域性限制风险。
公司治理风险	公司在有限公司阶段，管理层对公司治理的意识相对薄弱，未制定规范的公司治理制度，公司治理在有限公司阶段存在董事会与股东会职责划分不清等不规范之处。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
公司治理决策风险	公司股权较为分散，公司单一股东无法决定董事会多数席位，公司重大经营事项的决策均由董事会和股东大会讨论决定，无任何一方股东能够对董事会、股东大会的表决产生决定性影响，且公司股东间未签订一致行动协议，公司无控股股东和实际控制人。由此，公司在进行董事会、股东大会表决过程中，有可能会产生董事之间、股东之间达不成一致意见的情况，可能给公司经营带来风险。

存货余额较大风险	公司 2022 年末、2023 年末和 2024 年末存货期末余额分别为 137,976,431.53 元、152,434,230.75 元和 133,396,957.95 元，占总资产的比重分别为 83.30%、81.53%和 78.55%。公司存货余额较高，主要是公司主要从事中、高端手表的销售，公司所处行业的特性致使报告期内公司存货金额较大。如果公司存货发生毁损或市场价格变更，可能导致一定的跌价风险。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资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.(四)
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.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	20,000,000.00	16,248,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	16,800,000.00	16,800,000.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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

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
蔡标荣、金秀微	4,000,000.00	2024-12-20	2025-12-19	否
蔡标荣、金秀微	6,000,000.00	2024-12-23	2025-12-22	否
蔡标荣、金秀微、房产抵押（蔡标荣、金秀微个人房产）	3,800,000.00	2024-08-29	2025-08-27	否
蔡标荣、金秀微、房产抵押（蔡建晓、蔡丽丽、蔡丽雪个人房产）	3,000,000.00	2024-01-16	2025-01-16	否
合计	16,800,000.00			

以上关联交易，公司是被担保方，也是受益方，收到银行的贷款资金均用于解决公司临时的资金需求，支持公司发展，是合理的、必要的，有助于公司业务发展，有利于公司的生产经营，对公司持续发展产生积极影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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	2017年1月19日		挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况 1, 2	正在履行中
其他股东	2017年1月19日		挂牌	无一致行动声	详见承诺事项详细情况 3	正在履行中

				明与承诺		
其他股东	2017年1月19日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 4, 5, 15	正在履行中
董监高	2017年1月19日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15	正在履行中
其他股东	2017年1月19日		挂牌	关于规范关联交易承诺	详见承诺事项详细情况 16	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司所有股东承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

2、公司股东蔡标荣承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

3、股份公司 5 名股东均已签署《无一致行动声明与承诺》，“股份公司成立至今，股份公司各股东之间不存在任何通过投资关系、协议或者其他安排采取一致行动的情况；股份公司不存在重大决策股东内部协商机制；股份公司股东大会均严格依照法律法规、公司章程召开，各股东所作表决均是根据自己的意愿和判断作出的真实意思表示，各股东均没有实施其他任何可能约束数名股东共同行使股东权利而实际控制本公司的行为。”

4、公司股东、董事长蔡标荣出具《承诺》：“金爵智能现已与河南瑞丰表行有限公司不存在关联关系，同时在将来将不会出现关联方同业竞争的情况发生，如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任”。

5、公司股东、董事长蔡标荣出具《承诺》：“金爵智能现已与温州亨瑞钟表有限公司不存在关联关系，同时在将来将不会出现关联方同业竞争的情况发生，如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任”。

6、公司董事、总经理叶正超出具《承诺》：“温州金时达钟表实业有限公司现已与金爵智能不存在关联关系，同时在将来将不会出现关联方同业竞争的情况发生，如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任”。

7、公司董事、总经理叶正超出具《承诺》：“深圳市精时达钟表实业有限公司因处于吊销状态，目前无法办理注销手续，同时在将来将不会出现关联方同业竞争的情况发生，如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，本人愿意承担全部赔偿责任”。

8、公司董事、总经理叶正超出具《承诺》：“深圳市中瑞钟表科技开发有限公司现已与金爵智能不存在关联关系，同时在将来将不会出现关联方同业竞争的情况发生，如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任”。

9、公司董事、总经理叶正超出具《承诺》：“深圳市圣泰尼表业有限公司因处于吊销状态，目前无法办理注销手续，同时在将来将不会出现关联方同业竞争的情况发生，如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，本人愿意承担全部赔偿责任”。

10、公司董事、总经理叶正超出具《承诺》：“温州聚鑫智能科技有限公司现已与公司不存在同业竞争关系，同时在将来将不会出现关联方同业竞争的情况发生，如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，本人愿意承担全部赔偿责任”。

11、公司董事赖宾勇出具《承诺》：“卡珀商贸（深圳）有限公司现已与金爵智能不存在关联关系，同时在将来将不会出现关联方同业竞争的情况发生，如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任”。

12、公司董事赖宾勇出具《承诺》：“深圳市德斐俊佳贸易有限公司现已与金爵智能不存在同业竞争，同时在将来将不会出现关联方同业竞争的情况发生，如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任”。

13、公司董事赖宾勇出具《承诺》：“深圳市俊衡钟表贸易有限公司现已与公司不存在关联关系，同时在将来将不会出现关联方同业竞争的情况发生，如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，本人愿意承担全部赔偿责任”。

14、公司董事赖宾勇出具《承诺》：“江北区佳好工艺品店现已与金爵智能不存在同业竞争关系，同时在将来将不会出现关联方同业竞争的情况发生，如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任”。

15、为避免未来发生同业竞争的可能，公司持股 5%以上的股东、管理层全体人员签署了《避免同业竞争承诺函》承诺：本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任。

16、公司的股东对公司未来减少和规范关联交易事项做出了承诺，对于短时期内无法减少或消除的关联交易，未来将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等制度与规定，确保履行关联交易决策程序，降低对关联方依赖风险，最大程度保护公司及股东利益。

履行情况：以上承诺在报告期内均严格履行。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司无存在超期承诺事项。

(五)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
------	------	--------	------	----------	------

产权证号：豫（2017） 郑州市不动产权第 0037425-0037426 号	固定资 产	抵押	9,853,205.18	5.80%	银行借款抵 押
总计	-	-	9,853,205.18	5.80%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上交易是为了解决公司临时的资金需求，支持公司发展，是合理的、必要的，有助于公司业务发展，有利于公司的生产经营，对公司持续发展产生积极影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	52,499,998	52.50%	0	52,499,998	52.50%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	8,500,000	8.50%	0	8,500,000	8.50%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	47,500,002	47.50%	0	47,500,002	47.50%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	25,500,000	25.50%	0	25,500,000	25.50%
	核心员工					
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		5				

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%	期末持有无限售股份数量	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	深圳市华振飞投资有限公司	36,050,000	0	36,050,000	36.05%	12,016,668	24,033,332	0	0
2	蔡标荣	34,000,000	0	34,000,000	34.00%	25,500,000	8,500,000	0	0
3	河南金得企业管理中心（有限合伙）	15,000,000	0	15,000,000	15.00%	5,000,000	10,000,000	0	0
4	叶宁	10,000,000	0	10,000,000	10.00%	3,333,334	6,666,666	0	0
5	深圳市恒誉嘉时贸易有限公司	4,950,000	0	4,950,000	4.95%	1,650,000	3,300,000	0	0
合计		100,000,000	0	100,000,000	100.00%	47,500,002	52,499,998	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

除股东蔡标荣为股东河南金得企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人外，其他股东之间不具有关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内，公司无控股股东、无实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 30 日	0.10	-	-
2024 年 9 月 26 日	0.20	-	-
合计	0.30	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

本年度利润分配情况如下：

1、公司第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第五次会议和 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配方案》议案。截止本次权益分派实施时股权登记日 2024 年 6 月 27 日公司总股本 100,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发红利 0.10 元人民币（含税）。本次权益分派共派发现金红利 1,000,000.00 元，于 2024 年 6 月 28 日实施完毕。

2、公司第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第六次会议和 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2024 年半年度利润分配方案》议案。截止本次权益分派实施时股权登记日 2024 年 10 月 29 日公司总股本 100,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发红利 0.20 元人民币（含税）。本次权益分派共派发现金红利 2,000,000.00 元，于 2024 年 10 月 30 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.50	-	-

第五节 公司治理

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				
蔡标荣	董事长	男	1962年11月	2022年8月11日	2025年8月10日	34,000,000	-	34,000,000	34.00%
蔡建晓	董事兼副总经理	男	1990年3月	2022年8月11日	2025年8月10日	-	-	-	-
雷霞	董事	女	1969年3月	2024年2月20日	2025年8月10日	-	-	-	-
赖宾勇	董事	男	1966年2月	2022年8月11日	2025年8月10日	-	-	-	-
叶正超	董事兼总经理	男	1964年12月	2022年8月11日	2025年8月10日	-	-	-	-
张利娟	监事会主席	女	1992年6月	2022年8月11日	2025年8月10日	-	-	-	-
齐丽丽	监事	女	1978年9月	2022年8月11日	2025年2月10日	-	-	-	-
韩迎霞	职工监事	女	1974年3月	2022年8月11日	2025年8月10日	-	-	-	-
林建民	副总经理	男	1960年8月	2022年8月11日	2025年8月10日	-	-	-	-
申利锋	财务总监兼董事会秘书	女	1974年8月	2022年8月11日	2025年8月10日	-	-	-	-
严华	董事	女	1965年2月	2022年8月11日	2024年2月20日				

董事、监事、高级管理人员情况变动说明：

公司董事严华女士因个人原因，于2024年2月1日向公司董事会递交辞职报告，经公司第三届董事会第十一次会议和2024年第一次临时股东大会审议通过了《关于补选公司第三届董事会董事》议案，同意严华女士于2024年2月20日离职，新任董事雷霞女士于2024年2月20日接任。

公司监事齐丽丽女士因个人原因，于2025年1月10日向公司监事会递交辞职报告，经公司第三届监事会第七次会议和2025年第一次临时股东大会审议通过了《关于选举公司监事》议案，同意齐丽丽女士于2025年2月10日离职，新任监事陈勇女士于2025年2月10日接任。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

除董事长蔡标荣和董事兼副总经理蔡建晓为父子关系、董事雷霞和董事赖宾勇为夫妻关系外，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
严华	董事	离任	无	自身原因
雷霞	无	新任	董事	原董事离职补选

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

雷霞，女，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1969 年 3 月，大专学历。1987 年 1 月至 1992 年 11 月，任铁道部第五工程局第四工程处财务会计；1992 年 12 月至 2015 年 12 月，任深圳质谱智联科技有限公司财务会计；2016 年 1 月至 2023 年 8 月，任深圳市德斐俊佳贸易有限公司财务会计；2023 年 9 月至今，任深圳市华振飞投资有限公司执行董事兼总经理。

(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）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	7	2		9
销售人员	188	13	34	167
售后服务人员	3		3	
拓展人员	2		1	1
商品管理人员	4	1		5
行政人员	9	3	2	10
信息管理部		1		1
市场营销部	4		1	3
员工总计	217	20	41	196

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	25	26

专科	69	67
专科以下	121	101
员工总计	217	196

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 人才招聘及引进

报告期内，公司通过社会招聘、猎头、智联招聘等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的高素质专业人才，并根据业务情况和各部门需求开展内部、外部等各种培训，建立适合公司和员工共同发展的晋升通道，公平对待所有人才，切实保障公司及所有员工的合法权益。

2. 薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动法》以及其他有关法律、法规及政策，与员工签订劳动合同，并支付员工薪酬，为员工办理社会保险（包括养老、医疗、工伤、失业、生育等险种），为员工代扣代缴个人所得税。同时，公司挂牌以来，为了吸引、留住人才，薪资结构不断调整，各部门员工的薪资都得到了一定比例的增长，从而激励和促进员工能力、绩效得到稳步提升，推动了公司管理的稳步发展和业绩的持续增长。

3. 员工培训计划

公司根据员工岗位不同，制定不同的培训计划，管理岗位每年不低于两次的管理提升培训；销售人员每季度至少进行一次营销技能和专业知识等方面的培训。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

（一）公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，并形成《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财

务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

1、资产完整性

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入公司。公司合法拥有其与经营相关资产的所有权。公司与股东之间的资产权属清晰，经营场所独立，公司不存在依赖股东的经营场所进行经营的情况，公司对其所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

2、人员独立性

公司独立招聘经营所需工作人员，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，按照合法程序选举或聘任公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，不存在股东超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在股东、其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任命的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东控制的其他企业领取薪酬。

3、财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，不存在与控股股东共享银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开立账户，不存在与股东单位及其下属企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

4、机构独立性

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。公司不存在与股东单

位之间混合经营、合署办公的情况，也不存在各职能部门与股东单位及其职能部门之间的上下级关系或股东单位干预公司正常经营活动的现象。

5、业务独立性

公司主营业务为钟表销售与维修服务。公司具有直接面向市场独立运营的能力。公司拥有独立完整的采购、销售系统，公司业务独立于股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整独立的业务体系。目前，公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定了各项内部管理制度，符合企业经营管理的的要求，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷。

1、公司会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、公司财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计制度四个方面，继续完善公司财务管理体系。

3、公司风险控制体系

报告期内，公司系统、有效地分析公司面临的市场风险、政策风险、经营风险、法律风险以及潜在的其它风险，采取各项事前防范、事中控制、事后弥补的措施，提升内部风险控制水平，继续完善风险控制体系。公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善公司的内部管理制度，使其更符合公司的发展，提高公司的管理效力。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落	
审计报告编号	国府审字（2025）第 01010159 号	
审计机构名称	北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区霄云里南街 9 号院 5 号楼华瑞大厦九层	
审计报告日期	2025 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王振军	张佳佳
	1 年	3 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审计报告正文：

审 计 报 告

国府审字（2025）第 01010159 号

河南金爵智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南金爵智能科技股份有限公司（以下简称“金爵智能”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金爵智能 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立

于金爵智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

金爵智能管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

金爵智能管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金爵智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金爵智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金爵智能的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发

表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金爵智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金爵智能不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就金爵智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

北京国府嘉盈会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王振军

中国注册会计师：张佳佳

中国·北京

二〇二五年四月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	3,893,772.36	1,578,890.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	5,357,209.72	4,736,791.89
应收款项融资			
预付款项	七、3	317,984.40	1,649,908.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、4	1,405,877.86	1,908,126.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、5	133,396,957.95	152,434,230.75
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	七、6	1,456,627.98	4,615,587.87
流动资产合计		145,828,430.27	166,923,535.92
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、7	10,968,121.10	11,409,973.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、8	3,491,130.78	2,741,667.91
无形资产	七、9	595,457.18	84,750.43
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、10	8,833,714.72	5,667,488.90
递延所得税资产	七、11	112,318.21	79,543.28
其他非流动资产	七、12		67,301.89
非流动资产合计		24,000,741.99	20,050,725.76
资产总计		169,829,172.26	186,974,261.68
流动负债：			
短期借款	七、14	21,800,000.00	34,700,000.00
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	七、15	6,866,221.41	14,072,970.79
预收款项			
合同负债	七、16	14,232.75	301,964.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、17	54,121.86	219,069.41
应交税费	七、18	4,368,465.06	894,973.54
其他应付款	七、19	18,483,537.14	26,339,979.60
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	七、20	1,677,368.88	948,586.58
其他流动负债	七、21	1,850.25	192,313.67
流动负债合计		53,265,797.35	77,669,858.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、22	1,851,139.18	1,799,440.33

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,851,139.18	1,799,440.33
负债合计		55,116,936.53	79,469,298.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、23	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、24	4,700,338.66	4,700,338.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、25	2,845,523.35	1,672,867.42
一般风险准备			
未分配利润	七、26	7,166,373.72	1,131,757.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		114,712,235.73	107,504,963.14
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		114,712,235.73	107,504,963.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		169,829,172.26	186,974,261.68

法定代表人：蔡标荣

主管会计工作负责人：申利锋

会计机构负责人：韩迎霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,298,959.49	1,349,893.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	5,371,042.73	2,143,929.14
应收款项融资			

预付款项		317,984.40	1,649,908.41
其他应收款	十四、2	1,955,109.14	1,652,468.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		132,675,394.92	150,954,009.78
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		1,455,867.84	4,609,271.67
流动资产合计		144,074,358.52	162,359,480.97
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	十四、3	4,560,000.00	5,440,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,960,883.73	11,367,907.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,491,130.78	2,741,667.91
无形资产		595,457.18	84,750.43
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		8,684,317.42	5,213,945.05
递延所得税资产		111,010.58	74,460.04
其他非流动资产			67,301.89
非流动资产合计		28,402,799.69	24,990,033.10
资产总计		172,477,158.21	187,349,514.07
流动负债：			
短期借款		21,800,000.00	33,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,491,201.26	13,617,641.26
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		52,460.86	214,659.31
应交税费		4,173,975.56	807,563.23
其他应付款		18,437,510.08	26,333,670.90
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		387,548.88	1,414,990.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,677,368.88	948,586.58
其他流动负债		50,381.35	183,948.80
流动负债合计		53,070,446.87	76,721,060.86
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		1,851,139.18	1,799,440.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,851,139.18	1,799,440.33
负债合计		54,921,586.05	78,520,501.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,700,338.66	4,700,338.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,845,523.35	1,672,867.42
一般风险准备			
未分配利润		10,009,710.15	2,455,806.80
所有者权益（或股东权益）合计		117,555,572.16	108,829,012.88
负债和所有者权益（或股东权益）合计		172,477,158.21	187,349,514.07

法定代表人：蔡标荣

主管会计工作负责人：申利锋

会计机构负责人：韩迎霞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		284,149,096.87	255,179,489.15
其中：营业收入	七、27	284,149,096.87	255,179,489.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		269,981,076.05	249,959,644.93
其中：营业成本	七、27	236,559,447.10	221,609,103.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、28	790,106.58	310,203.79
销售费用	七、29	22,663,651.13	20,149,620.16
管理费用	七、30	8,685,928.25	6,568,483.25
研发费用			
财务费用	七、31	1,281,942.99	1,322,234.05
其中：利息费用		1,214,371.49	1,149,047.00
利息收入		19,664.73	4,670.49
加：其他收益	七、32	7,761.78	32,596.40
投资收益（损失以“-”号填列）	七、33		17,340.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、34	-41,593.56	215,627.50
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）		14,134,189.04	5,485,408.12
加：营业外收入	七、35	11,135.20	6,748.79
减：营业外支出	七、36	181,092.10	12.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,964,232.14	5,492,144.09
减：所得税费用	七、37	3,756,959.55	1,463,237.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,207,272.59	4,028,906.31
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）	七、38	10,207,272.59	4,028,906.31
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）		10,207,272.59	4,028,906.31
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		10,207,272.59	4,028,906.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,207,272.59	4,028,906.31
(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）		0.10	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.04

法定代表人：蔡标荣

主管会计工作负责人：申利锋

会计机构负责人：韩迎霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四、4	277,650,443.63	247,344,899.31
减：营业成本	十四、4	234,581,460.98	220,647,531.67
税金及附加		743,618.41	267,053.94
销售费用		18,265,674.86	14,157,052.95
管理费用		7,824,720.77	6,210,742.34
研发费用			
财务费用		1,242,497.60	1,002,561.42
其中：利息费用		1,181,216.75	963,564.34
利息收入		18,533.24	3,414.14
加：其他收益		6,189.69	28,042.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	736,690.67	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-117,105.75	260,461.70
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）		15,618,245.62	5,348,461.65
加：营业外收入		11,128.48	6,501.88
减：营业外支出		181,063.46	1.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,448,310.64	5,354,962.33
减：所得税费用		3,721,751.36	1,391,373.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,726,559.28	3,963,588.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,726,559.28	3,963,588.53
（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		11,726,559.28	3,963,588.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.04

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		317,383,040.07	290,164,521.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			13,009.52
收到其他与经营活动有关的现金	七、39	1,841,058.33	483,377.17
经营活动现金流入小计		319,224,098.40	290,660,908.44
购买商品、接受劳务支付的现金		251,364,204.13	273,158,922.41
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		17,894,598.89	15,236,731.82
支付的各项税费		5,332,584.36	3,479,339.90
支付其他与经营活动有关的现金	七、39	8,182,852.16	10,296,534.16
经营活动现金流出小计		282,774,239.54	302,171,528.29
经营活动产生的现金流量净额		36,449,858.86	-11,510,619.85
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	七、39	11.27	
投资活动现金流入小计		11.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,870,218.94	4,798,677.90
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	七、39		1.00
投资活动现金流出小计		6,870,218.94	4,798,678.90
投资活动产生的现金流量净额		-6,870,207.67	-4,798,678.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,270,000.00	53,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、39	16,248,000.00	10,440,000.00
筹资活动现金流入小计		40,518,000.00	64,340,000.00
偿还债务支付的现金		37,170,000.00	26,969,392.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,108,814.76	4,132,423.02
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	七、39	26,499,896.46	17,500,539.56
筹资活动现金流出小计		67,778,711.22	48,602,354.90
筹资活动产生的现金流量净额		-27,260,711.22	15,737,645.10
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		2,318,939.97	-571,653.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,574,832.39	2,146,486.04
六、期末现金及现金等价物余额		3,893,772.36	1,574,832.39

法定代表人：蔡标荣
人：韩迎霞

主管会计工作负责人：申利锋

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		309,043,588.45	283,290,963.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,533,589.92	875,392.84
经营活动现金流入小计		310,577,178.37	284,166,355.97
购买商品、接受劳务支付的现金		252,203,415.76	270,394,114.14
支付给职工以及为职工支付的现金		14,019,274.61	10,567,933.12
支付的各项税费		4,756,924.91	2,698,336.68
支付其他与经营活动有关的现金		7,669,152.02	8,220,808.30
经营活动现金流出小计		278,648,767.30	291,881,192.24

经营活动产生的现金流量净额		31,928,411.07	-7,714,836.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,687,690.67	
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		11.27	
投资活动现金流入小计		1,687,701.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,864,432.13	4,798,677.90
投资支付的现金		71,000.00	2,380,000.00
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			1.00
投资活动现金流出小计		6,935,432.13	7,178,678.90
投资活动产生的现金流量净额		-5,247,730.19	-7,178,678.90
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		24,270,000.00	46,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,248,000.00	10,440,000.00
筹资活动现金流入小计		40,518,000.00	56,540,000.00
偿还债务支付的现金		35,670,000.00	20,669,392.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,075,660.02	3,946,940.36
支付其他与筹资活动有关的现金		26,499,896.46	17,500,539.56
筹资活动现金流出小计		66,245,556.48	42,116,872.24
筹资活动产生的现金流量净额		-25,727,556.48	14,423,127.76
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		953,124.40	-470,387.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,345,835.09	1,816,222.50
六、期末现金及现金等价物余额		2,298,959.49	1,345,835.09

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				4,700,338.66				1,672,867.42		1,131,757.06		107,504,963.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				4,700,338.66				1,672,867.42		1,131,757.06		107,504,963.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,172,655.93		6,034,616.66		7,207,272.59
(一) 综合收益总额											10,207,272.59		10,207,272.59
(二) 所有者投入和减少 资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投 入资本													

四、本年期末余额	100,000,000.00			4,700,338.66			2,845,523.35		7,166,373.72	114,712,235.73
----------	----------------	--	--	--------------	--	--	--------------	--	--------------	----------------

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				4,700,338.66				1,276,508.57		499,209.60	-16,660.00	106,459,396.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				4,700,338.66				1,276,508.57		499,209.60	-16,660.00	106,459,396.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								396,358.85		632,547.46	16,660.00		1,045,566.31

（一）综合收益总额										4,028,906.31		4,028,906.31
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								396,358.85	-3,396,358.85	16,660.00		-2,983,340.00
1. 提取盈余公积								396,358.85	-396,358.85			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-3,000,000.00			-3,000,000.00
4. 其他										16,660.00		16,660.00
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积 转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合 收益结转留存 收益												
6. 其他												
（五）专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末 余额	100,000,000.00			4,700,338.66			1,672,867.42		1,131,757.06			107,504,963.14

法定代表人：蔡标荣

主管会计工作负责人：申利锋

会计机构负责人：韩迎霞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				4,700,338.66				1,672,867.42		2,455,806.80	108,829,012.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				4,700,338.66				1,672,867.42		2,455,806.80	108,829,012.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,172,655.93		7,553,903.35	8,726,559.28
(一) 综合收益总额											11,726,559.28	11,726,559.28
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,172,655.93		-4,172,655.93	-3,000,000.00

1. 提取盈余公积								1,172,655.93		-1,172,655.93	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,000,000.00	-3,000,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	100,000,000.00			4,700,338.66				2,845,523.35		10,009,710.15	117,555,572.16

项目	2023 年									
	股本	其他权益工具	资本公积				盈余公积		未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备		一 般 风 险 准 备		
一、上年期末余额	100,000,000.00				4,700,338.66				1,276,508.57		1,888,577.12	107,865,424.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				4,700,338.66				1,276,508.57		1,888,577.12	107,865,424.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)									396,358.85		567,229.68	963,588.53
(一) 综合收益总额											3,963,588.53	3,963,588.53
(二) 所有者投入和减 少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									396,358.85		-3,396,358.85	-3,000,000.00
1. 提取盈余公积									396,358.85		-396,358.85	
2. 提取一般风险准备											-3,000,000.00	-3,000,000.00

3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	100,000,000.00			4,700,338.66				1,672,867.42	2,455,806.80	108,829,012.88	

河南金爵智能科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：河南金爵智能科技股份有限公司

营业执照统一社会信用代码：91410104057203634K

发证机关：郑州市工商行政管理局

注册资本：人民币 10,000.00 万元

法定代表人：蔡标荣

公司类型：股份有限公司（非上市）

注册地址：河南自贸试验区郑州片区（郑东）金水东路 85 号 1 号楼 14 层 1401 号

营业期限：长期

本公司经营范围：智能手表及智能家居的研发、生产与销售；钟表及配件、眼镜的批发零售及售后服务；设计、制作、代理、发布国内广告业务。

(二) 历史沿革

2012 年 10 月 26 日，深圳市恒誉嘉时贸易有限公司和河南瑞丰表行有限公司共出资 2,000.00 万元，注册设立河南金爵实业有限公司。其中：深圳市恒誉嘉时贸易有限公司以货币出资 1,020.00 万元，河南瑞丰表行有限公司以货币出资 84.641827 万元，同时以实物（柜台装修工程）出资 895.358173 万元，本次实物出资已经河南兴亚联合资产评估事务所（普通合伙）评估确认，并于 2012 年 9 月 21 日出具豫兴亚评报字（2012）第 09002 号资产评估报告书；货币出资占注册资本的 55.23%，实物出资占注册资本的 44.77%。本次出资已经河南大易会计师事务所审验确认，并于 2012 年 10 月 29 日出具豫大易验字（2012）第 Y10022 号验资报告。

设立时，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）		出资形式	出资比例（%）	
		实缴资本	认缴资本		占实缴资本	占注册资本
1	深圳市恒誉嘉时贸易有限公司	1,020.00	1,020.00	货币	51.00	51.00
2	河南瑞丰表行有限公司	84.641827	84.641827	货币	4.23	4.23
3	河南瑞丰表行有限公司	895.358173	895.358173	实物	44.77	44.77
	合计	2,000.00	2,000.00		100.00	100.00

2016 年 3 月，有限公司依据 2016 年 3 月 31 日第二次股东会决议和修改后的章程规定，

增加注册资本 8,000.00 万元，分别由原股东深圳市恒誉嘉时贸易有限公司认缴 4,080.00 万元、河南瑞丰表行有限公司认缴 3,920.00 万元，本次增资后有限公司注册资本为 1 亿元。本次增资已经河南汇丰会计师事务所审验确认，并于 2016 年 4 月 6 日出具豫丰验字【2016】第 1-2 号验资报告。

本次增资后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）		出资比例（%）	
		变更前	变更后	变更前	变更后
1	深圳市恒誉嘉时贸易有限公司	1,020.00	5,100.00	51.00	51.00
2	河南瑞丰表行有限公司	980.00	4,900.00	49.00	49.00
合计		2,000.00	10,000.00	100.00	100.00

2016 年 5 月，有限公司依据 2016 年 5 月 18 日第三次股东会决议和股权转让协议，原股东深圳市恒誉嘉时贸易有限公司将其持有有限公司 46.05% 的股权 4,605.00 万元转让给深圳市华振飞投资有限公司，原股东河南瑞丰表行有限公司将其持有有限公司 34.00% 的股权 3,400.00 万元转让给自然人蔡标荣，并将其持有有限公司 15.00% 的股权 1,500.00 万元转让给河南金得企业管理中心（有限合伙）。

本次股权变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）		出资比例（%）	
		变更前	变更后	变更前	变更后
1	深圳市华振飞投资有限公司		4,605.00		46.05
2	蔡标荣		3,400.00		34.00
3	河南金得企业管理中心（有限合伙）		1,500.00		15.00
4	深圳市恒誉嘉时贸易有限公司	5,100.00	495.00	51.00	4.95
5	河南瑞丰表行有限公司	4,900.00		49.00	
合计		10,000.00	10,000.00	100.00	100.00

2016 年 5 月，有限公司依据 2016 年 5 月 28 日第四次股东会决议和股权转让协议，股东深圳市华振飞投资有限公司将其持有有限公司 10.00% 的股权 1,000.00 万元转让给自然人叶宁。最近两次的股权转让已在郑州市工商行政管理局办理变更登记。

本次股权变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）		出资比例（%）	
		变更前	变更后	变更前	变更后
1	深圳市华振飞投资有限公司	4,605.00	3,605.00	46.05	36.05
2	蔡标荣	3,400.00	3,400.00	34.00	34.00
3	河南金得企业管理中心（有限合伙）	1,500.00	1,500.00	15.00	15.00

4	叶宁		1,000.00		10.00
5	深圳市恒誉嘉时贸易有限公司	495.00	495.00	4.95	4.95
合 计		10,000.00	10,000.00	100.00	100.00

2016年4月20日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司，变更基准日为2016年5月31日；同意聘请亚太（公司）会计师事务所（特殊普通合伙）担任审计机构并出具《审计报告》；聘请上海申威资产评估有限公司担任评估机构并出具《评估报告》。

2016年7月11日，亚太（公司）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会B审字（2016）1447号《审计报告》，确认截至审计基准日2016年5月31日有限公司净资产为人民币104,700,338.66元。

2016年7月15日，上海申威资产评估有限公司出具了沪申威评报字(2016)第HN0006号《评估报告》，确认截至2016年5月31日有限公司净资产评估值为人民币106,818,235.87元。

2016年7月22日，有限公司召开临时股东会，决议同意以现有5名股东作为发起人，以经审计的有限公司截至2016年5月31日的账面净资产104,700,338.66元按1.0470:1的比例折股10000万股，每股面值1元，余额4,700,338.66元计入资本公积金，整体变更为股份公司。

2016年8月1日，股份公司（筹）召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于公司整体变更为股份有限公司的议案》、《股份有限公司筹建工作报告》、《股份有限公司章程》及相关治理制度，选举产生了公司第一届董事会成员及公司第一届监事会成员中的股东代表监事。同日，亚太（公司）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会B验字（2016）0591号《验资报告》，确认股份公司（筹）全体发起人以其拥有的有限公司截至2016年5月31日经审计的账面净资产人民币104,700,338.66元中的10,000.00万元作为注册资本，占注册资本的100%；其余4,700,338.66元计入资本公积金。

2016年8月19日，郑州市工商行政管理局核准公司变更登记，颁发了股份公司《营业执照》，统一社会信用代码为91410104057203634K，公司名称为河南金爵智能科技股份有限公司，注册资本为10000万元，股本总额为10000万股，公司类型为其他股份有限公司（非上市），法定代表人为蔡标荣，经营范围为：智能手表及智能家居的研发、生产与销售；钟表及配件、眼镜的批发零售及售后服务。（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）。营业期限为长期。

整体变更完成后，本公司的股本结构为：

序号	股东姓名	股份数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	深圳市华振飞投资有限公司	3,605.00	36.05	净资产出资

2	蔡标荣	3,400.00	34.00	净资产出资
3	河南金得企业管理中心（有限合伙）	1,500.00	15.00	净资产出资
4	叶宁	1,000.00	10.00	净资产出资
5	深圳市恒誉嘉时贸易有限公司	495.00	4.95	净资产出资
合 计		10,000.00	100.00	

2016 年 12 月 26 日，本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意，公司股票于 2017 年 1 月 19 日起在全国股转系统公开转让。证券简称：金爵智能，证券代码：870440。

本公司历次股东变动情况，已向主管税务机关备案。

（三）主要业务及提供的主要劳务

本公司的主要业务包括：钟表销售。

本财务报表经公司董事会于 2025 年 4 月 22 日批准报出。

二、 本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括六家，本期注销河南赫诺钟表有限公司，净减少一家，具体见本附注“九、在其他主体中的权益”。

三、 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》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

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

四、 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

12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

五、重要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

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

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。

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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（参见本附注五、5“合并财务报表的编制方法”（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五、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。

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。

5、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。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（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注五、12“长期股权投资”或本附注五、8“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”（详见本附注五、12“长期股权投资”（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、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，按照本附注五、12“长期股权投资”（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。

7、 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。

8、 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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

（6） 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

9、 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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

(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，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	以应收商业票据的账龄作为信用风险特征

② 应收账款及合同资产

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。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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账款、合同资产和租赁应收款，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
应收账款账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本公司关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

具体的预期信用损失率如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	3.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	10.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

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
组合 1：应收暂付款	本组合为日常经常活动支付的暂付款项，本组合以款项账龄作为信用风险特征
组合 2：应收关联方款项	本公司关联方
组合 3：应收政府补助	本组合为日常经营活动中应收涉及政府补助的应收款项
组合 4：应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、备用金等应收款项，本组合以款项账龄作为信用风险特征

10、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品。

存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本。领用和发出时按个别认定法计价

存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

- (2) 存货的盘存制度为永续盘存制。
- (3) 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。

11、 持有待售资产和处置组

- (1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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的、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单独的主要经营地区；（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联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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五、8“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。

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。

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。

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。

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，按本附注五、5、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

13、 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	40.00	5.00	2.38
办公设备	年限平均法	3.00	1.00	33.00
交通运输设备	年限平均法	5.00	1.00	19.80

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五、17“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。

14、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、17“长期资产减值”。

15、 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；购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。

16、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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（年）	依 据
商标权	20.00	法律规定使用年限
软件	10.00	预计使用年限

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该

无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

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五、17“长期资产减值”。

17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、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。

18、 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。本公司的长期待摊费用主要包括商场专柜的装修改造费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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

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。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。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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。

21、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

22、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计

量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、 收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司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。

（3）收入确认时点及判断依据

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按照分摊至该

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。

（4）主要责任人/代理人

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

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

24、 合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，

计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业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。

25、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。]或：以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确

认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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，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。

27、 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商场专柜、立体广告位和地下仓库。

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、13“固定资产”），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。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。

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

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 15000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对郑州百货大楼正门两边的橱窗的租赁低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

(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。

28、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、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单独的主要经营地区；
- 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联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注五、11。

29、 其他重要的会计政策和会计估计

1、其他主要会计政策

本公司不存在其他重要的会计政策。

2、其他主要会计估计

本公司不存在其他重要的会计估计。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司 2024 年度会计政策变更的内容及对本公司财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
1	财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起实施。	无
2	财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。	无

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、3%（小规模纳税人减按 1%）
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25% 5%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
河南金爵智能科技股份有限公司	25%
湖北盛鑫荣钟表有限公司	5%
河南赞赛商贸有限公司	5%
河南时梭商贸有限公司	5%
河南赫诺钟表有限公司	5%
河南卓腕钟表有限公司	5%
温州昌至钟表有限公司	5%

2、税收优惠及批文

1、增值税

按照《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第19号）的规定，增值税小规模纳税人（以下简称小规模纳税人）发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过10万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30万元，下同）的，免征增值税。

截止2027年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

本公司之子公司温州昌至钟表有限公司季度销售额未超过30万元，免征增值税。

2、所得税

《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司湖北盛鑫荣钟表有限公司、河南赞赛商贸有限公司、河南时梭商贸有限公司、河南赫诺钟表有限公司、河南卓腕钟表有限公司、温州昌至钟表有限公司年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

七、 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，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,893,772.36	1,469,655.63
其他货币资金		109,235.00
合 计	3,893,772.36	1,578,890.63

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,071,496.32	3,946,969.04
1 至 2 年	121,670.43	862,070.39
2 至 3 年	361,124.44	99,183.39
3 至 4 年		

4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	5,554,291.19	4,908,222.82
减：坏账准备	197,081.47	171,430.93
合 计	5,357,209.72	4,736,791.89

(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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	219,539.80	3.95	21,953.98	10.00	197,585.82
按组合计提坏账准备的应收账款	5,334,751.39	96.05	175,127.49	3.28	5,159,623.90
其中：账龄组合	5,334,751.39	96.05	175,127.49	3.28	5,159,623.90
合 计	5,554,291.19	—	197,081.47	—	5,357,209.72

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	4,908,222.82	100.00	171,430.93	3.49	4,736,791.89
其中：账龄组合	4,908,222.82	100.00	171,430.93	3.49	4,736,791.89
合 计	4,908,222.82	—	171,430.93	—	4,736,791.89

①期末单项计提坏账准备

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新密华亚购物中心有限公司			219,539.80	21,953.98	10.00	涉及诉讼已胜诉，账龄 2-3 年。
合 计			219,539.80	21,953.98	10.00	

②组合中，按账龄损失率计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	4,934,465.62	148,033.97	3.00
1 至 2 年	258,701.13	12,935.06	5.00
2 至 3 年	141,584.64	14,158.46	10.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	5,334,751.39	175,127.49	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	171,430.93	103,782.91	69,851.50	8,280.87		197,081.47
合 计	171,430.93	103,782.91	69,851.50	8,280.87		197,081.47

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
河南戴绰商贸有限责任公司	2,425,140.00	43.66	72,754.20
河南郑百商业有限公司	1,387,387.09	24.98	41,621.61
汝州金博大购物中心有限公司	248,030.00	4.47	7,440.90
河南信尧商业集团有限公司	237,040.25	4.27	9,754.64
新密华亚购物中心有限公司	219,539.80	3.95	21,953.98
合 计	4,517,137.14	81.33	153,525.33

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	317,984.40	100.00	1,649,908.41	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	317,984.40	—	1,649,908.41	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)

待摊费用	203,894.43	64.12
萧邦贸易（上海）有限公司	78,386.97	24.65
卡西欧（中国）贸易有限公司	22,695.00	7.14
河南省永顺钟表有限公司	11,868.00	3.73
瑞韵达贸易（上海）有限公司一维修费	1,140.00	0.36
合 计	317,984.40	100.00

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,641,614.00	2,136,200.36
小 计	1,641,614.00	2,136,200.36
减：坏账准备	235,736.14	228,073.99
合 计	1,405,877.86	1,908,126.37

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	929,694.69	1,732,155.32
1 至 2 年	448,919.31	60,000.00
2 至 3 年	10,000.00	166,004.60
3 至 4 年	125,000.00	30,000.00
4 至 5 年	20,000.00	20,000.00
5 年以上	108,000.00	128,040.44
小 计	1,641,614.00	2,136,200.36
减：坏账准备	235,736.14	228,073.99
合 计	1,405,877.86	1,908,126.37

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	949,519.31	571,041.74
代扣代缴款项	91,431.03	84,385.80
往来款	600,663.66	1,480,772.82
小 计	1,641,614.00	2,136,200.36
减：坏账准备	235,736.14	228,073.99

合 计	1,405,877.86	1,908,126.37
-----	--------------	--------------

③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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	91,431.03	5.57			91,431.03
按组合计提坏账准备	1,550,182.97	94.43	235,736.14	15.21	1,314,446.83
其中：账龄组合	1,550,182.97	94.43	235,736.14	15.21	1,314,446.83
合 计	1,641,614.00	—	235,736.14	—	1,405,877.86

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	84,385.80	3.95			84,385.80
按组合计提坏账准备	2,051,814.56	96.05	228,073.99	11.12	1,823,740.57
其中：账龄组合	2,051,814.56	96.05	228,073.99	11.12	1,823,740.57
合 计	2,136,200.36	—	228,073.99	—	1,908,126.37

A. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	228,073.99			228,073.99
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	16,645.83			16,645.83
本期转回	8,983.68			8,983.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2024 年 12 月 31 日余额	235,736.14			235,736.14
--------------------	------------	--	--	------------

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	228,073.99	16,645.83	8,983.68			235,736.14
合计	228,073.99	16,645.83	8,983.68			235,736.14

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
郑州枫华商业管理有限公司	房租及保证金	326,575.36	1 年以内： 20000 1-2 年： 306575.36	19.89	15,928.77
瑞表企业管理（上海）有限公司	广告位租金	283,018.87	1 年以内	17.24	8,490.57
河南康辉国际旅行社有限责任公司	考察费	128,500.00	1 年以内	7.83	3,855.00
保定北国商城有限责任公司先天下广场分公司	信誉保证金	120,000.00	1 年以内： 100000 3-4 年： 20000	7.31	13,000.00
上海瑞静琪企业管理有限公司	广告位租金	94,339.62	1 年以内	5.75	2,830.19
合计	—	952,433.85	—	58.02	44,104.53

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	121,612,364.51		121,612,364.51	141,981,656.42		141,981,656.42
发出商品	11,784,593.44		11,784,593.44	10,452,574.33		10,452,574.33
合计	133,396,957.95		133,396,957.95	152,434,230.75		152,434,230.75

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	1,456,627.98	4,615,576.87
银行理财产品		11.00
合计	1,456,627.98	4,615,587.87

7、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	10,968,121.10	11,409,973.35
固定资产清理		
合 计	10,968,121.10	11,409,973.35

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	12,694,547.30	1,530,549.85	697,904.73	14,923,001.88
2、本期增加金额			73,686.28	73,686.28
(1) 购置			73,686.28	73,686.28
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	12,694,547.30	1,530,549.85	771,591.01	14,996,688.16
二、累计折旧				
1、期初余额	1,954,964.66	1,107,788.61	450,275.26	3,513,028.53
2、本期增加金额	301,622.52	85,343.28	128,572.73	515,538.53
(1) 计提	301,622.52	85,343.28	128,572.73	515,538.53
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	2,256,587.18	1,193,131.89	578,847.99	4,028,567.06
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	10,437,960.12	337,417.96	192,743.02	10,968,121.10
2、期初账面价值	10,739,582.64	422,761.24	247,629.47	11,409,973.35

其他说明：截至 2024 年 12 月 31 日，河南金爵智能科技股份有限公司存在房产抵押，

抵押资产的账面价值为 9,853,205.18 元。

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	2,902,942.49	2,902,942.49
2、本期增加金额		
(1) 新增租赁	2,055,057.90	2,055,057.90
(2) 重估调整	-90,237.02	-90,237.02
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	4,867,763.37	4,867,763.37
二、累计折旧		
1、期初余额	161,274.58	161,274.58
2、本期增加金额	1,215,358.01	1,215,358.01
(1) 计提	1,215,358.01	1,215,358.01
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,376,632.59	1,376,632.59
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,491,130.78	3,491,130.78
2、期初账面价值	2,741,667.91	2,741,667.91

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	商标	软件	合 计
一、账面原值			
1.上年年末余额	35,679.61	178,897.61	214,577.22

2.本期增加金额		593,816.85	593,816.85
(1) 购置		593,816.85	593,816.85
3.本期减少金额			
4.期末余额	35,679.61	772,714.46	808,394.07
二、累计摊销			
1.上年年末余额	12,785.62	117,041.17	129,826.79
2.本期增加金额	1,784.04	81,326.06	83,110.10
(1) 计提	1,784.04	81,326.06	83,110.10
3.本期减少金额			
4.期末余额	14,569.66	198,367.23	212,936.89
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	21,109.95	574,347.23	595,457.18
2.上年年末账面价值	22,893.99	61,856.44	84,750.43

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
装修设计费	5,667,488.90	7,037,600.69	3,871,374.87		8,833,714.72
合 计	5,667,488.90	7,037,600.69	3,871,374.87		8,833,714.72

11、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		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用减值准备	432,517.61	102,973.89	399,504.92	79,543.28
合 计	432,517.61	102,973.89	399,504.92	79,543.28

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资 产和负债期末 互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债期末余额	递延所得税资 产和负债期初 互抵金额	抵销后递延 所得税资产 或负债期初 余额
递延所得税资产	872,782.70	9,344.32		

递延所得税负债	872,782.70			
---------	------------	--	--	--

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,783,609.85	2,909,734.85
合 计	3,783,609.85	2,909,734.85

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2024 年度	882,629.69		
2023 年度	1,703,048.82	1,703,048.82	
2022 年度	1,197,931.34	1,206,686.03	
合 计	3,783,609.85	2,909,734.85	

12、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付软件开发款		67,301.89
合 计		67,301.89

13、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	11,989,785.38	9,853,205.18	抵押担保	银行借款抵押	11,989,785.38	10,138,082.54	抵押担保	借款抵押
货币资金					4,058.24	4,058.24	使用权受限	
应收账款					543,463.02	527,159.13	保理借款	
合计	11,989,785.38	9,853,205.18	—	—	10,685,603.80	10,669,299.91	—	—

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	12,800,000.00	10,200,000.00
保证借款	9,000,000.00	23,000,000.00
保理借款		1,500,000.00
合 计	21,800,000.00	34,700,000.00

注：短期借款分类的说明：

贷款单位	借款银行	借款分类	期末余额	利率 (%)	贷款期限	担保条件
河南金爵智能科技股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司郑州市分行中心支行	保证	4,000,000.00	3.20	2024/12/20-2025/12/19	担保人：蔡标荣、金秀微
河南金爵智能科技股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司郑州市分行中心支行	抵押	1,000,000.00	3.10	2024/12/23-2025/12/22	抵押品：房产抵押（公司房产）；担保人：蔡标荣、金秀微
河南金爵智能科技股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司郑州市分行中心支行	抵押	5,000,000.00	3.10	2024/12/23-2025/12/22	抵押品：房产抵押（公司房产）；担保人：蔡标荣、金秀微
河南金爵智能科技股份有限公司	交通银行股份有限公司郑州紫荆山支行	抵押	3,800,000.00	3.15	2024/08/29-2025/08/27	抵押品：房产抵押（蔡标荣、金秀微个人房产）；担保人：蔡标荣、金秀微
河南金爵智能科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司郑州自贸试验区分行	保证	1,000,000.00	3.25	2024/02/03-2025/01/31	中原再担保公司科技融资担保有限公司提供担保
河南金爵智能科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司郑州自贸试验区分行	保证	4,000,000.00	3.25	2024/02/02-2025/01/30	中原再担保公司科技融资担保有限公司提供担保
河南金爵智能科技股份有限公司	郑州银行股份有限公司中原科技城支行	抵押	3,000,000.00	3.45	2024/01/25-2025/01/16	抵押品：房产抵押（蔡建晓、蔡丽丽、蔡丽雪个人房产）；担保人：蔡标荣、金秀微
合计			21,800,000.00			

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,276,979.89	13,923,797.32
1 至 2 年（含 2 年）	511,481.52	58,513.00
2 至 3 年（含 3 年）	15,666.00	80,454.00
3 年以上	62,094.00	10,206.47
合计	6,866,221.41	14,072,970.79

(2) 期末余额前五名的应付账款情况

项目	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款余额的比例 (%)
----	--------	------	----	----------------

瑞韵达贸易（上海）有限公司	非关联方	2,723,823.41	1年以内	39.67
宁波上亨钟表有限公司	非关联方	1,606,685.00	1年以内	23.40
珠海罗西尼表业有限公司	非关联方	337,499.07	1年以内： 148,889.88 1-2年： 188,609.19	4.92
飞亚达销售有限公司郑州分公司	非关联方	246,583.43	1年以内	3.59
依波路（广州）贸易有限公司	非关联方	207,812.00	1年以内： 64,316.00 1年以上： 143,496.00	3.03
合 计	—	5,122,402.91	—	74.61

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	14,232.75	301,964.62
合 计	14,232.75	301,964.62

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	94,290.35	16,456,995.65	16,526,568.04	24,717.96
二、离职后福利-设定提存计划	124,779.06	1,279,938.12	1,375,313.28	29,403.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	219,069.41	17,736,933.77	17,901,881.32	54,121.86

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		14,684,628.85	14,684,628.85	
2、职工福利费		832,114.20	832,114.20	
3、社会保险费	70,341.20	712,420.96	766,333.16	16,429.00
其中：医疗保险费	65,771.96	622,124.67	672,055.63	15,841.00
工伤保险费	965.20	28,121.91	28,499.11	588.00
生育保险费	3,604.04	62,174.38	65,778.42	
4、住房公积金	13,787.20	86,570.00	100,357.20	

5、工会经费和职工教育经费	10,161.95	141,261.64	143,134.63	8,288.96
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	94,290.35	16,456,995.65	16,526,568.04	24,717.96

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	123,025.38	1,226,469.99	1,321,267.47	28,227.90
2、失业保险费	1,753.68	53,468.13	54,045.81	1,176.00
3、企业年金缴费				
合 计	124,779.06	1,279,938.12	1,375,313.28	29,403.90

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	841,881.62	149,870.85
企业所得税	3,361,481.84	700,941.42
个人所得税	13,591.14	6,308.71
城市维护建设税	53,312.84	8,193.34
教育费附加	22,839.55	3,501.73
地方教育费附加	15,226.37	2,334.49
印花税	34,224.59	23,823.00
房产税	25,178.55	
土地使用税	728.56	
合 计	4,368,465.06	894,973.54

19、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,483,537.14	26,339,979.60
合 计	18,483,537.14	26,339,979.60

(1) 其他应付款按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	17,389,537.14	10,495,979.60
1 至 2 年	1,089,000.00	15,839,000.00
2 至 3 年		

3 年以上	5,000.00	5,000.00
合 计	18,483,537.14	26,339,979.60

(2) 期末余额较大的其他应付款情况

项 目	与本公司关系	期末余额	账龄	性质
蔡标荣	关联方	17,317,000.00	1 年以内： 16248000 1-2 年：1069000	借款
固安县博艺展具制作有限公司	非关联方	767,582.99	1 年以内	装修尾款
北京东德劲豪装饰有限公司	非关联方	211,817.43	1 年以内	装修尾款
杭州有赞科技有限公司	非关联方	81,603.77	1 年以内	CRM软件尾款
合 计		18,378,004.19		—

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债（附注七、22）	1,677,368.88	948,586.58
合 计	1,677,368.88	948,586.58

21、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,850.25	192,313.67
合 计	1,850.25	192,313.67

22、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,528,508.06	2,748,026.91
减：一年内到期的租赁负债（附注七、20）	1,677,368.88	948,586.58
合 计	1,851,139.18	1,799,440.33

23、股本

项目	期初余额	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	100,000,000.00						100,000,000.00

24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,700,338.66			4,700,338.66

合 计	4,700,338.66			4,700,338.66
-----	--------------	--	--	--------------

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,672,867.42	1,172,655.93		2,845,523.35
合 计	1,672,867.42	1,172,655.93		2,845,523.35

26、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	1,131,757.06	499,209.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,131,757.06	499,209.60
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,207,272.59	4,028,906.31
减：提取法定盈余公积	1,172,655.93	396,358.85
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,000,000.00	3,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,166,373.72	1,131,757.06

27、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	282,450,591.54	235,245,560.49	254,490,339.93	220,529,306.66
其他业务	1,698,505.33	1,313,886.61	689,149.22	1,079,797.02
合 计	284,149,096.87	236,559,447.10	255,179,489.15	221,609,103.68

1、主营业务按业务分类

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钟表销售	281,124,760.39	234,194,352.17	254,366,241.71	220,424,625.25
珠宝销售	1,325,831.15	1,051,208.32	124,098.22	104,681.41
合 计	282,450,591.54	235,245,560.49	254,490,339.93	220,529,306.66

2、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	占公司全部营业收入的比例(%)

保定北国商城有限责任公司先天下广场分公司	84,623,510.06	29.78
北国商城股份有限公司	32,210,343.97	11.34
河北北国先天下广场有限责任公司	24,535,872.19	8.63
河南戴绰商贸有限责任公司	20,493,983.59	7.21
石家庄人民商场股份有限公司	10,236,641.81	3.60
合 计	172,100,351.62	60.56

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	274,045.34	120,311.15
教育费附加	117,343.55	51,587.28
地方教育费附加	78,228.99	34,391.46
房产税	201,428.40	
土地使用税	5,828.48	
车船使用税	3,000.00	2,550.00
印花税	110,231.82	101,363.90
合 计	790,106.58	310,203.79

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,675,586.11	11,368,131.94
折旧及摊销费	68,306.63	53,941.61
长期待摊费用摊销	3,769,030.47	3,036,485.33
交通差旅费及运输费	344,772.43	312,452.20
广告宣传费	27,969.06	50,723.69
业务招待费	36,602.66	84,679.34
办公费	275,746.62	161,460.55
水电及物业费	1,305,065.14	1,262,565.72
装修费	312,397.20	7,760.52
邮电通讯费	54,857.97	50,223.28
节庆费	267,541.93	194,475.90
柜台费用	3,275,623.63	3,535,003.06
服务费	230,732.61	
其他	19,418.67	31,717.02
合 计	22,663,651.13	20,149,620.16

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,061,347.66	3,817,844.00
折旧费及摊销	530,342.00	374,017.77
长期待摊费用	102,344.40	
租赁费	37,385.13	
业务招待费	382,562.25	158,468.15
办公费	265,221.83	201,473.10
交通差旅费及运输费	940,542.37	692,683.54
水电费	27,151.32	68,167.72
会务费	462,974.14	165,016.36
修理费	1,899.00	85,770.66
装修及改造费	11,509.90	26,024.29
物业费	74,415.29	78,471.79
服务费	220,503.96	320,244.32
邮电通讯费	30,727.87	25,947.97
聘请中介机构费	137,052.12	144,339.62
咨询服务费	122,641.51	280,377.36
员工工装费	121,866.96	84,318.58
残疾人就业保障金	660.06	
培训费	23,184.47	
其他	131,596.01	45,318.02
合 计	8,685,928.25	6,568,483.25

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,214,371.49	1,149,047.00
其中：银行贷款	1,108,814.76	1,132,423.02
租赁负债的利息费用	105,556.73	16,623.98
减：利息收入	19,664.73	4,670.49
手续费及其他	87,236.23	177,857.54
合 计	1,281,942.99	1,322,234.05

32、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

社保返还		3,500.00
稳岗补贴	1,187.00	25,476.96
代扣个人所得税手续费	1,368.30	
六税两费减免政策减免税款	314.56	3,619.44
工伤退款	4,891.92	
合 计	7,761.78	32,596.40

33、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		17,340.00
合 计		17,340.00

34、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-34,231.41	-35,935.98
其他应收款坏账损失	-7,362.15	251,563.48
合 计	-41,593.56	215,627.50

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

35、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入		243.00	
无法支付的应付款项		6,503.80	
保险赔款收入	1,664.04		1,664.04
其他	9,471.16	1.99	9,471.16
合 计	11,135.20	6,748.79	11,135.20

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	23,673.10		23,673.10
无法收回的应收款项	157,336.58		157,336.58
其他	82.42	12.82	82.42
合 计	181,092.10	12.82	181,092.10

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,789,734.48	1,401,784.83
递延所得税费用	-32,774.93	61,452.95
合 计	3,756,959.55	1,463,237.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	13,964,232.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,491,058.03
子公司适用不同税率的影响	113,852.06
调整以前期间所得税的影响	151.35
非应税收入的影响	-184,172.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,702.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-437.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	255,805.55
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	3,756,959.55

38、持续经营净利润及终止经营净利润

项 目	本 期		上 期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	10,207,272.59	10,207,272.59	4,028,906.31	4,028,906.31
终止经营净利润				
合 计	10,207,272.59	10,207,272.59	4,028,906.31	4,028,906.31

39、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
政府补助收入	7,447.22	28,976.96
存款利息收入	19,664.73	4,670.49
罚款收入		243.00
其他营业外收入	11,135.20	1.99
收到经营性往来款	1,798,752.94	449,484.73
收到受限的货币资金	4,058.24	
合 计	1,841,058.33	483,377.17

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
经营租赁支出	37,385.13	129,550.43
费用性支出	7,822,959.56	8,004,857.75
手续费支出	87,236.23	177,857.54
罚款支出	23,673.10	
其他营业外支出	82.42	12.82
支付经营性往来款	211,515.72	1,980,197.38
支付受限货币资金		4,058.24
合 计	8,182,852.16	10,296,534.16

(2) 与投资活动有关的现金

①收到其他与的投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
赎回银行理财产品收到的现金	11.27	
合 计	11.27	

②支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
购买银行理财产品支付的现金		1.00
合 计		1.00

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收到其他公司及股东借款	16,248,000.00	10,440,000.00
合 计	16,248,000.00	10,440,000.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
租赁负债支付的现金	1,289,896.46	171,539.56
支付其他公司及股东借款	25,210,000.00	17,329,000.00
合 计	26,499,896.46	17,500,539.56

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	10,207,272.59	4,028,906.31
加：资产减值损失		
信用减值损失	41,593.56	-215,627.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	515,538.53	424,102.99
使用权资产折旧	1,215,358.01	161,274.58
无形资产摊销	83,110.10	3,856.39
长期待摊费用摊销	3,871,374.87	3,036,485.33
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）	1,214,371.49	1,149,047.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-17,340.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,774.93	61,452.95
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）	19,037,272.80	-14,457,799.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,343,448.86	-3,210,568.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,046,707.02	-2,474,410.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,449,858.86	-11,510,619.85
（2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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：		
现金的年末余额	3,893,772.36	1,574,832.39
减：现金的年初余额	1,574,832.39	2,146,486.04
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,318,939.97	-571,653.65

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	3,893,772.36	1,574,832.39
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,893,772.36	1,465,597.39
可随时用于支付的其他货币资金		109,235.00

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,893,772.36	1,574,832.39
其中：持有但不能由公司或公司内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

41、租赁

(1) 本公司作为承租人

①简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期租赁费用
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	5,291.01

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本期注销一家子公司：河南赫诺钟表有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	投资额	业务性质	持股比例		取得方式
						直接	间接	
湖北盛鑫荣钟表有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	100 万元	100 万元	销售	100%		投资设立
河南卓腕钟表有限公司	河南	河南	100 万元	100 万元	销售	100%		投资设立
河南赞赛商贸有限公司	河南	河南	150 万元	150 万元	销售	100%		投资设立
河南时梭商贸有限公司	河南	河南	150 万元	48 万元	销售	100%		投资设立
温州昌至钟表有限公司	浙江	浙江	100 万元	58 万元	销售	100%		投资设立

十、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

2、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
深圳市华振飞投资有限公司	持股 36.05% 股东
蔡标荣	持股 34.00% 股东，董事长
河南金得企业管理中心（有限合伙）	持股 15.00% 股东

叶宁	持股 10.00% 股东
雷霞	董事（董事赖宾勇之妻）
赖宾勇	董事
叶正超	董事兼总经理
蔡建晓	董事，蔡标荣之子，副总经理
申利锋	财务总监兼董事会秘书
张利娴	监事会主席
韩迎霞	职工代表监事
齐丽丽	监事
林建民	副总经理
金秀微	蔡标荣之妻
蔡丽雪	蔡标荣之女
河南泽宇实业有限公司	蔡标荣持股 34.00%，为该公司监事。
永嘉县金爵玩具研发中心（普通合伙）	蔡标荣持股 50.00%，为执行事务合伙人。
驻马店假日华都酒店有限公司	蔡标荣持股 100.00%，为该公司法定代表人、执行董事。
东莞星源汽车有限公司	金秀微持股 99.00%，为该公司监事；蔡丽雪为法人，执行董事，经理。

3、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡标荣、金秀微	4,000,000.00	2024-12-20	2025-12-19	否
蔡标荣、金秀微	6,000,000.00	2024-12-23	2025-12-22	否
蔡标荣、金秀微、房产抵押 （蔡标荣、金秀微个人房产）	3,800,000.00	2024-08-29	2025-08-27	否
蔡标荣、金秀微、房产抵押 （蔡建晓、蔡丽丽、蔡丽雪个人房产）	3,000,000.00	2024-01-16	2025-01-16	否

4、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
蔡标荣	17,317,000.00	26,279,000.00
合计	17,317,000.00	26,279,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至审计报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、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	期初余额
1 年以内	5,060,979.00	1,263,169.19
1 至 2 年	121,670.43	862,070.39
2 至 3 年	361,124.44	99,183.39
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	5,543,773.87	2,224,422.97
减：坏账准备	172,731.14	80,493.83
合 计	5,371,042.73	2,143,929.14

(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	219,539.80	3.96	21,953.98	10.00	197,585.82
按组合计提坏账准备的应收账款	5,324,234.07	96.04	150,777.16	2.83	5,173,456.91
其中：账龄组合	4,683,881.11	84.49	150,777.16	3.22	4,533,103.95
内部往来	640,352.96	11.55			640,352.96
合 计	5,543,773.87	—	172,731.14	—	5,371,042.73

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,224,422.97	100.00	80,493.83	3.62	2,143,929.14
其中：账龄组合	1,876,986.06	84.38	80,493.83	4.29	1,796,492.23
内部往来	347,436.91	15.62			347,436.91
合计	2,224,422.97	—	80,493.83	—	2,143,929.14

①期末单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
新密华亚购物中心有限公司			219,539.80	21,953.98	10.00	涉及诉讼已胜诉，账龄 2-3 年。
合计			219,539.80	21,953.98	10.00	

②组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,524,806.04	135,744.18	3.00
1 至 2 年	17,490.43	874.52	5.00
2 至 3 年	141,584.64	14,158.46	10.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	4,683,881.11	150,777.16	

②组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
内部往来	640,352.96		
合计	640,352.96		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

应收账款坏账准备	80,493.83	100,518.18		8,280.87		172,731.14
合计	80,493.83	100,518.18		8,280.87		172,731.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
河南戴绰商贸有限责任公司	2,425,140.00	43.75	72,754.20
河南郑百商业有限公司	1,387,387.09	25.03	41,621.61
湖北盛鑫荣钟表有限公司	286,163.40	5.16	8,584.90
汝州金博大购物中心有限公司	248,030.00	4.47	7,440.90
河南信尧商业集团有限公司	237,040.25	4.28	9,754.64
合计	4,583,760.74	82.69	140,156.25

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,189,043.02	1,869,814.95
小计	2,189,043.02	1,869,814.95
减：坏账准备	233,933.88	217,346.31
合计	1,955,109.14	1,652,468.64

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,488,923.71	1,475,769.91
1至2年	437,119.31	50,000.00
2至3年	10,000.00	166,004.60
3至4年	125,000.00	30,000.00
4至5年	20,000.00	20,000.00
5年以上	108,000.00	128,040.44
小计	2,189,043.02	1,869,814.95
减：坏账准备	233,933.88	217,346.31
合计	1,955,109.14	1,652,468.64

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	937,719.31	554,241.74
代扣代缴款项	79,237.25	70,425.78
往来款	581,663.66	1,146,650.21
内部往来	590,422.80	98,497.22
小 计	2,189,043.02	1,869,814.95
减：坏账准备	233,933.88	217,346.31
合 计	1,955,109.14	1,652,468.64

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	217,346.31			217,346.31
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	16,587.57			16,587.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	233,933.88			233,933.88

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	217,346.31	16,587.57				233,933.88
合 计	217,346.31	16,587.57				233,933.88

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
------	------	------	----	------------------	----------

				(%)	
河南卓腕钟表有限公司	往来款	496,468.18	1年以内	22.68	14,894.05
郑州枫华商业管理有限公司	房租及保证金	326,575.36	1年以内: 20000 1-年: 306575.36	14.92	15,928.77
瑞表企业管理(上海)有限公司	广告位租金	283,018.87	1年以内	12.93	8,490.57
河南康辉国际旅行社有限责任公司	考察费	128,500.00	1年以内	5.87	3,855.00
保定北国商城有限责任公司 先天下广场分公司	信誉保证金	120,000.00	1年以内:100000 3-4年: 20000	5.48	13,000.00
合计	—	1,354,562.41	—	61.88	56,168.38

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,560,000.00		4,560,000.00	5,440,000.00		5,440,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	4,560,000.00		4,560,000.00	5,440,000.00		5,440,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
湖北盛鑫荣钟表有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
河南赫诺钟表有限公司	930,000.00	21,000.00	951,000.00			
河南赞赛商贸有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
河南时梭商贸有限公司	480,000.00			480,000.00		
河南卓腕钟表有限公司	950,000.00	50,000.00		1,000,000.00		
温州昌至钟表有限公司	580,000.00			580,000.00		
合计	5,440,000.00	71,000.00	951,000.00	4,560,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	276,115,959.52	233,285,030.13	246,671,546.08	219,568,876.24
其他业务	1,534,484.11	1,296,430.85	673,353.23	1,078,655.43
合计	277,650,443.63	234,581,460.98	247,344,899.31	220,647,531.67

(2) 主营业务按业务分类

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钟表销售	274,790,128.37	232,233,821.81	246,547,447.86	219,464,194.83
珠宝销售	1,325,831.15	1,051,208.32	124,098.22	104,681.41
合 计	276,115,959.52	233,285,030.13	246,671,546.08	219,568,876.24

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
保定北国商城有限责任公司先天下广场分公司	84,623,510.06	30.48
北国商城股份有限公司	32,210,343.97	11.60
河北北国先天下广场有限责任公司	24,535,872.19	8.84
河南戴绰商贸有限责任公司	20,493,983.59	7.38
河南赞赛商贸有限公司	20,172,036.23	7.27
合 计	182,035,746.04	65.57

5、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	736,690.67	
合 计	736,690.67	

十五、 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	7,447.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的		

各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-169,956.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-162,509.68	
减：所得税影响额	-46,787.10	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-115,722.58	

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	9.13	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.24	0.10	0.10

河南金爵智能科技股份有限公司（公章）

2025 年 04 月 18 日

附件 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	7,447.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-169,956.90
非经常性损益合计	-162,509.68
减：所得税影响数	-46,787.10
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-115,722.58

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用