

红酒世界

NEEQ: 834528

深圳红酒世界电商股份有限公司

Wine-World.com Co., Ltd.



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、公司负责人苗健、主管会计工作负责人陈丕积及会计机构负责人（会计主管人员）刘晓庆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、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

董事会认为，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，该报告客观严谨地反映了公司2024年度财务状况和经营成果。董事会将积极采取措施，尽快解决强调事项段所涉及的事项，切实维护公司及全体股东利益。

- 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“九、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

本报告不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	2
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	3
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	32
第七节	财务会计报告	38
	附件会计信息调整及差异情况	120

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

释义

释义项目		释义
红酒世界、公司、本公司、母公司	指	深圳红酒世界电商股份有限公司
红酒信息技术	指	全资子公司，深圳红酒世界信息技术有限公司
红酒世界供应链	指	全资子公司，深圳红酒世界供应链有限公司
红酒世界香港、香港公司	指	全资子公司，红酒世界电商（香港）有限公司
拉维莱特电商	指	控股股东，拉维莱特（深圳）电商有限公司
青岛博芬智能	指	青岛博芬智能科技有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
股东大会	指	深圳红酒世界电商股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳红酒世界电商股份有限公司董事会
监事会	指	深圳红酒世界电商股份有限公司监事会
三会	指	深圳红酒世界电商股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司章程、章程	指	最近一次由公司股东大会批准的《深圳红酒世界电商股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1-12 月

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳红酒世界电商股份有限公司		
英文名称及缩写	Wine-World.com Co., Ltd.		
法定代表人	苗健	成立时间	2006 年 6 月 5 日
控股股东	控股股东为拉维莱特（深圳）电商有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为苗健、鲁舸，一致行动人为青岛博芬智能科技股份有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-649 其他互联网信息服务-6490 其他互联网服务		
主要产品与服务项目	公司主要产品和服务是各品种的进口国际知名葡萄酒和红酒世界网资讯服务平台。		
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	红酒世界	证券代码	834528
挂牌时间	2015 年 12 月 8 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	☐ 集合竞价交易 ☒ 做市交易	普通股总股本（股）	92,333,400
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈丕积	联系地址	深圳市南山区南头街道大汪山社区南光路 286 号水木一方大厦 1 栋 2001
电话	0755-25916270	电子邮箱	chenpiji@wine-world.com
传真	0755-82127178		
公司办公地址	深圳市南山区南头街道大汪山社区南光路 286 号水木一方大厦 1 栋 2001	邮政编码	518052
公司网址	www.wine-world.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	91440300789231235P		
注册地址	广东省深圳市南山区南头街道大汪山社区南光路 286 号水木一方大厦 1 栋 2001		
注册资本（元）	92,333,400	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

商业模式：

本公司是一家采用“内容+电商”的商业模式、专业从事国际知名原产地葡萄酒销售的电商企业，属于“互联网和相关服务业”，在葡萄酒数据库、葡萄酒电商方面均处于行业领先地位。公司独立运营全球领先的中文葡萄酒搜索平台——红酒世界网(www.wine-world.com)进行资讯服务、品牌宣传和客户引流。公司依靠在葡萄酒电商领域的影响力和互联网优势，致力于将红酒世界打造成国内一流的国际知名葡萄酒销售渠道品牌。

1、红酒世界 APP 及网站拥有庞大的葡萄酒数据库，涵盖酒庄、酒款、产区、品种等全面权威的葡萄酒知识，通过丰富的数据库内容和专业的互联网技术为广大葡萄酒消费者提供从查酒到购酒的一站式服务。

2、红酒世界会员商城、跨境商城、香港商城向葡萄酒消费者提供品种丰富的国际知名葡萄酒及优质国产葡萄酒。公司与全球 150 多家酒庄和葡萄酒供应商建立长期稳固的战略合作关系，积累了丰富的上游资源，可以获取并整合更多稀缺酒款配额，从原产地直接进口并销售国际知名葡萄酒。2024 年起，公司与国内知名的进口商、代理商及中国知名酒庄合作，在红酒世界 APP 销售知名品牌葡萄酒、威士忌等，为葡萄酒爱好者提供更丰富的、性价比更高的酒款选择。公司通过专业品酒师在线服务、专业恒温恒湿仓储及高效冷链配送，为消费者提供高品质服务。

3、红酒世界在京东、天猫、抖音、小红书等第三方主流电商平台开设品牌旗舰店、海外官方旗舰店等，拓展销售渠道，提升品牌知名度和产品销量，为消费者提供优质的购物体验。

4、在葡萄酒文化的普及和推广方面，公司不断丰富红酒世界数据库，为客户提供更完善更专业的葡萄酒知识及红酒文化等资讯服务；打造“天天学红酒”视频栏目，为广大葡萄酒爱好者提供系统化的葡萄酒知识视频；邀请国内外知名酒庄作为主播在红酒世界官网、抖音、小红书等平台发布知名酒庄视频或进行直播，宣传葡萄酒与传播葡萄酒文化；通过多元化的新媒体宣传渠道，对红酒世界进行图文及视频宣传，吸引流量转化。

5、公司运用大数据、人工智能等技术，根据用户行为偏好，不断优化推荐算法，提升葡萄酒数据库内容传播效率和销售转化率。

2024 年，公司将持有的青岛博芬智能 8,300 万股、持股比例 92.22%的股份转让给拉维莱特电商，

公司不再持有青岛博芬智能股份，公司不再从事智能酒柜的研发、生产业务。

报告期内，公司的商业模式较上年度减少了物联科技属性。

经营计划：

财务业绩情况：

2024 年度，公司实现营业收入 78,564,462.27 元，同比减少 40.53%，主要原因是报告期内受用户需求变化等各种因素影响，销售额有所下降；净利润为-18,963,295.58 元，同比亏损减少 75.39%，主要原因是报告期内公司出售原合并范围内的子公司青岛博芬智能而产生投资收益 62,338,330.01 元，使得净利润增加。截至 2024 年 12 月 31 日，公司总资产为 134,487,566.13 元，较期初减少 50.09%；净资产为 93,314,597.70 元，较期初减少 15.44%。

(二) 行业情况

1、宏观政策与行业法律法规：

互联网及相关服务行业是通过市场化和信息化不断融合以及社会专业化分工的深化而逐步发展起来的经济活动。伴随着信息化高速发展，物流体系的完善和支付方式的革新不断推动互联网及相关服务行业的发展和技术升级，政府政策的支持也有效推动互联网与相关服务业实现快速发展。政府出台了一系列鼓励发展电子商务与信息技术产业的宏观政策，在技术创新、电子商务、知识产权、企业准入等方面都为互联网及相关服务行业的发展提供了一定的支持和保障，也为葡萄酒产业的转型升级提供了良好的政策环境。

随着电商行业的快速发展，国家对电商领域的监管日益加强，有关消费者权益保护、商品质量监管等方面的法律法规都对葡萄酒电商企业的经营产生影响，促使企业更加注重合规经营，提升服务质量。政府发布了《网络安全法》等法律和政策，加强网络安全监管，规范网络安全的技术标准和管理措施，要求企业加强数据隐私与数据安全，确保合法合规性，保障用户的信息安全和隐私。

2、葡萄酒电商市场环境：

随着经济环境的影响以及互联网技术的发展，越来越多的消费者倾向于在线购买葡萄酒，物流配送体系不断完善，提高了消费者购物体验；消费者更加讲究性价比，对葡萄酒质量、品牌、价格等方面的要求也越来越高，对葡萄酒的健康效益也日益关注。这促使葡萄酒电商企业根据市场需求不断创新产品和营销策略，为消费者提供更便捷的购物体验、更丰富的葡萄酒选择以及更加个性化的服务；通过推广健康饮酒理念并提供更为丰富和专业的葡萄酒知识，以满足消费者对健康生活方式和高品质生活的需

求。

电商销售渠道的拓展加速了葡萄酒产业的数字化转型，葡萄酒电商企业通过线上平台拓展销售渠道和市场份额，提高品牌知名度和销售额；直播电商、社交电商等新兴模式的出现，也为葡萄酒电商行业注入新的活力，市场进入者增多，市场竞争日趋激烈；不同国家和地区的法律法规差异、物流配送等问题也给葡萄酒电商的国际化经营带来了挑战，进出口政策的变动将直接影响企业进口成本、供应链稳定性以及市场竞争力，市场环境的不确定因素增多，企业经营面临前所未有的挑战和压力。激烈的市场竞争促使葡萄酒电商企业通过优化供应链管理、加强物流配送能力、利用大数据分析等方式来提升用户体验和运营效率；通过密切关注相关政策动态，及时调整经营策略，以适应市场变化和消费者需求，不断提高服务水平和产品品质，以赢得市场份额。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	□国家级√省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023年3月22日，深圳市中小企业服务局公告，深圳红酒世界电商股份有限公司被认定为“2022年深圳市专精特新中小企业”，有效期三年。 2023年11月7日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告，深圳红酒世界电商股份有限公司被认定为“高新技术企业”，证书编号为GR202344203153，有效期为三年。

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	78,564,462.27	132,113,007.57	-40.53%
毛利率%	-9.10%	12.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,028,852.60	-75,128,969.76	77.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-64,826,804.42	-75,504,647.09	14.14%
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）	-16.72%	-50.80%	-
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）	-63.66%	-51.05%	-
基本每股收益	-0.1844	-0.8137	77.34%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	134,487,566.13	269,445,987.72	-50.09%
负债总计	41,172,968.43	155,516,385.37	-73.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,314,597.70	110,353,416.55	-15.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.2	-15.83%
资产负债率%（母公司）	52.47%	48.88%	-
资产负债率%（合并）	30.61%	57.72%	-
流动比率	3.26	1.02	-
利息保障倍数	-4.13	-12.33	-
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	46,782,310.12	46,625,573.37	0.34%
应收账款周转率	27.12	124.47	-
存货周转率	1.02	0.69	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-50.09%	-27.67%	-
营业收入增长率%	-40.53%	20.95%	-
净利润增长率%	75.39%	-39.04%	-

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	1,129,260.45	0.84%	1,530,713.26	0.57%	-26.23%
应收票据					
应收账款	4,114,157.10	3.06%	698,566.89	0.26%	488.94%
预付账款	9,005,837.49	6.70%	12,172,742.88	4.52%	-26.02%
其他应收款	78,297,223.63	58.22%	3,694,774.35	1.37%	2,019.13%
存货	34,716,025.28	25.81%	129,409,079.52	48.03%	-73.17%
其他流动资产	493,330.07	0.37%	1,315,234.33	0.49%	-62.49%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,216,567.46	0.90%	15,916,001.07	5.91%	-92.36%
在建工程			34,863,403.97	12.94%	-100.00%
使用权资产	3,464,612.19	2.58%	13,397,636.43	4.97%	-74.14%
无形资产			46,514,004.22	17.26%	-100.00%
商誉			1,201,319.97	0.45%	-100.00%
长期待摊费用	1,449,745.82	1.08%	5,926,295.96	2.20%	-75.54%
递延所得税资产	600,806.64	0.45%	2,806,214.87	1.04%	-78.59%
短期借款			53,000,000.00	19.67%	-100.00%

应付票据					
应付账款	6,333,055.91	4.71%	45,177,484.41	16.77%	-85.98%
合同负债	21,723,620.32	16.15%	23,018,886.14	8.54%	-5.63%
应付职工薪酬	2,773,292.12	2.06%	4,742,595.57	1.76%	-41.52%
应交税费	2,592,161.31	1.93%	326,538.51	0.12%	693.83%
其他应付款	2,623,705.26	1.95%	10,418,491.34	3.87%	-74.82%
一年内到期的非流动负债	2,246,972.70	1.67%	8,520,118.17	3.16%	-73.63%
其他流动负债	944,893.11	0.70%	1,409,238.82	0.52%	-32.95%
长期借款					
应付债券					
租赁负债	1,365,434.12	1.02%	6,394,686.67	2.37%	-78.65%
递延所得税负债	569,833.58	0.42%	2,508,345.74	0.93%	-77.28%
资产总计	134,487,566.13	100.00%	269,445,987.72	100.00%	-50.09%

项目重大变动原因

- 1、应收账款：期末余额较期初余额增加了 3,415,590.21 元，变动比率为 488.94%，主要原因是报告期内公司增加了对团购客户和第三方平台的应收款项。
- 2、预付账款：期末余额较期初余额减少了 3,166,905.39 元，变动比率为 26.02%，主要原因是报告期内前期预付款已到货，使得预付账款减少。
- 3、其他应收款：期末余额较期初余额增加了 74,602,449.28 元，变动比率为 2,019.13%，主要原因是报告期内酒柜退货以及公司出售青岛博芬智能股权，尚有部分款项未收回。
- 4、存货：期末余额较期初余额减少了 94,693,054.24 元，变动比率为 73.17%，主要原因是报告期内公司销售的商品大多数为以前期间采购的库存商品，且公司出售了原合并范围内的子公司青岛博芬智能，使得存货减少。
- 5、其他流动资产：期末余额较期初余额减少了 821,904.26 元，变动比率为 62.49%，主要原因是报告期末公司增值税留抵税额减少。
- 6、固定资产：期末余额较期初余额减少了 14,699,433.61 元，变动比率为 92.36%，主要原因是报告期内公司新增固定资产小于固定资产折旧金额，且赠送客户使用权计入固定资产的智能酒柜客户使用权转所有权清理了，使得固定资产减少。
- 7、在建工程：期末余额较期初余额减少了 34,863,403.97 元，变动比率为 100%，主要原因是报告期内公司出售了原合并范围内的子公司青岛博芬智能，使得在建工程减少。
- 8、使用权资产：期末余额较期初余额减少了 9,933,024.24 元，变动比率为 74.14%，主要原因是报告期内公司提前退租深圳机场店、北京首都机场店、深圳奥源仓库、北京通州仓库、上海金者仓库和深圳办

公室部分面积，以及使用权资产计提折旧，使得使用权资产减少。

9、无形资产：期末余额较期初余额减少了 46,514,004.22 元，变动比率为 100%，主要原因是报告期内公司出售了原合并范围内的子公司青岛博芬智能，使得无形资产减少。

10、商誉：期末余额较期初余额减少了 1,201,319.97 元，变动比率为 100%，主要原因是报告期内公司出售了原合并范围内的子公司青岛博芬智能，使得商誉减少。

11、长期待摊费用：期末余额较期初余额减少了 4,476,550.14 元，变动比率为 75.54%，主要原因是报告期内公司办公室、门店及仓库装修费摊销了 1,655,670.44 元，因门店和仓库提前退租使得计入长期待摊费用的装修费一次性计入损益 2,771,976.93 元。

12、递延所得税资产：期末余额较期初余额减少了 2,205,408.23 元，变动比率为 78.59%，主要原因是报告期内公司租赁负债金额减少，使得产生的递延所得税资产减少。

13、短期借款：期末余额较期初余额减少了 53,000,000.00 元，变动比率为 100%，主要原因是报告期内公司偿还了银行短期借款 50,000,000.00 元以及出售了原合并范围内的子公司青岛博芬智能，使得短期借款减少。

14、应付账款：期末余额较期初余额减少了 38,844,428.50 元，变动比率为 85.98%，主要原因是报告期内公司出售了原合并范围内的子公司青岛博芬智能，使得应付账款减少。

15、应付职工薪酬：期末余额较期初余额减少了 1,969,303.45 元，变动比率为 41.52%，主要原因是报告期内公司进行了人员缩减，使得应付职工薪酬减少。

16、应交税费：期末余额较期初余额增加了 2,265,622.80 元，变动比率为 693.83%，主要原因是报告期末公司应交增值税金额增加。

17、其他应付款：期末余额较期初余额减少了 7,794,786.08 元，变动比率为 74.82%，主要原因是报告期内公司偿还了关联方借款 6,526,000.00 元。

18、一年内到期的非流动负债：期末余额较期初余额减少了 6,273,145.47 元，变动比率为 73.63%，主要原因是报告期内公司提前退租深圳机场店、北京首都机场店、深圳奥源仓库、北京通州仓库、上海金者仓库和深圳办公室部分面积，因此一年内到期的非流动负债减少。

19、其他流动负债：期末余额较期初余额减少了 464,345.71 元，变动比率为 32.95%，主要原因是报告期内公司待转销项税额减少。

20、租赁负债：期末余额较期初余额减少了 5,029,252.55 元，变动比率为 78.65%，主要原因是报告期内公司提前退租北京首都机场店、深圳奥源仓库、北京通州仓库和上海金者仓库，因此租赁负债金额减少。

21、递延所得税负债：期末余额较期初余额减少了 1,938,512.16 元，变动比率为 77.28%，主要原因是报告期内公司使用权资产减少，使得产生的递延所得税负债减少。

（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	78,564,462.27	-	132,113,007.57	-	-40.53%
营业成本	85,717,287.12	109.10%	115,706,076.39	87.58%	-25.92%
毛利率%	-9.10%	-	12.42%	-	-
税金及附加	410,927.36	0.52%	73,713.47	0.06%	457.47%
销售费用	21,285,756.29	27.09%	33,238,590.86	25.16%	-35.96%
管理费用	22,219,828.09	28.28%	28,340,268.97	21.45%	-21.60%
研发费用	8,114,411.00	10.33%	11,805,219.03	8.94%	-31.26%
财务费用	4,112,028.32	5.23%	6,084,860.87	4.61%	-32.42%
信用减值损失	-12,811,055.99	-16.31%	-656,212.76	-0.50%	1,852.27%
资产减值损失	1,074,230.07	1.37%	-13,511,364.65	-10.23%	-107.95%
其他收益	289,279.56	0.37%	114,953.38	0.09%	151.65%
投资收益	62,338,462.28	79.35%	897.56	0.00%	6,945,225.36%
公允价值变动收益					
资产处置收益	-6,470,479.67	-8.24%	375,484.34	0.28%	-1,823.24%
汇兑收益					
营业利润	-18,875,339.66	-24.03%	-76,811,964.15	-58.14%	75.43%
营业外收入	210,000.00	0.27%			
营业外支出	31,059.85	0.04%	121.64	0.00%	25,434.24%
利润总额	-18,696,399.51	-23.80%	-76,812,085.79	-58.14%	75.66%
所得税费用	266,896.07	0.34%	233,334.37	0.18%	14.38%
净利润	-18,963,295.58	-24.14%	-77,045,420.16	-58.32%	75.39%

项目重大变动原因

1、营业收入：本期比上年同期减少了 53,548,545.30 元，变动比率为 40.53%，主要原因是报告期内受用户需求变化等各种因素影响，销售额有所下降。

2、税金及附加：本期比上年同期增加了 337,213.89 元，变动比率为 457.47%，主要原因是报告期内城市维护建设税及附加税增加。

3、销售费用：本期比上年同期减少了 11,952,834.57 元，变动比率为 35.96%，主要原因是报告期内房租减少及职工人数减少使得职工薪酬减少。

4、管理费用：本期比上年同期减少了 6,120,440.88 元，变动比率为 21.60%，主要原因是报告期内差旅费、计入管理费用的折旧及摊销费减少，以及职工人数减少使得职工薪酬减少。

5、研发费用：本期比上年同期减少了 3,690,808.03 元，变动比率为 31.26%，主要原因是报告期内研发人员减少使得职工薪酬减少。

6、财务费用：本期比上年同期减少了 1,972,832.55 元，变动比率为 32.42%，主要原因是报告期内公司借款利息减少。

7、信用减值损失：本期比上年同期增加了 12,154,843.23 元，变动比率为 1,852.27%，主要原因是报告期内公司其他应收款计提坏账准备的金额增加。

8、资产减值损失：本期比上年同期减少了 14,585,594.72 元，变动比率为-107.95%，主要原因是上期计提了无形资产减值准备 9,702,767.04 元和酒柜存货跌价准备 3,776,871.87 元，而报告期内因酒柜退货转回了资产减值损失。

9、其他收益：本期比上年同期增加了 174,326.18 元，变动比率为 151.65%，主要原因是报告期内公司收到深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持资金 31,570.00 元，收到青岛市科学技术局高新技术企业补贴 90,000.00 元，且本期比上年同期享受的进项税加计扣除金额增加了 53,704.88 元。

10、投资收益：本期比上年同期增加了 62,337,564.72 元，变动比率为 6,945,225.36%，主要原因是报告期内公司出售原合并范围内的子公司青岛博芬智能而产生投资收益 62,338,330.01 元。

11、资产处置收益：本期比上年同期减少了 6,845,964.01 元，变动比率为 1,823.24%，主要原因是报告期内公司处置使用权资产产生的资产处置收益比上年同期增加 457,346.47 元，处置固定资产产生的资产处置收益比上年同期减少 7,303,310.48 元。

12、营业利润：本期比上年同期增加了 57,936,624.49 元，变动比率为 75.43%，主要原因是报告期内公司出售原合并范围内的子公司青岛博芬智能而产生投资收益 62,338,330.01 元，使得营业利润增加。

13、营业外收入：本期比上年同期增加了 210,000.00 元，主要原因是报告期内公司收到保险赔偿款。

14、营业外支出：本期比上年同期增加了 30,938.21 元，变动比率为 25,434.24%，主要原因是报告期内滞纳金增加。

15、利润总额：本期比上年同期增加了 58,115,686.28 元，变动比率为 75.66%，主要原因是报告期内公司出售原合并范围内的子公司青岛博芬智能而产生投资收益 62,338,330.01 元，使得利润总额增加。

16、净利润：本期比上年同期增加了 58,082,124.58 元，变动比率为 75.39%，主要原因是报告期内公司出售原合并范围内的子公司青岛博芬智能而产生投资收益 62,338,330.01 元，使得净利润增加。

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	78,318,046.87	131,802,615.64	-40.58%
其他业务收入	246,415.40	310,391.93	-20.61%
主营业务成本	82,634,611.76	115,443,825.34	-28.42%
其他业务成本	3,082,675.36	262,251.05	1,075.47%

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
葡萄酒	73,985,471.99	68,543,785.57	7.36%	-41.17%	-36.74%	-6.48%
酒柜	3,824,244.86	16,828,798.81	-340.06%	-28.58%	156.54%	-317.54%
服务费	368,165.96	54,362.26	85.23%	18.61%	-79.27%	69.72%
积分商城	386,579.46	290,340.48	24.90%	-43.87%	-45.48%	2.22%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司收入结构未发生重大变动，仍然以葡萄酒销售为主，本期葡萄酒销售收入 73,985,471.99 元，酒柜销售收入 3,824,244.86 元，服务费收入 368,165.96 元，积分商城其他商品销售收入 386,579.46 元。

本期主营业务收入比上年同期减少了 53,484,568.77 元，变动比率为 40.58%，主要原因是报告期内受用户需求变化等各种因素影响，销售额有所下降。

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	青岛酒联网物联科技有限公司	3,430,405.29	4.37%	是
2	青岛有屋智能家居科技股份有限公司	2,569,997.35	3.27%	否
3	上海诺亚创赢企业管理有限公司	1,414,730.09	1.80%	否
4	JD.com International Limited	362,799.60	0.46%	否
5	海南风寸酒业经营管理有限公司	326,346.90	0.42%	否
合计		8,104,279.23	10.32%	-

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	RISING SUCCESS INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	4,779,957.98	26.97%	否
2	UWine SAS	1,833,335.05	10.34%	否
3	VEYRET LATOUR	1,043,004.21	5.88%	否
4	JOANNE SAS	973,013.68	5.49%	否
5	C. V. B. G. S. A. S	870,783.79	4.91%	否
合计		9,500,094.71	53.59%	-

(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	46,782,310.12	46,625,573.37	0.34%
投资活动产生的现金流量净额	5,912,272.68	-1,207,998.46	589.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-53,019,243.43	-45,438,197.91	-16.68%

现金流量分析

报告期内，公司净利润为-18,963,295.58元，经营活动产生的现金流量净额为46,782,310.12元，两者存在差异，主要原因是报告期内公司计入损益的折旧与摊销非付现成本金额19,554,415.45元，计入财务费用的借款利息3,642,833.23元，购买商品、接受劳务支付的现金小于本期营业成本，销售的存货大多数为以前期间采购的库存商品。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额5,912,272.68元，比上年同期增加7,120,271.14元，主要原因是报告期内公司出售青岛博芬智能股权收到现金净额41,996,783.07元，原合并范围内的子公司青岛博芬智能投资支付现金35,000,000.00元。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳红酒世界信息技术	全资子公司	贸易、电子商务	50,000,000.00	57,948,498.19	57,487,987.50	414,707.64	-1,600,726.80

有限公司	司						
深圳红酒世界供应链有限公司	全资子公司	供应链管理、物流仓储服务	50,000,000.00	47,318,393.40	31,908,704.28	11,645,116.82	-2,132,583.41
红酒世界电商（香港）有限公司	全资子公司	酒类销售、经营进出口业务	21,355,000.00	30,035,181.69	16,012,025.23	29,867,691.98	-15,720.29

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
青岛博芬智能科技有限公司	出售股份	无不利影响

经公司第四届董事会第七次会议审议通过并提交 2023 年年度股东大会审议批准，公司将持有的青岛博芬智能 8,300 万股、持股比例 92.22%的股份以人民币 8,300 万元的价格转让给拉维莱特电商。根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告（编号为：大华审字[2024]0011021554 号，审计基准日为 2023 年 12 月 31 日），截至 2023 年 12 月 31 日，青岛博芬智能总资产为 131,357,538.36 元，净资产为 49,443,663.04 元；根据深圳中为资产评估房地产土地估价事务所（有限合伙）出具的评估报告（编号为：深圳中为评报字[2024]第 21 号，评估基准日为 2023 年 12 月 31 日），青岛博芬智能在评估基准日的全部权益价值评估值为人民币 8,461.77 万元。本次交易定价是以交易标的经审计的账面价值和全部权益价值评估值作为参考依据，由交易双方协商一致确定。

公司与拉维莱特电商于 2024 年 6 月 24 日签署了股份转让协议，青岛博芬智能于 2024 年 6 月 25 日修订了章程，本公司不再持有青岛博芬智能股份。截至报告期末，拉维莱特电商已支付股份转让款 4,200 万元，青岛博芬智能不再纳入本公司的合并财务报表范围。

本次交易是基于公司长远战略发展需要，有利于优化资源配置，促进公司持续发展。本次交易不存在损害公司及股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务独立性无不利影响。

(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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,114,411.00	11,805,219.03
研发支出占营业收入的比例%	10.33%	8.94%
研发支出中资本化的比例%	—	—

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	3
本科以下	31	16
研发人员合计	33	20
研发人员占员工总量的比例%	27.97%	31.25%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	2	75
公司拥有的发明专利数量	1	15

2024年初，公司共拥有专利75项，其中发明专利15项。

2024年，公司将持有的青岛博芬智能8,300万股、持股比例92.22%的股份转让给拉维莱特电商，本公司不再持有青岛博芬智能股份，不再统计青岛博芬智能的无形资产数量。

截至2024年末，公司共拥有专利2项，其中发明专利1项。

(四) 研发项目情况

公司重视研发工作，交易平台、移动端应用软件、业务系统等均是以自主研发为主。

2024年度，公司技术部门开发了“红酒世界App”鸿蒙版，于鸿蒙星河手机操作系统正式推出前在华为鸿蒙应用市场上架；基于为葡萄酒爱好者提供更简单的智能酒柜解决方案，公司发明了一种智能酒柜管理酒款的方法；基于业务需求，公司规划了全新的订单管理系统、智能酒柜大屏软件、智能酒柜后

台管理系统，并已完成开发上线工作；依据公司运营的需求，完成了红酒世界 APP、会员商城、香港商城等销售平台系统以及红酒世界资讯网站、订单管理系统、仓库管理系统等内部系统的新增功能开发，并持续提供日常运行的技术支持；对各业务系统进行持续优化，保障各系统安全、稳定、可靠的运行。

2023 年 3 月 22 日，深圳市中小企业服务局公告，深圳红酒世界电商股份有限公司被认定为“2022 年深圳市专精特新中小企业”，有效期三年。

2023 年 11 月 7 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告，深圳红酒世界电商股份有限公司被认定为“高新技术企业”，证书编号为 GR202344203153，有效期为三年。

2023 年 12 月 6 日，全资子公司深圳红酒世界信息技术有限公司获得增值电信业务经营许可证——在线数据处理与交易业务，有效期五年。

六、 对关键审计事项说明

√ 适用 □ 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	如附注“重要的会计政策及会计估计 3.37”和“合并财务报表主要项目注释 5.28”所述，公司的主要业务为销售葡萄酒，2024 年度公司确认的营业收入为 78,564,462.27 元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，存在重大错报风险，因此我们将本公司的收入确认识别为关键审计事项。	我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括： （1）了解和评价与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试其执行情况； （2）对收入执行分析性程序，判断相关变动的合理性； （3）获取了公司业务系统的销售数据端，执行细节性测试，检查销售订单、商品出库单据、货物运输单据与签收记录、回款单据、销售发票等资料； （4）对主要客户的发生额和应收账款余额实施函证，通过获取外部证据评价红酒世界公司收入确认的真实性和准确性； （5）执行截止性测试，检查收入确认是否记录在正确的会计期间。
投资收益	如附注“重要的会计政策及会计估计 3.23”和“合并财务报表主要项目注释 5.35”所述，红酒世界公司本期投资收益合计 62,338,462.28 元，其中，股权转让收益 62,338,330.01 元，由于股权转让的真实性和收益金额的准确性对红酒世界公司经营成果影响重大，为此我们将投资收益的确认和计量识别为关键审计事项。	（1）了解和评价与投资收益确认相关的内部控制设计的有效性，并测试其执行情况； （2）与管理当局沟通，获取交易真实性、交易价格公允性的声明； （3）获取了与股权转让相关的内部决议、股权转让协议、股权变更记录、收款记录等； （4）书面访谈股权购买方，并在书面访谈记录上签字签章确认，访谈内容主要包括：对交易事项及交易对价、未付转让款余额的确认；购买背景意图的了解；股权受让资金来源；购买行为是否购买方商业意图的真实体现；

		(5) 重新计算投资收益, 并与管理层的计算进行核对。
其他应收款预期信用损失准备测算	如附注“重要的会计政策及会计估计 3.15”和“合并财务报表主要项目注释 5.4”所述, 截止 2024 年 12 月 31 日, 红酒世界公司合并财务报表其他应收款余额 92,007,741.26 元, 预期信用损失准备为 13,710,517.63 元, 账面价值 78,297,223.63 元, 本期计提预期信用损失准备 11,778,265.35 元。预期信用损失测算需要管理层考虑资产负债表日应收款项的款项性质、债务人的偿还能力等因素, 运用重大判断和假设, 并考虑未来款项的回收时点。由于预期信用损失准备测算过程较为复杂, 测算涉及关键判断和估计且影响金额重大, 因此我们确定预期信用损失准备测算为关键审计事项。	(1) 评价、测试与红酒世界公司预期信用损失准备测算相关的内部控制设计和运行的有效性; (2) 复核公司管理层对于已明显出现减值迹象的应收款项是否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; (3) 对期末其他应收款金额较重大款项结合款项性质、是否有承诺归还事项、检查与债务人是否签署还款协议, 复核公司管理层对该类款项的预期信用损失准备测算确认的金额是否适当, 对金额较大的其他应收款进行函证; (4) 复核其他应收款项按照未来 12 个月测算的预期信用损失率与公司管理层在资产负债表日测算计提的其他应收款预期信用准备之间是否存在差异。

七、 企业社会责任

√适用□不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置, 诚信经营、遵纪守法、依法纳税, 将社会责任意识融入到发展实践中, 认真履行作为企业应当履行的社会责任。

1、对员工的责任: 重视人才培养, 不断完善员工培训和晋升机制, 实现员工与公司的共同成长, 切实维护员工的合法权益; 关爱员工成长, 定期安排员工进行体检, 开展娱乐休闲工会活动和团队建设活动, 尊重和维护员工的个人权益。

2、对债权人的责任: 按照法律、法规和公司章程的规定, 真实、准确、完整、及时地披露公司信息; 诚实守信, 切实履行依法订立的合同。

3、对消费者的责任: 诚信经营, 严格贯彻产品质量标准体系, 为消费者提供优质的产品和服务, 最大限度地满足消费者的需求, 对社会和公众负责。

公司坚持以诚信为基础, 与客户和供应商建立良好的合作伙伴关系, 充分尊重并保护客户和供应商的合法权益。公司以良好的企业文化、优质的产品和服务, 得到行业内的高度认可。在未来的发展中, 公司将继续积极履行应尽的社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 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
市场同质化竞争加剧的风险	公司主营业务为进口国际知名原产地葡萄酒线上和线下销售，属于葡萄酒电商行业。近年来我国酒类电子商务发展十分迅速，酒类电商数量急速增长，行业竞争越来越激烈。如不能在竞争中通过优化商业模式、提高服务质量、丰富酒类款式和塑造良好品牌等方式增强自身实力，公司将面临市场同质化竞争进一步加剧的风险。
国内外进出口政策变动和汇率波动的风险	公司所销售葡萄酒主要为国外采购，主要来自法国、意大利、西班牙、德国、美国、智利、新西兰等国家和地区，公司葡萄酒采购业务容易受到进出口国贸易政策、国际经济形势、关税及汇率等因素影响。
技术更新和技术服务模式的风险	公司属于葡萄酒电商企业，采取内容推广和线上运营协作的互联网经营模式，日常经营依赖于自主研发的、独立的信息化管理系统。一方面，公司网站和信息系统良好运营需要公司的技术团队始终保持技术领先；另一方面，互联网技术快速发展，设备开发商和接入服务、内容服务提供商可能面临重新融合，公司随时面临技术平台和服务模式升级的需要。如未能很好地紧跟行业进行设备更新、技术升级和服务优化，公司将面临技术和服务模式更新滞后的风险。
核心技术人员和葡萄酒专业人才流失的风险	公司业务经营包括研发、采购、销售和编辑等阶段，研发需要具备技术和电商知识的技术开发人才，采购、销售和编辑需要精通葡萄酒、对葡萄酒进行甄选和详细介绍的品酒师人才。公司正处于快速发展时期，虽然上述人才基本满足公司的稳定经营需要，但随着行业快速发展对人才需求的不断增加，公司可能会面临葡萄酒专业人才流失和人才短缺的情况。随着公司业务规模不断增加，公司可能面临核心技术人员和葡萄酒专业人才紧缺的风险。
第三方平台不能继续使用的风险	公司采用线上销售为主的销售模式，线上销售平台是指红酒世界会员商城、跨境商城、香港商城、积分商城、红酒世界 APP、红酒世界小程序等自营平台以及招商银行、中信银行、京东、天猫、抖音、小红书等第三方电商平台。若未来出现第三方平台调整合作条款、提高门槛、增加支付佣金率等情况，公司将面临第三方平台不能继续使用或者使用效果降低的风险；若公司自营平台增长不及预期、短期第三方平台替代性方案不佳，公司销售收入将受到一定影响。
盈利不足的风险	公司在前期发展阶段对葡萄酒内容数据库建设进行了大量投入，后期在技术开发、人才培养、内容建设、市场推广等方面的投入也持续增长。截至本报告期末，公司净利润仍为亏损，公司仍然存在盈利不足的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 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	40,000,000.00	63,690.27
销售产品、商品，提供劳务	4,500,000.00	3,556,547.79
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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	83,000,000.00	83,000,000.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
债权债务往来事项	100,000,000.00	50,500,000.00
房屋租赁	1,671,189.62	1,671,189.62
车辆租赁	79,646.01	79,646.01
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

报告期内，公司发生的日常性关联交易情况如下：

单位：元

关联方名称	关联交易类型	预计发生金额	实际发生金额
中民电子商务股份有限公司	销售商品	100,000.00	13,221.24
中民保险经纪股份有限公司	销售商品	100,000.00	-
深圳前海中民科技有限公司	销售商品	100,000.00	-
深圳前海中民电商有限公司	销售商品	-	3,982.30
青岛博芬智能科技股份有限公司	销售商品	1,000,000.00	2,971,939.82
民太安控股（深圳）集团股份有限公司（原名为民太安保险公估集团股份有限公司）	销售商品	100,000.00	4,644.25
民太安安全科技股份有限公司（原名为民太安财产保险公估股份有限公司）	销售商品	100,000.00	25,465.48
民太安保险公估有限公司	销售商品	1,000,000.00	77,604.43
青岛酒联网物联科技有限公司	销售商品	2,000,000.00	459,690.27
青岛博芬智能科技股份有限公司	采购酒柜	35,000,000.00	-
青岛酒联网物联科技有限公司	采购酒柜	5,000,000.00	63,690.27
合计		44,500,000.00	3,620,238.06

公司于第四届董事会第七次会议和 2023 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2024 年度日常性关联交易的议案》，预计 2024 年度与关联方的日常性关联交易金额合计不超过人民币 4,450 万元。

报告期内，公司销售葡萄酒给青岛博芬智能科技股份有限公司合计 2,971,939.82 元，销售葡萄酒给深圳前海中民电商有限公司合计 3,982.30 元，上述关联交易超出了预计范围。公司于第四届董事会第十二次会议审议了《关于补充审议 2024 年未经审议的日常性关联交易的议案》，对上述超出预计范围的日常性关联交易进行补充审议与披露；根据《公司章程》等有关规定，关联董事苗健、陈丕积、王珣回避表决；因非关联董事不足三人，本议案直接提交股东大会审议。

注：上述日常性关联交易情况与 2024 年度审计报告附注“10.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易”存在差异，原因是：2024 年，公司将持有的青岛博芬智能 8,300 万股、持股比例 92.22% 的股份以人民币 8,300 万元的价格转让给拉维莱特电商，公司与拉维莱特电商于 2024 年 6 月 24 日签署了股份转让协议，青岛博芬智能于 2024 年 6 月 25 日修订了章程，公司不再持有青岛博芬智能股份。截至报告期末，拉维莱特电商已支付股份转让款 4,200 万元，青岛博芬智能不再纳入本公司的合并财务报表范围。因股份转让协议签署时间及股份转让款支付时间存在差异，使得关联交易统计口径不一致。

报告期内，公司发生的其他重大关联交易情况如下：（存款、贷款业务的发生金额指报告期最高余额）
单位：元

序号	关联方	交易内容	审议金额	交易金额	已还金额	未还金额	交易期限
1	拉维莱特（深圳）电商有限公司	出售资产	83,000,000.00	83,000,000.00	42,000,000.00	41,000,000.00	2024/6/25
2	深圳中民电商控股有限公司	借款	100,000,000.00	50,500,000.00	50,116,000.00	384,000.00	2022/5/12-2025/5/11
3	深圳华溢云计算科技有限公司	房屋租赁	1,671,189.62	1,671,189.62	-	-	2022/11/01-2026/10/31
4	民太安安全科技股份有限公司上海分公司（原名为民太安财产保险公估股份有限公司上海分公司）	车辆租赁	79,646.01	79,646.01	—	—	2021/04/23-2026/04/22

经公司第四届董事会第七次会议审议通过并提交 2023 年年度股东大会审议批准，公司将持有的青岛博芬智能 8,300 万股、持股比例 92.22% 的股份以人民币 8,300 万元的价格转让给拉维莱特电商。公司与拉维莱特电商于 2024 年 6 月 24 日签署了股份转让协议，青岛博芬智能于 2024 年 6 月 25 日修订了章程，本公司不再持有青岛博芬智能股份。截至报告期末，拉维莱特电商已支付股份转让款 4,200 万元；截至本报告披露日，拉维莱特电商已支付股份转让款 5,000 万元，剩余金额 3,300 万元根据协议约定于 2025 年 12 月 31 日前支付。

2022 年 5 月 12 日，经公司第三届董事会第二十三次会议审议通过并提交 2021 年年度股东大会审议

批准，公司向深圳中民电商控股有限公司借款不超过人民币 100,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 5 月 12 日至 2025 年 5 月 11 日，按年利率 4.60% 计算借款利息。本报告期内，该借款实际发生金额为 50,500,000.00 元，已归还 50,116,000.00 元，未还金额为 384,000.00 元。

2022 年 10 月 31 日，经公司第三届董事会第二十七次会议审议通过，公司向深圳华溢云计算科技有限公司租赁深圳市南山区南光路 286 号水木一方大厦 1 栋 1904D、1 栋 20 层作为办公场所使用，租赁面积 1,528.92 平方米，租赁期限为 2022 年 11 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日。2023 年 9 月 20 日，经公司总经理办公会审议通过，公司自 2023 年 10 月 1 日起退租水木一方大厦 1 栋 2003 部分面积，租赁面积变更为 1,406.92 平方米，月租金总额变更为 192,044.58 元。2024 年 6 月 30 日，经公司总经理办公会审议通过，公司自 2024 年 7 月 1 日起退租水木一方大厦 1 栋 2003 部分面积、2004，租赁面积变更为 860.18 平方米，月租金总额变更为 103,221.60 元。2024 年 10 月 30 日，经公司第四届董事会第十次会议审议通过，公司向深圳华溢云计算科技有限公司续租深圳市南山区南光路 286 号水木一方大厦 1 栋 2001、2002 作为办公场所使用，租赁面积 789.98 平方米，租赁期限为 2024 年 11 月 1 日至 2026 年 10 月 31 日，月租金总额为 94,797.60 元。本报告期内，该交易实际发生金额为 1,671,189.62 元。

2021 年 4 月 23 日，经公司第三届董事会第十六次会议审议通过，本公司上海分公司与民太安安全科技股份有限公司上海分公司（原为民太安财产保险公估股份有限公司上海分公司）签订《车辆租用协议》，因经营需要向其租赁汽车一辆，租期 5 年，租金为每月 10,000.00 元，租赁期间该车辆实际发生的所有费用由租用方自行承担。本报告期内，该交易实际发生金额为 79,646.01 元。

公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关规定履行审议程序。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

四、经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-007	出售资产	青岛博芬智能科技股份有限公司 92.22% 股份	83,000,000.00	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

经公司第四届董事会第七次会议审议通过并提交 2023 年年度股东大会审议批准，公司将持有的青岛博芬智能 8,300 万股、持股比例 92.22% 的股份以人民币 8,300 万元的价格转让给拉维莱特电商。公司

与拉维莱特电商于 2024 年 6 月 24 日签署了股份转让协议，青岛博芬智能于 2024 年 6 月 25 日修订了章程，本公司不再持有青岛博芬智能股份。截至本报告披露日，拉维莱特电商已支付股份转让款 5,000 万元。

本次交易是基于公司长远战略发展需要，有利于优化资源配置，促进公司持续发展。本次交易不存在损害公司及股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务独立性无不利影响。

五、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺将不直接或间接从事与挂牌公司业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺将不直接或间接从事与挂牌公司业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	关联交易和资金占用承诺	按照相关制度严格规范与挂牌公司的关联交易；杜绝非经营性资金占用。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

- 1、关于避免同业竞争的承诺：为避免存在同业竞争的潜在风险，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员分别出具了关于避免同业竞争的承诺。
- 2、关于关联交易和资金占用的承诺：为避免关联交易和资金占用的潜在风险，公司控股股东及实际控制人分别出具了关于减少及规范关联交易的承诺。
- 报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

第四节 股份变动、融资和利润分配

六、 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	无限售股份总数	91,489,650	99.09%	-9,333,400	82,156,250	88.98%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	59,975,700	64.96%	-400,000	59,575,700	64.52%
	董事、监事、高管	281,250	0.30%		281,250	0.30%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	843,750	0.91%	9,333,400	10,177,150	11.02%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	843,750	0.91%		843,750	0.91%
	核心员工					
总股本		92,333,400	-	0	92,333,400	-
普通股股东人数		39				

股本结构变动情况

√适用□不适用

报告期初，控股股东拉维莱特（深圳）电商有限公司直接持有红酒世界股份 59,975,700 股（占比 64.96%），均为无限售条件股。报告期末，控股股东拉维莱特（深圳）电商有限公司直接持有红酒世界股份 59,575,700 股（占比 64.52%），均为无限售条件股。截至本报告披露日，控股股东拉维莱特（深圳）电商有限公司直接持有红酒世界股份 59,106,700 股（占比 64.01%），均为无限售条件股。 2025 年 1 月 9 日，青岛博芬智能科技股份有限公司直接持有的红酒世界股份 9,333,400 股完成了限售登记，限售期为 2024 年 12 月 27 日至 2025 年 12 月 26 日。报告期末，青岛博芬智能科技股份有限公司直接持有红酒世界股份 9,333,400 股（占比 10.11%），均为有限售条件股。
--

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	拉维莱特（深圳）电商有限公司	59,975,700	-400,000	59,575,700	64.52%	0	59,575,700	0	0
2	青岛博芬智能科技股份有限公司	0	9,333,400	9,333,400	10.11%	9,333,400	0	0	0
3	深圳前海拉维莱特投资合伙企业（有限合伙）	4,495,000	-22,000	4,473,000	4.84%	0	4,473,000	4,400,000	0
4	深圳和昊资产管理合伙企业（有限合伙）	3,676,100	436,700	4,112,800	4.45%	0	4,112,800	3,600,000	0
5	毕骏峰	4,591,000	-1,149,600	3,441,400	3.73%	0	3,441,400	0	0
6	青岛少海汇智慧产业发展有限公司	0	1,533,300	1,533,300	1.66%	0	1,533,300	0	0

7	汇信华凯（天津）企业管理咨询有限公司	1,393,200	0	1,393,200	1.51%	0	1,393,200	0	0
8	尤水东	1,150,000	0	1,150,000	1.25%	0	1,150,000	0	0
9	雷小龙	1,131,000	-2,000	1,129,000	1.22%	0	1,129,000	0	0
10	深圳前海宇然投资有限公司	0	1,128,600	1,128,600	1.22%	0	1,128,600	0	0
合计		76,412,000	10,858,400	87,270,400	94.51%	9,333,400	77,937,000	8,000,000	0

报告期内，公司股东国信华凯（天津）股权投资基金管理有限公司更名为汇信华凯（天津）企业管理咨询有限公司。

截至本报告披露日，拉维莱特（深圳）电商有限公司直接持有红酒世界股份 59,106,700 股（占比 64.01%），均为无限售条件股。

2025 年 1 月 9 日，青岛博芬智能科技股份有限公司直接持有的红酒世界股份 9,333,400 股完成了限售登记，限售期为 2024 年 12 月 27 日至 2025 年 12 月 26 日。报告期末，青岛博芬智能科技股份有限公司直接持有红酒世界股份 9,333,400 股（占比 10.11%），均为有限售条件股。

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

拉维莱特（深圳）电商有限公司既是本公司的控股股东，也是青岛博芬智能科技股份有限公司的控股股东，因此青岛博芬智能科技股份有限公司是拉维莱特（深圳）电商有限公司的一致行动人。

七、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变动，新增一致行动人青岛博芬智能科技股份有限公司。

拉维莱特（深圳）电商有限公司既是红酒世界的控股股东，也是青岛博芬智能的控股股东。报告期内，青岛博芬智能受让红酒世界 9,333,400 股、占比 10.11%的股份，成为持有红酒世界 10.11%的股东。因此，青岛博芬智能成为拉维莱特（深圳）电商有限公司的一致行动人。

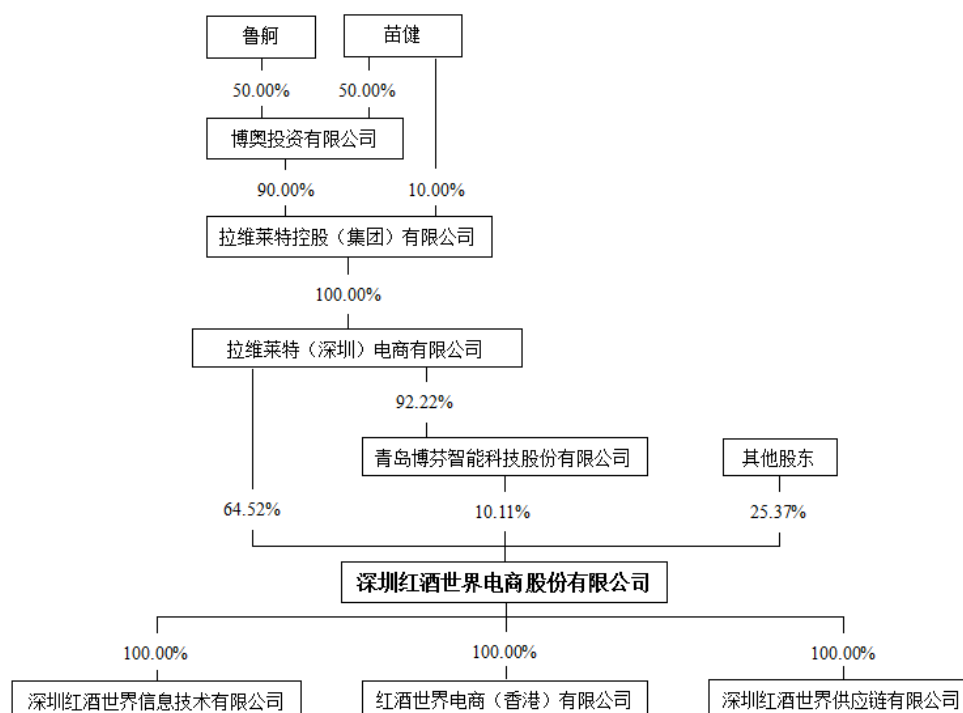
报告期初，控股股东拉维莱特（深圳）电商有限公司直接持有红酒世界股份 59,975,700 股（占比 64.96%）。报告期末，控股股东拉维莱特（深圳）电商有限公司直接持有红酒世界股份 59,575,700 股（占比 64.52%）；新增一致行动人青岛博芬智能科技股份有限公司直接持有红酒世界股份 9,333,400 股（占

比 10.11%)。

截至本报告披露日，拉维莱特（深圳）电商有限公司直接持有红酒世界股份 59,106,700 股（占比 64.01%）；青岛博芬智能科技股份有限公司直接持有红酒世界股份 9,333,400 股（占比 10.11%）。

（二）实际控制人情况

深圳红酒世界电商股份有限公司股权结构图



报告期内，公司实际控制人未发生变动。

报告期末，苗健、鲁舸持有博奥投资有限公司 100%的股权，持股比例分别为 50%、50%；博奥投资有限公司持有拉维莱特控股（集团）有限公司 90%的股权，苗健持有拉维莱特控股（集团）有限公司 10%的股权；拉维莱特控股（集团）有限公司持有拉维莱特（深圳）电商有限公司 100%的股权；拉维莱特（深圳）电商有限公司持有本公司 64.52%的股权；拉维莱特（深圳）电商有限公司持有青岛博芬智能科技股份有限公司 92.22%的股权，青岛博芬智能科技股份有限公司持有本公司 10.11%的股权。综上所述，本公司的实际控制人为苗健、鲁舸，通过控股股东拉维莱特（深圳）电商有限公司及一致行动人青岛博芬智能科技股份有限公司合计持有本公司股份 68,183,169 股，占公司股份总数的 73.84%，并合计拥有本公司 74.63%的表决权。

苗健自公司成立至今一直担任公司的董事长职务，负责公司的实际经营和管理工作，对公司的发展

战略、市场开拓等重大决策具有决定性影响力，是公司的领导决策核心。

截至本报告披露日，公司的实际控制人为苗健、鲁舸，合计持有本公司股份 67,714,169 股，占公司股份总数的 73.34%，并合计拥有本公司 74.12%的表决权。其中，苗健间接持有公司股份 37,242,793 股，占公司股份总数的 40.34%；鲁舸间接持有公司股份 30,471,376 股，占公司股份总数的 33.00%。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

八、 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

九、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

十、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

十一、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

十二、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

☐ 环境治理公司 ☐ 医药制造公司 ☐ 软件和信息技术服务公司
☐ 计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐ 专业技术服务公司 ☒ 互联网和相关服务公司
☐ 零售公司 ☐ 农林牧渔公司 ☐ 教育公司 ☐ 影视公司 ☐ 化工公司 ☐ 卫生行业公司 ☐ 广告公司
☐ 锂电池公司 ☐ 建筑公司 ☐ 不适用

一、 宏观政策

互联网及相关服务行业是通过市场化和信息化不断融合以及社会专业化分工的深化而逐步发展起来的新型经济活动。伴随着信息化高速发展，物流体系的完善和支付方式的革新不断推动互联网及相关服务行业的建设和技术升级，政府政策的支持也有效推动互联网与相关服务业实现快速发展。政府出台的宏观政策，在技术创新、电子商务、知识产权、企业准入等方面都为互联网及相关服务行业的发展提供了一定的支持和保障。

互联网及相关服务行业的宏观政策主要分为以下几个方面：

1、信息技术产业政策：政府出台了“互联网+”、“创新驱动发展战略”等一系列鼓励信息技术产业发展的政策，鼓励企业加大研发投入，提高自主创新能力，推动产业升级和转型。相关政策推动新型消费扩容提质，促进“互联网+服务”等消费新业态新模式的普及和成熟。人工智能、区块链、物联网等新兴技术的快速发展，为企业信息化和数字化提供了新的机遇。

2、电子商务政策：政府出台了“电子商务发展战略”、“全国电子商务示范城市”等政策，为电子商务企业提供政策、技术、基础设施、人才等方面的支持，推动电子商务行业健康发展。

3、网络安全政策：政府发布了《网络安全法》等法律和政策，加强网络安全监管，规范网络安全的技术标准和管理措施，要求企业加强数据隐私与数据安全保护，确保合法合规性，保障用户的信息安全和隐私。

4、知识产权政策：政府加强知识产权保护，为创新型企业提供知识产权的保护和扶持，加强知识产权法律和政策的宣传教育，创造良好的创新环境和产业生态。

5、企业准入政策：政府改革和完善企业准入制度，推进市场准入负面清单制度，降低市场准入门槛，为新兴企业的进入提供更加公平和透明的机会。

二、 制度修订

2024 年 5 月，经公司第四届董事会第七次会议审议通过并提交 2023 年年度股东大会审议批准，公

司将董事会成员人数由 7 名调整为 6 名，并相应修订了《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》。

三、 资质情况

公司经营资质情况如下（含子公司、分公司）：

公司名称	资质证书/备案信息	证书/备案编号
深圳红酒世界电商股份有限公司	ICP 网站备案	粤 ICP 备 12049918 号
深圳红酒世界电商股份有限公司	食品经营许可证	JY14403050536727
深圳红酒世界电商股份有限公司	海关进出口货物收发货人备案回执	440316655F
深圳红酒世界信息技术有限公司	增值电信业务经营许可证	合字 B2-20230469
深圳红酒世界信息技术有限公司	仅销售预包装食品单位备案凭证	YB14403050621644
深圳红酒世界信息技术有限公司	海关进出口货物收发货人备案回执	4403160D60
深圳红酒世界供应链有限公司	仅销售预包装食品单位备案凭证	YB14403050553972
深圳红酒世界供应链有限公司	海关进出口货物收发货人备案回执	4403660140
深圳红酒世界供应链有限公司上海分公司	食品经营许可证	JY13101155427403
深圳红酒世界供应链有限公司上海分公司	报关单位注册登记证书	311666Z002
深圳红酒世界电商股份有限公司上海分公司	食品经营许可证	JY13101060115719
深圳红酒世界电商股份有限公司北京分公司	仅销售预包装食品经营者备案信息表	YB11100090466373
深圳红酒世界电商股份有限公司成都分公司	仅销售预包装食品经营者备案信息采集表	YB15101050026887

四、 重要知识产权的变动情况

2024 年初，公司共拥有专利 75 项，其中发明专利 15 项。

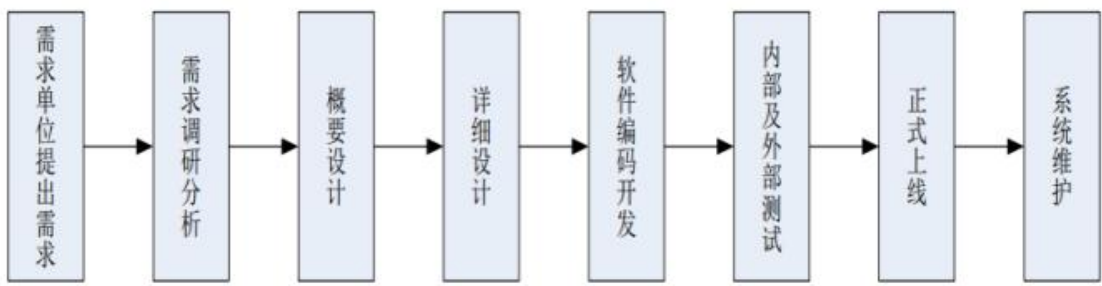
2024 年，公司将持有的青岛博芬智能 8,300 万股、持股比例 92.22%的股份转让给拉维莱特电商，本公司不再持有青岛博芬智能股份，不再统计青岛博芬智能的知识产权数量。

截至 2024 年末，公司共拥有专利 2 项，其中发明专利 1 项。

五、 研发情况

(一) 研发模式

公司的技术开发模式以自主研发为主。公司依托于自主研发团队，采用敏捷开发模式，夯实技术底层基础设施、持续交付自主研发产品，支持公司业务运营；结合对葡萄酒行业和葡萄酒爱好者的了解，通过持续的技术研发和服务优化以满足葡萄酒营销、技术迭代的需求。公司主要研发流程如下：



(二) 合作研发或外包研发

☐适用 ☒不适用

六、 个人信息保护

☒适用 ☐不适用

公司通过《用户使用协议》、《隐私权政策》等向用户明示使用其个人信息的目的、方式及范围，获得用户同意后，向用户提供互联网信息服务。公司收集、使用个人信息主要用于用户注册、商品寄送以及跨境电商业务中的海关要求，为日常经营活动的正常需求。

针对收集的个人信息，公司作为机密信息存储，进行了数据库级别的加密，并建立了严格的访问权限，同时对手机号、邮箱、身份证号码等信息作隐藏部分字段的脱敏处理，防止用户信息泄露以及未经授权使用；在数据库中也是以加密形式存放，确保个人信息的安全。

公司在经营活动中可能需要进行定向广告投放，涉及个人信息之外的其他用户数据，主要通过公司的软件产品进行自主收集方式获取，不存在外购数据的情形。

公司自主收集的用户数据主要为设备 ID、IP 地址、设备浏览器或操作系统等与设备关联的特定数据。公司重视数据安全和个人隐私的保护，根据相关法律法规和产业政策的更新情况，及时完善有关数据安全及个人隐私保护的制度。

七、 网络安全

√适用□不适用

报告期内，公司主要使用阿里云相关产品，服务器及数据库都有安全可靠的备份部署，服务器及数据库的访问控制均采用白名单模式，提高了整体系统及数据的安全性。公司所有的后台作业系统均部署了私有证书，需持有证书的公司员工才能访问，同时在使用非授权 IP 访问时需要额外进行手机验证，确保作业系统的安全性。

公司积极配合通信管理局与公安局网安支队的管理工作，及时获知当前主要的安全隐患及先进的处理方式。公司设立专人负责网络安全工作，完善网络安全防范制度，通过自查及第三方安全检测相结合，防范网络攻击；关注各种漏洞披露信息，及时处理各种安全漏洞；对重要业务部署了容灾机制、数据备份机制，提高了整体系统及数据的安全性。公司有多种安全预案，确保在故障发生时能及时恢复系统服务，保障公司业务正常开展。

八、 处罚及纠纷

□适用√不适用

九、 移动互联网应用程序业务分析

√适用□不适用

（一） 移动互联网应用程序

公司在互联网应用商店上架的移动互联网应用程序均为免费性质，目前不存在与应用商店签订协议及协议到期或续期的情形。公司积极落实相关法律法规对移动互联网应用程序的管理规定，运营的红酒世界 APP 不存在暂停发布或下架的实质性风险。红酒世界 APP 通过《用户使用协议》、《隐私权政策》等向用户明示使用其个人信息的目的、方式及范围，获得用户同意后，向用户提供互联网信息服务。

十、 第三方支付

□适用√不适用

十一、 虚拟货币业务分析

□适用√不适用

十二、 网络游戏业务分析

□适用√不适用

十三、 互联网视听业务分析

☐适用 ☒不适用

十四、 电子商务平台业务分析

☐适用 ☒不适用

十五、 互联网营销（广告）业务分析

☐适用 ☒不适用

十六、 电商代运营业务分析

☐适用 ☒不适用

十七、 自媒体运营业务分析

☒适用 ☐不适用

公司独立运营全球领先的葡萄酒中文搜索平台——红酒世界网（www.wine-world.com），建立了涵盖酒款、酒庄、产区、品种等在内的葡萄酒数据库，并开设“天天学红酒”视频、名庄访谈、知识问答等栏目，为广大葡萄酒消费者提供一站式葡萄酒资讯服务。

十八、 其他平台业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 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				
苗健	董事长	男	1963 年 7 月	2016 年 10 月 30 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0%
王慧真	董事、总经理	女	1974 年 5 月	2019 年 11 月 22 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0%
陈丕积	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	1974 年 12 月	2016 年 10 月 30 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0%
卞伟	董事	男	1978 年 8 月	2021 年 5 月 25 日	2025 年 4 月 18 日	0	0	0	0%
王珣	董事	女	1980 年 11 月	2021 年 5 月 25 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0%
刘晓庆	董事	女	1987 年 3 月	2021 年 5 月 25 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0%
江松彬	监事会主席	男	1986 年 10 月	2021 年 5 月 25 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0%
胡浩	监事	男	1972 年 4 月	2016 年 10 月 30 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0%
洪婉婷	监事	女	1995 年 1 月	2021 年 5 月 25 日	2025 年 11 月 15 日	0	0	0	0%

报告期初，原董事、副董事长王建波持有公司股份 1,125,000 股（占比 1.22%），其中无限售条件股 281,250 股，有限售条件股 843,750 股。2024 年 4 月 25 日，王建波因个人原因辞去公司董事、副董事长职务。根据新《公司法》规定，截至报告期末，王建波已离职满半年，但仍在就任时确定的任职期间（2022 年 11 月 16 日至 2025 年 11 月 15 日），每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。报告期末，王建波持有公司股份 1,125,000 股（占比 1.22%），其中无限售条件股 281,250 股，有限售条件股 843,750 股。截至本报告披露日，王建波持有公司股份 1,125,000 股（占比 1.22%），其中无限售条件股 281,250 股，有限售条件股 843,750 股。

2025 年 4 月 18 日，卞伟作为公司原股东青岛酒联网物联科技有限公司委派的董事，因青岛酒联网

物联科技有限公司不再是公司股东，故辞去董事职务。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。
- 2、苗健是公司控股股东拉维莱特（深圳）电商有限公司及股东青岛博芬智能科技股份有限公司的实际控制人之一，间接持有本公司股份 37,242,793 股，占公司股份总数的 40.34%。同时，苗健既是本公司董事长，也是控股股东拉维莱特（深圳）电商有限公司的执行董事和总经理，是股东青岛博芬智能科技股份有限公司的董事长。
- 3、王慧真持有公司股东深圳前海拉维莱特投资合伙企业（有限合伙）出资额 91 万元，出资比例占 18.20%，深圳前海拉维莱特投资合伙企业（有限合伙）持有本公司股份 4,473,000 股，占股本总数的 4.84%。
- 4、陈丕积持有公司股东深圳前海拉维莱特投资合伙企业（有限合伙）出资额 75 万元，出资比例占 15%。
- 5、王珣持有公司股东深圳前海拉维莱特投资合伙企业（有限合伙）出资额 105 万元，出资比例占 21%；持有公司股东深圳和昊资产管理合伙企业（有限合伙）出资额 1 万元，出资比例占 0.5%，深圳和昊资产管理合伙企业（有限合伙）持有本公司股份 4,112,800 股，占股本总数的 4.45%。同时，王珣既是本公司董事，也是股东青岛博芬智能科技股份有限公司的董事，是股东深圳前海拉维莱特投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，是股东深圳和昊资产管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人委派代表。
- 6、刘晓庆持有公司股东深圳前海拉维莱特投资合伙企业（有限合伙）出资额 10 万元，出资比例占 2%。
- 7、江松彬持有公司股东深圳前海拉维莱特投资合伙企业（有限合伙）出资额 25 万元，出资比例占 5%。
- 8、胡浩持有公司股东深圳前海拉维莱特投资合伙企业（有限合伙）出资额 50 万元，出资比例占 10%。
- 9、洪婉婷持有公司股东深圳前海拉维莱特投资合伙企业（有限合伙）出资额 4 万元，出资比例占 0.8%；同时，洪婉婷既是本公司监事，也是控股股东拉维莱特（深圳）电商有限公司、股东青岛博芬智能科技股份有限公司的监事。

(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
王建波	董事、副董事长	离任	无	个人原因

2024 年 4 月 25 日，王建波因个人原因辞去公司董事、副董事长职务。

2025 年 4 月 18 日，卞伟作为公司原股东青岛酒联网物联科技有限公司委派的董事，因青岛酒联网物联科技有限公司不再是公司股东，故辞去董事职务。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	23		11	12
采购人员	9		3	6
物流人员	15		7	8
运营人员	24		6	18
渠道及市场推广人员	16		14	2
技术及信息编辑人员	31		13	18
员工总计	118		54	64

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	12	8
本科	72	43
专科	27	9
专科以下	6	3
员工总计	118	64

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

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，定期向员工支付工资、奖金和补贴，依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，缴纳住房公积金，并为员工代扣代缴个人所得税。公司建立了员工持续培训机制，并鼓励和支持员工参加各类学历、职称、技能提升培训，公司根据各个岗位职能建立绩效考核制度，提升员工的绩效水平。

1、薪酬政策情况：公司已建立完善的薪酬绩效管理体系，对公司员工实施考核激励，全面激发员工的积极性、主动性和创造性。全员实现劳动合同制，在员工入职之前签订《劳动合同》，按照国家法律、法规及地方相关社会保障政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保障，缴纳住房公积金。

2、培训情况：公司重视员工的培训和发展，为员工提供可持续发展的机会，组织对新进员工和调

岗员工进行岗位知识培训和考核，制定了年度培训计划，利用内部培训和外部培训的方式，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司实现经营目标提供坚实的基础，实现员工和公司的共同发展。公司建立并完善了人才战略理念，对内提拔优秀员工，对外大力引进国内、国外的管理人才。此外，公司致力于打造持续学习的文化氛围，积极组织各级员工参与各类培训计划并鼓励员工自我提升来胜任公司更高岗位。

3、报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

报告期内，公司新增关联方青岛博芬智能科技股份有限公司。

报告期内，经公司第四届董事会第七次会议审议通过并提交 2023 年年度股东大会审议批准，公司将持有的青岛博芬智能 8,300 万股、持股比例 92.22%的股份转让给拉维莱特电商，本公司不再持有青岛博芬智能股份。青岛博芬智能和本公司均为拉维莱特电商的控股子公司，属于同一实际控制人控制下的公司。

报告期内，青岛博芬智能受让红酒世界 9,333,400 股、占比 10.11%的股份，中国证券登记结算有限责任公司于 2024 年 12 月 27 日出具了《证券过户登记确认书》，青岛博芬智能成为持有本公司 10.11%的股东。

苗健既是本公司董事长也是青岛博芬智能董事长，王珣既是本公司董事也是青岛博芬智能董事，洪婉婷既是本公司监事也是青岛博芬智能监事。

综上所述，青岛博芬智能科技股份有限公司为本公司的关联方。

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及相关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运行，严格

进行信息披露，保护投资者利益。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、法规及《公司章程》的要求，均严格遵守相关法律、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。

报告期内，上述机构和人员均依法运作，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

监事会对报告期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

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》、《公司章程》等相关制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于大股东及其控制的其他企业。

1、业务独立：

公司的主营业务为葡萄酒进口及线上线下销售。公司拥有独立的供销系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2、资产独立：

公司对与经营业务体系相配套的设备、运输工具、办公设备以及其他设备拥有合法的所有权或使用权。公司主要财产均系购买所得，有权属证明文件，不存在纠纷。自有限公司设立以来至今，公司历次增资及整体变更为股份公司均经过中介机构出具验资报告，并在市场监督管理部门完成变更备案登记。报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形，也不存在公司资产被股东或其他关联方占用的情形。

3、人员独立：

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东。公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在超越股东大会或者董事会职权的人事任免，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在本公司工作并领取薪酬，未在公司股东及其控制的其他企业领薪。公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格

分离。公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、财务独立：

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

5、机构独立：

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要自主设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了含有《财务管理制度》、《差旅、通讯及交通费用管理办法》、《低值易耗品管理办法》、《发票管理办法》、《固定资产管理办法》、《会计档案管理办法》、《货币资金管理办法》、《网上银行支付管理办法》、《预算管理办法》、《资金支出管理办法》等一系列企业经营管理制度的规范体系，涵盖了公司生产管理、销售管理、物资采购、行政管理、财务管理等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司管理制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下进行独立核算，符合现代企业制度的要求，在财务管理和内部控制制度的完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。

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

第七节 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	☐ 无 ☒ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中审亚太审字（2025）005085 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐志强	王念铖
	1 年	1 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）	15	

审 计 报 告

中审亚太审字（2025）005085 号

深圳红酒世界电商股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳红酒世界电商股份有限公司（以下简称“红酒世界公司”）的财务报表，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，公允反映了红酒世界公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

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，我们独立于红酒世界公司，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、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 5.4 描述，应收关联方青岛博芬智能科技股份有限公司

公司 48,115,594.00 元，应收关联方拉维莱特（深圳）电商有限公司股权转让款 41,000,000.00 元。截至审计报告日，青岛博芬智能科技股份有限公司和拉维莱特（深圳）电商有限公司合计 79,115,594.00 元尚未支付。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

红酒世界公司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，我们无任何事项需要报告。

五、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成审计意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如附注“重要的会计政策及会计估计 3.37”和“合并财务报表主要项目注释 5.28”所述，公司的主要业务为销售葡萄酒，2024 年度公司确认的营业收入为 78,564,462.27 元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，存在重大错报风险，因此我们将本公司的收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评价与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试其执行情况；
- （2）对收入执行分析性程序，判断相关变动的合理性；
- （3）获取了公司业务系统的销售数据端，执行细节性测试，检查销售订单、商品出库单据、货物运输单据与签收记录、回款单据、销售发票等资料；
- （4）对主要客户的发生额和应收账款余额实施函证，通过获取外部证据评价红酒世界公司收入确认的真实性和准确性；
- （5）执行截止性测试，检查收入确认是否记录在正确的会计期间。

（二）投资收益

1、事项描述

如附注“重要的会计政策及会计估计 3.23”和“合并财务报表主要项目注释 5.35”所述，红酒世界公司本期投资收益合计 62,338,462.28 元，其中，股权转让收益 62,338,330.01 元，由于股权转让的真实性和收益金额的准确性对红酒世界公司经营成果影响重大，为此我们将投资收益的确认和计量识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评价与投资收益确认相关的内部控制设计的有效性，并测试其执行情况；

(2) 与管理当局沟通，获取交易真实性、交易价格公允性的声明；

(3) 获取了与股权转让相关的内部决议、股权转让协议、股权变更记录、收款记录等；

(4) 书面访谈股权购买方，并在书面访谈记录上签字盖章确认，访谈内容主要包括：对交易事项及交易对价、未付转让款余额的确认；购买背景意图的了解；股权受让资金来源；购买行为是否购买方商业意图的真实体现；

(5) 重新计算投资收益，并与管理层的计算进行核对。

(三) 其他应收款预期信用损失准备测算

1、事项描述

如附注“重要的会计政策及会计估计 3.15”和“合并财务报表主要项目注释 5.4”所述，截止 2024 年 12 月 31 日，红酒世界公司合并财务报表其他应收款余额 92,007,741.26 元，预期信用损失准备为 13,710,517.63 元，账面价值 78,297,223.63 元，本期计提预期信用损失准备 11,778,265.35 元。预期信用损失测算需要管理层考虑资产负债表日应收款项的款项性质、债务人的偿还能力等因素，运用重大判断和假设，并考虑未来款项的回收时点。由于预期信用损失准备测算过程较为复杂，测算涉及关键判断和估计且影响金额重大，因此我们确定预期信用损失准备测算为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 评价、测试与红酒世界公司预期信用损失准备测算相关的内部控制设计和运行的有效性；

(2) 复核公司管理层对于已明显出现减值迹象的应收款项是否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；

(3) 对期末其他应收款金额较重大款项结合款项性质、是否有承诺归还事项、检查与债务人是否签置还款协议，复核公司管理层对该类款项的预期信用损失准备测算确认的金额是否适当，对金额较大的其他应收款进行函证；

(4) 复核其他应收款项按照未来 12 个月测算的预期信用损失率与公司管理层在资产负债表日测算计提的其他应收款预期信用准备之间是否存在差异。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

红酒世界公司管理层（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，管理层负责评估红酒世界公司的持续经营能力，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红酒世界公司、终止运营或别无其他现实的选择。

红酒世界公司治理层（以下简称治理层）负责监督红酒世界公司的财务报告过程。

七、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所导致，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，就可能导致对红酒世界公司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红酒世界公司不能持续经营。

（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）就红酒世界公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国注册会计师：徐志强

（项目合伙人）

（签名并盖章）

中国注册会计师：王念铖

（签名并盖章）

中国·北京

二〇二五年四月二十四日

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	5.1	1,129,260.45	1,530,713.26
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	5.2	4,114,157.10	698,566.89
应收款项融资			
预付款项	5.3	9,005,837.49	12,172,742.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	78,297,223.63	3,694,774.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	34,716,025.28	129,409,079.52
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	5.6	493,330.07	1,315,234.33
流动资产合计		127,755,834.02	148,821,111.23
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	5.7	1,216,567.46	15,916,001.07
在建工程	5.8		34,863,403.97
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	5.9	3,464,612.19	13,397,636.43
无形资产	5.10		46,514,004.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	5.11		1,201,319.97
长期待摊费用	5.12	1,449,745.82	5,926,295.96
递延所得税资产	5.13	600,806.64	2,806,214.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,731,732.11	120,624,876.49
资产总计		134,487,566.13	269,445,987.72
流动负债：			
短期借款	5.14		53,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.15	6,333,055.91	45,177,484.41
预收款项			
合同负债	5.16	21,723,620.32	23,018,886.14
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	5.17	2,773,292.12	4,742,595.57
应交税费	5.18	2,592,161.31	326,538.51
其他应付款	5.19	2,623,705.26	10,418,491.34
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	5.20	2,246,972.70	8,520,118.17
其他流动负债	5.21	944,893.11	1,409,238.82
流动负债合计		39,237,700.73	146,613,352.96
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	5.22	1,365,434.12	6,394,686.67

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	5.13	569,833.58	2,508,345.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,935,267.70	8,903,032.41
负债合计		41,172,968.43	155,516,385.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.23	92,333,400.00	92,333,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.24	364,056,177.51	364,056,177.51
减：库存股			
其他综合收益	5.25	563,562.24	573,528.49
专项储备			
盈余公积	5.26	2,849,454.43	2,849,454.43
一般风险准备			
未分配利润	5.27	-366,487,996.48	-349,459,143.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		93,314,597.70	110,353,416.55
少数股东权益			3,576,185.80
所有者权益（或股东权益）合计		93,314,597.70	113,929,602.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		134,487,566.13	269,445,987.72

法定代表人：苗健 主管会计工作负责人：陈丕积 会计机构负责人：刘晓庆

(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		732,628.17	921,465.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15.1	5,682,751.39	820,653.71
应收款项融资			
预付款项		2,555,184.60	31,218,465.12
其他应收款	15.2	77,652,948.45	19,602,358.64
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,870,783.90	69,532,920.00
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		173,613.40	826,448.30
流动资产合计		108,667,909.91	122,922,311.34
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	15.3	121,481,240.01	168,108,302.91
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		1,184,147.17	13,365,640.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,228,412.95	12,021,330.20
无形资产			3,773,584.95
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		783,618.82	4,455,310.99
递延所得税资产		343,062.06	2,478,622.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		126,020,481.01	204,202,791.45
资产总计		234,688,390.92	327,125,102.79
流动负债：			
短期借款			50,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,900,506.93	2,166,667.19
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,278,870.06	3,407,499.32
应交税费		2,583,217.78	255,176.13
其他应付款		87,950,368.35	69,689,687.67

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		17,879,115.18	17,537,260.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,398,965.88	7,484,063.82
其他流动负债		938,641.61	1,233,826.84
流动负债合计		121,929,685.79	151,774,181.25
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		888,114.54	5,894,911.32
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		334,261.95	2,224,377.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,222,376.49	8,119,288.78
负债合计		123,152,062.28	159,893,470.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本		92,333,400.00	92,333,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		372,769,119.11	372,769,119.11
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		-353,566,190.47	-297,870,886.35
所有者权益（或股东权益）合计		111,536,328.64	167,231,632.76
负债和所有者权益（或股东权益）合计		234,688,390.92	327,125,102.79

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		78,564,462.27	132,113,007.57
其中：营业收入	5.28	78,564,462.27	132,113,007.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		141,860,238.18	195,248,729.59
其中：营业成本	5.28	85,717,287.12	115,706,076.39
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	5.29	410,927.36	73,713.47
销售费用	5.30	21,285,756.29	33,238,590.86
管理费用	5.31	22,219,828.09	28,340,268.97
研发费用	5.32	8,114,411.00	11,805,219.03
财务费用	5.33	4,112,028.32	6,084,860.87
其中：利息费用		3,642,833.13	5,763,254.02
利息收入		2,160.69	3,535.88
加：其他收益	5.34	289,279.56	114,953.38
投资收益（损失以“-”号填列）	5.35	62,338,462.28	897.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		62,338,330.01	
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.36	-12,811,055.99	-656,212.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.37	1,074,230.07	-13,511,364.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.38	-6,470,479.67	375,484.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,875,339.66	-76,811,964.15
加：营业外收入	5.39	210,000.00	
减：营业外支出	5.40	31,059.85	121.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,696,399.51	-76,812,085.79
减：所得税费用	5.41	266,896.07	233,334.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,963,295.58	-77,045,420.16
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）	-	-18,963,295.58	-77,045,420.16

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-1,934,442.98	-1,916,450.40
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,028,852.60	-75,128,969.76
六、其他综合收益的税后净额		-9,966.25	21,845.07
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,966.25	21,845.07
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	-	-9,966.25	21,845.07
（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		-9,966.25	21,845.07
（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		-18,973,261.83	-77,023,575.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,038,818.85	-75,107,124.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,934,442.98	-1,916,450.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1844	-0.8137
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1844	-0.8137

法定代表人：苗健

主管会计工作负责人：陈丕积

会计机构负责人：刘晓庆

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	15.4	62,873,165.00	115,416,632.01
减：营业成本	15.4	60,371,106.92	104,943,505.59
税金及附加		342,152.41	32,520.52
销售费用		18,327,167.18	30,345,284.62

管理费用		14,369,338.29	18,308,965.00
研发费用		5,276,184.94	9,987,641.02
财务费用		3,330,726.27	5,382,302.92
其中：利息费用		3,308,342.61	5,365,807.23
利息收入		860.44	990.17
加：其他收益		69,022.05	52,317.74
投资收益（损失以“-”号填列）	15.5	1,373,069.37	897.56
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）		-11,803,095.95	126,720.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,277,347.17	-1,403,075.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,197,815.32	189,708.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-55,424,983.69	-54,617,019.12
加：营业外收入			
减：营业外支出		24,875.77	100.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-55,449,859.46	-54,617,119.78
减：所得税费用		245,444.66	204,629.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-55,695,304.12	-54,821,749.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-55,695,304.12	-54,821,749.37
（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		-55,695,304.12	-54,821,749.37

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	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		124,097,094.71	145,356,058.46
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		635,976.08	
收到其他与经营活动有关的现金	5.43.1	28,575,215.07	1,876,920.31
经营活动现金流入小计		153,308,285.86	147,232,978.77
购买商品、接受劳务支付的现金		28,882,937.85	40,012,033.81
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		23,560,004.46	35,042,215.01
支付的各项税费		5,871,749.19	10,461,179.59
支付其他与经营活动有关的现金	5.43.1	48,211,284.24	15,091,976.99
经营活动现金流出小计		106,525,975.74	100,607,405.40
经营活动产生的现金流量净额		46,782,310.12	46,625,573.37
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		132.27	897.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		139,388.90	89,700.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		41,996,783.07	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		42,136,304.24	90,597.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,224,031.56	1,298,596.02
投资支付的现金		35,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,224,031.56	1,298,596.02
投资活动产生的现金流量净额		5,912,272.68	-1,207,998.46
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		57,150,000.00	53,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.43.2	109,140,024.00	122,310,000.00
筹资活动现金流入小计		166,290,024.00	175,310,000.00
偿还债务支付的现金		95,000,000.00	78,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,319,266.38	4,154,245.03
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	5.43.2	120,990,001.05	138,593,952.88
筹资活动现金流出小计		219,309,267.43	220,748,197.91
筹资活动产生的现金流量净额		-53,019,243.43	-45,438,197.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-76,792.18	-163,817.35
五、现金及现金等价物净增加额		-401,452.81	-184,440.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,528,213.26	1,712,653.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,126,760.45	1,528,213.26

法定代表人：苗健

主管会计工作负责人：陈丕积

会计机构负责人：刘晓庆

(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		73,645,517.57	130,852,989.60
收到的税费返还		635,976.08	
收到其他与经营活动有关的现金		56,194,658.68	18,618,546.30
经营活动现金流入小计		130,476,152.33	149,471,535.90
购买商品、接受劳务支付的现金		32,629,534.63	23,073,849.41
支付给职工以及为职工支付的现金		15,584,504.28	27,275,885.65
支付的各项税费		4,423,568.75	8,682,728.42

支付其他与经营活动有关的现金		20,815,591.67	35,192,592.41
经营活动现金流出小计		73,453,199.33	94,225,055.89
经营活动产生的现金流量净额		57,022,953.00	55,246,480.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		42,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		132.27	897.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,838.90	370.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		42,115,971.17	1,267.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		478,887.62	480,220.82
投资支付的现金		35,000,000.00	20,024,950.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,478,887.62	20,505,170.82
投资活动产生的现金流量净额		6,637,083.55	-20,503,903.26
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		42,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		109,140,024.00	116,310,000.00
筹资活动现金流入小计		151,140,024.00	166,310,000.00
偿还债务支付的现金		92,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,044,888.88	4,030,902.77
支付其他与筹资活动有关的现金		119,944,009.07	122,174,809.58
筹资活动现金流出小计		214,988,897.95	201,205,712.35
筹资活动产生的现金流量净额		-63,848,873.95	-34,895,712.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-1,982.82
五、现金及现金等价物净增加额		-188,837.40	-155,118.42
加：期初现金及现金等价物余额		918,965.57	1,074,083.99
六、期末现金及现金等价物余额		730,128.17	918,965.57

(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	92,333,400.00				364,056,177.51		573,528.49		2,849,454.43		-349,459,143.88	3,576,185.80	113,929,602.35
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	92,333,400.00	-	-	-	364,056,177.51	-	573,528.49	-	2,849,454.43		-349,459,143.88	3,576,185.80	113,929,602.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-9,966.25	-	-		-17,028,852.60	-3,576,185.80	-20,615,004.65
（一）综合收益总额							-9,966.25				-17,028,852.60	-1,934,442.98	-18,973,261.83
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-1,641,742.82	-1,641,742.82
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												-1,641,742.82	-1,641,742.82
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本年期末余额	92,333,400.00	-	-	-	364,056,177.51	-	563,562.24	-	2,849,454.43		-366,487,996.48	-	93,314,597.70

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	资本	减：	其他综合	专	盈余	一	未分配利润		

		具			公 积	库 存 股	收 益	项 储 备	公 积	般 风 险 准 备			
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	92,333,400.00				364,056,177.51		551,683.42		2,849,454.43		-274,861,377.62	5,492,636.20	190,421,973.94
加：会计政策变更											531,203.50		531,203.50
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	92,333,400.00	-	-	-	364,056,177.51	-	551,683.42	-	2,849,454.43		-274,330,174.12	5,492,636.20	190,953,177.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	21,845.07	-	-		-75,128,969.76	-1,916,450.40	-77,023,575.09
（一）综合收益总额							21,845.07				-75,128,969.76	-1,916,450.40	-77,023,575.09
（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．提取盈余公积													-
2．提取一般风险准备													-
3．对所有者（或股东）的分配													-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转													-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	92,333,400.00	-	-	-	364,056,177.51	-	573,528.49	-	2,849,454.43		-349,459,143.88	3,576,185.80	113,929,602.35

法定代表人：苗健

主管会计工作负责人：陈丕积

会计机构负责人：刘晓庆

(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	92,333,400.00				372,769,119.11						-297,870,886.35	167,231,632.76
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	92,333,400.00	-	-	-	372,769,119.11	-	-	-	-	-	-297,870,886.35	167,231,632.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-55,695,304.12	-55,695,304.12
（一）综合收益总额							-				-55,695,304.12	-55,695,304.12
（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．提取盈余公积												-
2．提取一般风险准备												-
3．对所有者（或股东）的分配												-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转												-
1．资本公积转增资本（或股本）												-
2．盈余公积转增资本（或股本）												-
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本年期末余额	92,333,400.00	-	-	-	372,769,119.11	-	-	-	-	-	-353,566,190.47	111,536,328.64

项目	2023 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	92,333,400.00				372,769,119.11						-243,508,011.34	221,594,507.77
加：会计政策变更											458,874.36	458,874.36
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	92,333,400.00	-	-	-	372,769,119.11	-	-	-	-	-	-243,049,136.98	222,053,382.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-54,821,749.37	-54,821,749.37
（一）综合收益总额							-				-54,821,749.37	-54,821,749.37
（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. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转												-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	92,333,400.00	-	-	-	372,769,119.11	-	-	-	-	-	-297,870,886.35	167,231,632.76

深圳红酒世界电商股份有限公司

2024 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

深圳红酒世界电商股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2006 年 6 月 5 日注册成立，注册地广东省深圳市，现总部位于深圳市南山区南头街道大汪山社区南光路 286 号水木一方大厦 1 栋 2001。

公司主要经营活动：

公司主营业务为进口国际知名原产地葡萄酒线上和线下销售，属于互联网和相关服务业。公司主要产品和服务是各品种的进口国际知名葡萄酒和红酒世界网资讯服务平台。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 24 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年度纳入合并范围内的公司共 6 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 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 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、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 2023 年修订的《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。

3.2 会计期间

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

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

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

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的投资活动项目	金额 $\geq$ 1000 万元人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占本公司总收入 $\geq$ 10%
金额重要的账龄超过一年的预付款	单项金额 $\geq$ 资产总额的 1%
重要的在建工程	单项金额 $\geq$ 资产总额的 1%
金额重要的账龄超过一年的应付账款	单项金额 $\geq$ 资产总额的 1%
金额重要的账龄超过一年的合同负债	单项金额 $\geq$ 资产总额的 1%
金额重要的账龄超过一年的其他应付款	单项金额 $\geq$ 资产总额的 1%
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业投资成本占本公司资产总额 $\geq$ 10%

3.6 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。

3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费

用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.6.2 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。

3.7 合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

3.7.2 合并财务报表编制的方法

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

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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“3. 23. 3. 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。

3.9 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。

3.10 外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.10.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.11 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

3.11.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.11.1.1 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金

融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.11.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.11.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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，包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

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情况

3.11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注“3.12 应收票据”、“3.13 应收账款”、“3.17 合同资产”、“3.22 长期应收款”。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见附注“3.15 其他应收款”、“3.20 债权投资”、“3.21 其他债权投资”、“3.22 长期应收款”。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计

量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.11.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

3.11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产

的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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。

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.11.4 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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情况。

3.11.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负

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

3.12 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等应收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	由付款人承诺到期付款的汇票，存在违约风险。	参考应收账款及其他应收款的计提方法

3.13 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容	计提方法
账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
低风险组合	主要包括合并范围内关联方款项，信用风险极低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

3.14 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款

进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

3.15 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.15.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，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。

组合名称	组合内容	计提方法
账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
低风险组合	主要包括合并范围内关联方款项，信用风险极低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

3.16 存货

3.16.1 存货的分类

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

3.16.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3.16.3 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。存货跌价准备的确认标准和计提方法，按照组合计提存货跌价准备的，应披露组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据。基于库龄确认存货可变现净值的，应披露各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据。

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。

3.16.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.17 合同资产

3.17.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

3.17.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3.18 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

3.19 持有待售资产

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。

3.20 债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

3.21 其他债权投资

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

3.22 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

3.23 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。

3.23.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.23.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

3.23.3 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。

3.23.3.1 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。

3.23.3.2 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。

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

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

3.23.3.3 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。

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。

3.24 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

3.24.1 投资性房地产计量模式

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

3.25 固定资产

3.25.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其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。

3.25.2 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(%)
办公设备	年限平均法	3-5	3-5	19-32.33
运输设备	年限平均法	4	3-5	23.75~24.25
电子设备	年限平均法	3	3-5	31.67~32.33
机器设备	年限平均法	5	5	19

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。

3.25.3 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。

3.26 在建工程

3.26.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.26.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3.27 借款费用

3.27.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.27.2 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.27.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.27.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.28 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.29 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.29.1 计价方法、使用寿命

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。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	剩余使用年限
管理软件	5 年

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

3.29.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.29.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.30 长期资产减值”。

3.30 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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。

3.31 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装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
装修费	平均年限法

3.32 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。

3.33 职工薪酬

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

3.33.1 短期薪酬的会计处理方法

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。

3.33.2 离职后福利的会计处理方法

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。

3.33.3 辞退福利的会计处理方法

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。

3.34 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.35 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。

3.36 股份支付

3.36.1 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。

3.36.1.1 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。

3.36.1.2 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。

3.36.2 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。

3.37 收入

3.37.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即

取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

3.37.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

报告期内，公司确认收入的具体方法如下：

（1）线上销售：

报告期内公司线上销售渠道包括红酒世界会员商城、跨境商城、香港商城、积分商城、红酒世界 APP、红酒世界小程序以及京东、天猫国际、网易严选、招商银行、中信银行信用卡商城等；

①红酒世界会员商城、跨境商城、香港商城、积分商城、红酒世界 APP、红酒世界小程序等自营平台以及京东、天猫国际、网易严选、招商银行网上商城、中信银行信用卡商城等第三方电商平台。

对于本类直销平台的销售，公司在客户下订单、支付货款、物流发货并经客户签收后确认收入。

②电话下单销售

部分老客户和企业客户先在红酒世界会员商城浏览公司产品，选定相应的葡萄酒，并通过电话向公司进行下单。对于该部分销售，公司在与客户确认订单并发货签收后确认收入。

（2）线下销售：

报告期内公司线下销售渠道包括实体门店以及葡萄酒经销商等。对于实体门店销售，公司在客户选购商品、支付货款后向客户交付完商品即确认收入；对于葡萄酒经销商，公司与其签订经销合同。

①买断式经销

对于葡萄酒经销商采用买断式销售，公司在发货并经对方签收后确认收入。

②非买断式经销

对于采用非买断式经销进行的销售，公司在次月收到经销商销售商品清单后确认收入。

对于葡萄酒知识咨询服务收入，公司在提供咨询服务完毕后确认收入。

对于会员服务收入，公司在会员服务期内分期确认收入。

3.38 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

3.39 递延所得税资产/递延所得税负债

3.39.1 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。

3.39.2 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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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。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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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。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。

3.39.3 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。

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。

3.40 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。

3.40.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑。

3.40.1.1 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。

3.40.1.2 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（详见附注“3.25 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，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

3.40.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

3.41 重要会计政策、会计估计的变更

3.41.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于2023年10月25日发布了《企业会计准则解释第17号》财会（2023）21号“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”相关内容自2024年1月1日起施	无影响	无影响
财政部于2024年12月6日发布了《企业会计准则解释第18号》（财会（2024）24号）“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量的会计处理”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”相关内容自印发之日起施行。	无影响	无影响

3.41.2 会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
消费税	按应税销售收入计缴	10%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.50%、25%、15%、8.25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
深圳红酒世界电商股份有限公司	15.00
深圳红酒世界信息技术有限公司（以下简称“红酒信息技术公司”）	25.00
深圳红酒世界供应链有限公司（以下简称“红酒供应链公司”）	25.00
红酒世界电商（香港）有限公司（以下简称“红酒世界香港公司”）	16.50
青岛博芬智能科技股份有限公司（以下简称“青岛博芬智能公司”）	15.00
青岛博芬物联科技有限公司（以下简称“青岛博芬物联公司”）	25.00
深圳博芬智能科技有限公司（原名为深圳博芬生物科技有限公司）（以下简称“深圳博芬智能公司”）	25.00

注：根据香港《税务条例》规定，红酒世界香港公司 2024 年实行利得税两极制，应纳税所得额在 200 万港币以内的部分利得税税率为 8.25%，超过 200 万港币的部分继续按 16.50% 计算缴纳利得税。

4.2 税收优惠及批文

2023 年 10 月 16 日，红酒世界公司通过国家高新技术企业资格复审，取得编号为 GR202344203153 的高新技术企业证书，红酒世界公司 2024 年度企业所得税税率为 15.00%。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	--	2,425.60
银行存款	290,451.61	585,586.26
其他货币资金	838,808.84	942,701.40
合计	1,129,260.45	1,530,713.26
其中：存放在境外的款项总额	344,756.04	514,172.25

货币资金说明：

截至 2024 年 12 月 31 日受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
ETC 押金	2,500.00	2,500.00
合计	2,500.00	2,500.00

其他货币资金主要是广州银联、微信及支付宝余额。截至 2024 年 12 月 31 日，除中国银行股份有限公司深圳中兴支行存在受限资金 2,500.00 元外，本公司不存在其他质押、受限、冻结或有潜在收回风险的款项。

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 至 6 月	4,110,284.65	645,874.80
7 至 12 月	1,367.00	--
1 至 2 年	3,028.00	--
2 至 3 年	--	105,384.18
3 年以上	487,224.43	440,314.25
小计	4,601,904.08	1,191,573.23
减：坏账准备	487,746.98	493,006.34
合计	4,114,157.10	698,566.89

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	4,601,904.08	100.00	487,746.98	10.60	4,114,157.10
其中：账龄组合	4,601,904.08	100.00	487,746.98	10.60	4,114,157.10
低风险组合	--	--	--	--	--
合计	4,601,904.08	100.00	487,746.98	10.60	4,114,157.10

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(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	1,191,573.23	100.00	493,006.34	41.37	698,566.89
其中：账龄组合	1,191,573.23	100.00	493,006.34	41.37	698,566.89
低风险组合	--	--	--	--	--
合计	1,191,573.23	100.00	493,006.34	41.37	698,566.89

按组合计提坏账准备类别数：

账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 6 月	4,110,284.65	--	--
7 至 12 月	1,367.00	68.35	5.00
1 至 2 年	3,028.00	454.20	15.00
2 至 3 年	--	--	--
3 年以上	487,224.43	487,224.43	100.00
合计	4,601,904.08	487,746.98	10.60

5.2.3 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	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	493,006.34	--	5,259.36	--	--	487,746.98
其中：账龄组合	493,006.34	--	5,259.36	--	--	487,746.98
低风险组合	--	--	--	--	--	--
合计	493,006.34	--	5,259.36	--	--	487,746.98

5.2.4 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比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
青岛博芬智能科技股份有限公司	3,356,950.00	72.95	--
JD.com International Limited	377,348.67	8.20	--
北京易初莲花连锁超市有限公司	261,911.15	5.69	261,911.15
华润超级市场有限公司	164,661.95	3.58	164,661.95
青岛有住商旅服务有限公司	68,160.00	1.48	--
合计	4,229,031.77	91.90	426,573.10

5.3 预付款项

5.3.1 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	7,092,034.51	78.75	6,948,988.43	57.09
1 至 2 年	1,140,701.97	12.67	4,335,569.17	35.62
2 至 3 年	771,555.27	8.56	866,946.34	7.12
3 年以上	1,545.74	0.02	21,238.94	0.17
合计	9,005,837.49	100.00	12,172,742.88	100.00

本报告期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

5.3.2 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的比例(%)
RISING SUCCESS INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	5,511,439.72	61.20
VEYRET LATOUR	694,572.40	7.71
Ballande & Meneret SAS	626,352.66	6.95
C.V.B.G S.A.S	547,209.73	6.08
Mestrezat Grands Crus	453,697.67	5.04
合计	7,833,272.18	86.98

5.4 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	78,297,223.63	3,694,774.35
合计	78,297,223.63	3,694,774.35

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

5.4.1 其他应收款

5.4.1.1 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
股权转让款	41,000,000.00	--
往来款及其他	48,431,716.63	595,334.73
押金、保证金	2,576,024.63	6,109,641.90
合计	92,007,741.26	6,704,976.63

5.4.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1至6月	64,788,376.38	1,071,969.02
7至12月	198,235.54	294,014.19
1至2年	781,274.31	846,022.63
2至3年	25,312,880.64	3,248,745.25
3年以上	926,974.39	1,244,225.54
小计	92,007,741.26	6,704,976.63
减：坏账准备	13,710,517.63	3,010,202.28
合计	78,297,223.63	3,694,774.35

5.4.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	

其中：	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	92,007,741.26	100.00	13,710,517.63	14.90	78,297,223.63
其中：账龄组合	92,007,741.26	100.00	13,710,517.63	14.90	78,297,223.63
低风险组合	--	--	--	--	--
合计	92,007,741.26	100.00	13,710,517.63	14.90	78,297,223.63

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(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	6,704,976.63	100.00	3,010,202.28	44.90	3,694,774.35
其中：账龄组合	6,704,976.63	100.00	3,010,202.28	44.90	3,694,774.35
低风险组合	--	--	--	--	--
合计	6,704,976.63	100.00	3,010,202.28	44.90	3,694,774.35

按组合计提坏账准备类别数：

按账龄计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至6月	64,788,376.38	--	--
7至12月	198,235.54	9,911.78	5.00
1至2年	781,274.31	117,191.14	15.00
2至3年	25,312,880.64	12,656,440.33	50.00
3年以上	926,974.39	926,974.38	100.00
合计	92,007,741.26	13,710,517.63	14.90

如按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	3,010,202.28	--	--	3,010,202.28
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	11,778,265.35	--	--	11,778,265.35

本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	-1,077,950.00	--	--	-1,077,950.00
2024 年 12 月 31 日 余额	13,710,517.63	--	--	13,710,517.63

5.4.1.4 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	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	3,010,202.28	11,778,265.35	--	--	-1,077,950.00	13,710,517.63
其中：账龄组合	3,010,202.28	11,778,265.35	--	--	-1,077,950.00	13,710,517.63
低风险组合	--	--	--	--	--	--
合计	3,010,202.28	11,778,265.35	--	--	-1,077,950.00	13,710,517.63

注：本期其他变动主要为本期处置青岛博芬智能公司减少的其他应收款坏账准备。

5.4.1.5 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛博芬智能科技股份有限公司（注 1）	往来款及其他	48,115,594.00	1-6 月、2-3 年	52.30	12,446,905.00
拉维莱特（深圳）电商有限公司（注 2）	股权转让款	41,000,000.00	1-6 月	44.56	--
中华人民共和国洋山海关	押金、保证金	350,000.00	1-6 个月、1-2 年、2-3 年、3 年以上	0.38	165,000.00
上海玖盈信息技术有限责任公司	押金、保证金	300,000.00	3 年以上	0.33	300,000.00
广东奥源产业园有限公司	押金、保证金	250,180.00	1-2 年、2-3 年	0.27	125,027.00
合计		90,015,774.00		97.84	13,036,932.00

注 1：应收青岛博芬智能公司 48,115,594.00 元，系公司向青岛博芬智能公司采购智能酒柜预付的相关货款。后经双方协商取消智能酒柜采购业务，青岛博芬智能公司需退还公司预付的 48,115,594.00 元智能酒柜款。该应收款项公司按照账龄计提信用减值损失，截至报告批准报出日，青岛博芬智能公司已退还 2,000,000.00 元，尚有 46,115,594.00 元未退还。

注 2：根据公司 2023 年年度股东大会决议公告，公司将持有的青岛博芬智能公司 92.22% 的股份以人民币 83,000,000.00 元的价格转让给拉维莱特（深圳）电商有限公司（以下简称“拉维莱特公司”），截至报告批准报出日，尚有 33,000,000.00 元股权转让款未支付。公司

根据账龄计提预期信用减值损失。

5.5 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	33,451,424.43	108,420.47	33,343,003.96
发出商品	1,373,021.32	--	1,373,021.32
合计	34,824,445.75	108,420.47	34,716,025.28

续：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	127,286,165.59	3,910,312.68	123,375,852.91
原材料	221,006.86	--	221,006.86
发出商品	4,795,953.37	--	4,795,953.37
周转材料	1,016,266.38	--	1,016,266.38
合计	133,319,392.20	3,910,312.68	129,409,079.52

5.5.1 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额	备注
		计提	转回	转销	其他		
库存商品	3,910,312.68	19,003.55	1,093,233.62	2,676,152.48	51,509.66	108,420.47	--
合计	3,910,312.68	19,003.55	1,093,233.62	2,676,152.48	51,509.66	108,420.47	--

5.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	493,330.07	1,315,234.33
合计	493,330.07	1,315,234.33

5.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,216,567.46	15,916,001.07
合计	1,216,567.46	15,916,001.07

5.7.1 固定资产

5.7.1.1 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备	机器设备	合计
一、账面原值：	--	--	--	--	--
1.期初余额	984,874.72	23,612,706.22	1,046,043.00	3,172,008.87	28,815,632.81
2.本期增加金额	--	1,533,867.17	21,807.60	154,642.70	1,710,317.47
（1）购置	--	1,533,867.17	21,807.60	1,670.80	1,557,345.57

(2) 在建工程转入	--	--	--	152,971.90	152,971.90
3.本期减少金额	373,281.24	21,497,804.57	268,253.26	3,326,651.57	25,465,990.64
(1) 处置或报废	265,316.24	18,866,537.93	176,110.63	--	19,307,964.80
(2) 处置子公司	107,965.00	2,631,266.64	92,142.63	3,326,651.57	6,158,025.84
4.期末余额	611,593.48	3,648,768.82	799,597.34	--	5,059,959.64
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1.期初余额	937,569.94	10,705,233.70	941,622.37	315,205.73	12,899,631.74
2.本期增加金额	8,137.20	4,428,978.71	53,613.70	310,062.79	4,800,792.40
(1) 计提	8,137.20	4,428,978.71	53,613.70	310,062.79	4,800,792.40
3.本期减少金额	352,461.46	12,633,669.66	245,632.32	625,268.52	13,857,031.96
(1) 处置或报废	257,356.76	11,489,670.63	171,409.87	--	11,918,437.26
(2) 处置子公司	95,104.70	1,143,999.03	74,222.45	625,268.52	1,938,594.70
4.期末余额	593,245.68	2,500,542.75	749,603.75	-	3,843,392.18
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	18,347.80	1,148,226.07	49,993.59	--	1,216,567.46
2.期初账面价值	47,304.78	12,907,472.52	104,420.63	2,856,803.14	15,916,001.07

5.7.1.2 期末无暂时闲置的固定资产情况

5.7.1.3 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5.7.1.4 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

5.8 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	--	34,863,403.97
合计	--	34,863,403.97

5.8.1 在建工程

5.8.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
博芬智能科技创新中心	--	--	--	34,775,881.84	--	34,775,881.84
模具	--	--	--	87,522.13	--	87,522.13
合计	--	--	--	34,863,403.97	--	34,863,403.97

5.8.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
博芬智能科技创新中心	45,00.00	34,775,881.84	321,673.86	152,971.90	34,944,583.80	--

注：本期其他减少主要为处置青岛博芬智能公司后，该资产不再纳入合并范围内。

5.9 使用权资产

5.9.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	车辆	合计
一、账面原值	--	--	--
1.期初余额	30,985,353.41	470,160.78	31,455,514.19
2.本期增加金额	3,155,115.81	--	3,155,115.81
其中：租赁	3,155,115.81	--	3,155,115.81
3.本期减少金额	22,628,885.09	--	22,628,885.09
其中：租赁到期	22,628,885.09	--	22,628,885.09
4.期末余额	11,511,584.13	470,160.78	11,981,744.91
二、累计折旧	--	--	--
1.期初余额	17,799,289.33	258,588.43	18,057,877.76
2.本期增加金额	4,412,167.20	94,032.16	4,506,199.36
(1)计提	4,412,167.20	94,032.16	4,506,199.36
3.本期减少金额	14,046,944.40	--	14,046,944.40
(1)处置	14,046,944.40	--	14,046,944.40
4.期末余额	8,164,512.13	352,620.59	8,517,132.72
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	3,347,072.00	117,540.19	3,464,612.19
2.期初账面价值	13,186,064.08	211,572.35	13,397,636.43

5.10 无形资产

5.10.1 无形资产情况

项目	软件	商标及专利	软件著作权及技术秘密	土地使用权	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--
1.期初余额	589,995.29	59,000,000.00	11,000,000.00	2,702,680.00	73,292,675.29

2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1)购置	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	156,504.72	59,000,000.00	11,000,000.00	2,702,680.00	72,859,184.72
(1)处置子公司	156,504.72	59,000,000.00	11,000,000.00	2,702,680.00	72,859,184.72
4.期末余额	433,490.57	--	--	--	433,490.57
二、累计摊销	--	--	--	--	--
1.期初余额	472,302.97	13,766,666.48	2,566,666.48	270,268.10	17,075,904.03
2.本期增加金额	31,300.92	4,846,669.56	887,752.20	54,053.64	5,819,776.32
(1) 计提	31,300.92	4,846,669.56	887,752.20	54,053.64	5,819,776.32
3.本期减少金额	70,113.32	18,613,336.04	3,454,418.68	324,321.74	22,462,189.78
(1)处置子公司	70,113.32	18,613,336.04	3,454,418.68	324,321.74	22,462,189.78
4.期末余额	433,490.57	--	--	--	433,490.57
三、减值准备	--	--	--	--	--
1.期初余额	--	8,075,533.52	1,627,233.52	--	9,702,767.04
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	8,075,533.52	1,627,233.52	--	9,702,767.04
(1)处置子公司	--	8,075,533.52	1,627,233.52	--	9,702,767.04
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--
1.期末账面价值	--	--	--	--	--
2.期初账面价值	117,692.32	37,157,800.00	6,806,100.00	2,432,411.90	46,514,004.22

5.11 商誉

5.11.1 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
并购青岛博芬智能公司	1,201,319.97	--	1,201,319.97	--
合计	1,201,319.97	--	1,201,319.97	--

5.12 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
装修费	5,926,295.96	142,479.44	1,655,670.44	2,963,359.14	1,449,745.82
合计	5,926,295.96	142,479.44	1,655,670.44	2,963,359.14	1,449,745.82

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

5.13.1 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
租赁负债	3,612,406.82	600,806.64	14,914,804.84	2,806,214.87

合计	3,612,406.82	600,806.64	14,914,804.84	2,806,214.87
----	--------------	------------	---------------	--------------

5.13.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,464,612.19	569,833.58	13,397,636.43	2,508,345.74
合计	3,464,612.19	569,833.58	13,397,636.43	2,508,345.74

5.14 短期借款

5.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
短期流动资金贷款（抵押+保证）	--	53,000,000.00
合计	--	53,000,000.00

5.15 应付账款

5.15.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	--	33,845,389.18
应付采购款	5,906,363.17	10,317,049.33
应付仓储费	67,919.74	595,094.62
应付其他	358,773.00	419,951.28
合计	6,333,055.91	45,177,484.41

5.15.2 报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款

5.16 合同负债

5.16.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	22,668,513.43	24,428,124.96
减：计入其他非流动负债的合同负债（附注 5.21）	944,893.11	1,409,238.82
合计	21,723,620.32	23,018,886.14

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 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	4,726,473.38	18,909,212.05	21,054,165.29	2,581,520.14
二、离职后福利-设定提存计划	16,122.19	1,724,655.00	1,732,658.76	8,118.43
三、辞退福利	--	1,475,342.90	1,291,689.35	183,653.55
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	4,742,595.57	22,109,209.95	24,078,513.40	2,773,292.12

5.17.2 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	4,026,099.08	16,978,937.52	19,339,109.43	1,665,927.17
2、职工福利费	--	645,943.23	478,191.20	167,752.03
3、社会保险费	9,996.30	731,989.30	738,576.66	3,408.94
其中：医疗保险费	9,707.71	618,045.74	624,411.21	3,342.24
工伤保险费	288.59	42,313.95	42,535.84	66.70
生育保险费	--	45,334.20	45,334.20	--
残疾人保障金	--	26,295.41	26,295.41	--
4、住房公积金	690,378.00	552,342.00	498,288.00	744,432.00
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	4,726,473.38	18,909,212.05	21,054,165.29	2,581,520.14

5.17.3 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	15,633.64	1,640,210.58	1,647,911.47	7,932.75
2、失业保险费	488.55	84,444.42	84,747.29	185.68
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	16,122.19	1,724,655.00	1,732,658.76	8,118.43

5.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,116,081.29	2,327.99
个人所得税	209,288.39	316,234.79
土地使用税	--	7,690.04
城建税	155,628.45	166.65
教育费附加	111,163.18	119.04
合计	2,592,161.31	326,538.51

5.19 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,045.43	557,649.41
应付股利	--	--
其他应付款	2,621,659.83	9,860,841.93
合计	2,623,705.26	10,418,491.34

5.19.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行借款应付利息	--	103,155.56
非金融机构借款应付利息	2,045.43	454,493.85
合计	2,045.43	557,649.41

5.19.2 其他应付款

5.19.2.1 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	2,621,659.83	9,860,841.93
合计	2,621,659.83	9,860,841.93

5.20 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注 5.22）	2,246,972.70	8,520,118.17
合计	2,246,972.70	8,520,118.17

5.21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	944,893.11	1,409,238.82
合计	944,893.11	1,409,238.82

5.22 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,726,826.71	15,710,746.98
减：未确认融资费用	114,419.89	795,942.14
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.20）	2,246,972.70	8,520,118.17
合计	1,365,434.12	6,394,686.67

5.23 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	92,333,400.00	--	--	--	--	--	92,333,400.00

5.24 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	364,056,177.51	--	--	364,056,177.51
合计	364,056,177.51	--	--	364,056,177.51

5.25 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--	--
其中：重新计量设定受益计划变动额	--	--	--	--	--	--	--	--
权益法下不能转损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--	--
其他权益工具投资公允价值变动	--	--	--	--	--	--	--	--
企业自身信用风险公允价值变动	--	--	--	--	--	--	--	--
二、将重分类进损益的其他综合收益	573,528.49	--	--	--	--	-9,966.25	--	563,562.24
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--	--
其他债权投资公允价值变动	--	--	--	--	--	--	--	--
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	--	--	--	--	--	--	--	--
其他债权投资信用减值准备	--	--	--	--	--	--	--	--
现金流量套期储备	--	--	--	--	--	--	--	--
外币财务报表折算差额	573,528.49	--	--	--	--	-9,966.25	--	563,562.24
其他综合收益合计	573,528.49	--	--	--	--	-9,966.25	--	563,562.24

5.26 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	2,849,454.43	--	--	2,849,454.43
合计	2,849,454.43	--	--	2,849,454.43

5.27 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-349,459,143.88	-274,861,377.62
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	531,203.50
调整后年初未分配利润	-349,459,143.88	-274,330,174.12
加：本期归属于母公司股东的净利润	-17,028,852.60	-75,128,969.76
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	-366,487,996.48	-349,459,143.88

5.28 营业收入和营业成本

5.28.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,318,046.87	82,634,611.76	131,802,615.64	115,443,825.34
其他业务	246,415.40	3,082,675.36	310,391.93	262,251.05
合计	78,564,462.27	85,717,287.12	132,113,007.57	115,706,076.39

5.28.2 营业收入的分解信息

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型	--	--
葡萄酒	73,985,471.99	125,759,705.29
酒柜	3,824,244.86	5,354,221.47
其他商品	386,579.46	688,688.88
服务费	368,165.96	310,391.93
二、市场或客户类型	--	--
线上销售	71,519,629.62	127,494,740.26
线下销售	7,044,832.65	4,618,267.31
三、按商品转让的时间分类	--	--
在某一时点转让	78,564,462.27	132,113,007.57
在某一时段内转让	--	--

5.29 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	166,003.89	4,215.69
土地使用税	30,760.16	30,760.16
印花税	69,920.34	28,119.70
车船税	6,099.20	7,779.20
教育费附加	118,376.27	2,838.72
房产税	19,767.50	--
合计	410,927.36	73,713.47

5.30 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,916,180.17	10,382,771.13
市场推广费	5,090,668.27	5,852,084.29
运杂费	341,138.38	159,111.31
摊销费	583,632.31	304,394.09
仓储费	6,521,690.42	11,420,065.25
技术服务费	653,403.74	901,746.68
装修费摊销	2,628,449.61	3,322,321.09
其他	550,593.39	896,097.02
合计	21,285,756.29	33,238,590.86

5.31 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	10,629,760.54	15,047,611.41
房租水电费	1,020,149.73	1,209,449.94
差旅费	649,365.05	838,643.78
装修费摊销	1,495,313.14	885,082.11
折旧费	701,139.82	704,689.47
交通费	25,506.79	33,220.92
车辆使用费	178,814.36	247,868.42
办公费	347,402.98	445,126.92
咨询服务费	994,396.89	1,469,490.96
无形资产摊销	5,745,191.76	7,013,650.54
其他	432,787.03	445,434.50
合计	22,219,828.09	28,340,268.97

5.32 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,561,141.85	9,878,241.42
房租水电费	608,201.03	1,002,241.86
软件服务费	572,140.09	663,906.95

折旧费	18,010.28	20,754.10
通讯费	16,554.74	45,038.26
无形资产摊销	20,530.92	20,530.92
直接原材料	96,726.71	118,475.67
其他	221,105.38	56,029.85
合计	8,114,411.00	11,805,219.03

5.33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,642,833.23	5,763,254.02
减：利息收入	2,160.69	3,535.88
汇兑损益	128,582.50	41,903.06
银行手续费	342,773.28	283,239.67
合计	4,112,028.32	6,084,860.87

5.34 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	173,560.33	40,092.81
进项税额加计扣除	75,628.41	21,923.53
其他	30.14	14,445.82
个税手续费返还	40,060.68	38,491.22
合计	289,279.56	114,953.38

5.35 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（注 1）	62,338,330.01	--
交易性金融资产在持有期间的投资收益	132.27	897.56
合计	62,338,462.28	897.56

注 1：2024 年 12 月底，转让子公司青岛博芬智能公司收到相关投资款项，控制权转移，出售日股权处置收益为 62,338,330.01 元。

5.36 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	5,259.36	69,164.83
其他应收款坏账损失	-12,816,315.35	-725,377.59
合计	-12,811,055.99	-656,212.76

5.37 资产减值损失

	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	1,074,230.07	-3,808,597.61
二、无形资产减值损失	--	-9,702,767.04
合计	1,074,230.07	-13,511,364.65

5.38 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-7,241,047.74	62,262.74
使用权资产处置利得或损失	770,568.07	313,221.60
合计	-6,470,479.67	375,484.34

5.39 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
货款理赔	210,000.00	-	210,000.00
合计	210,000.00	-	210,000.00

5.40 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	31,059.85	121.64	31,059.85
其他	--	-	--
合计	31,059.85	121.64	31,059.85

5.41 所得税费用

5.41.1 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	-	--
递延所得税费用	266,896.07	233,334.37
合计	266,896.07	233,334.37

5.41.2 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	-18,696,399.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,804,459.93
子公司适用不同税率的影响	532,601.47
调整以前期间所得税的影响	--
研发加计扣除影响	-1,459,120.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,907.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
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	3,985,968.04
所得税费用	266,896.07

5.42 其他综合收益

详见附注 5.25。

5.43 现金流量表项目

5.43.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	28,357,029.73	1,833,291.62
利息收入	2,160.69	3,535.88
收到政府补助	216,024.65	40,092.81
合计	28,575,215.07	1,876,920.31

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用、管理费用及研发费用	7,194,996.92	9,725,416.94
往来款及其他	41,016,287.32	5,366,560.05
合计	48,211,284.24	15,091,976.99

5.43.2 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	109,140,024.00	122,310,000.00
合计	109,140,024.00	122,310,000.00

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	115,666,024.00	128,376,100.00
非金融机构利息	561,433.25	321,217.92
经营租赁付款额	4,762,543.80	9,896,634.96
合计	120,990,001.05	138,593,952.88

5.44 现金流量表补充资料

5.44.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-18,963,295.58	-77,045,420.16
加：资产减值准备	-1,074,230.07	13,511,364.65
信用减值损失	12,811,055.99	656,212.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,786,364.43	4,812,907.07
使用权资产折旧	4,497,608.33	9,728,491.23
无形资产摊销	5,765,722.68	7,034,181.46
长期待摊费用摊销	4,427,647.37	4,434,708.53
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）	6,470,479.67	-375,484.34
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）	3,642,833.23	5,763,254.02

投资损失（收益以“－”号填列）	-62,338,462.28	-897.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,208,253.05	2,618,388.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,941,404.74	-2,385,171.52
存货的减少（增加以“－”号填列）	98,494,946.45	67,788,914.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-43,724,285.83	8,640,113.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	31,719,077.42	1,444,010.60
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	46,782,310.12	46,625,573.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,126,760.45	1,528,213.26
减：现金的期初余额	1,528,213.26	1,712,653.61
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-401,452.81	-184,440.35

5.44.2 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	42,000,000.00
其中：青岛博芬智能公司	42,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,216.93
其中：青岛博芬智能公司	3,216.93
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--
其中：青岛博芬智能公司	--
处置子公司收到的现金净额	41,996,783.07

5.44.3 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,126,760.45	1,528,213.26
其中：库存现金	--	2,425.60
可随时用于支付的银行存款	287,951.61	583,086.26
可随时用于支付的其他货币资金	838,808.84	942,701.40
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,126,760.45	1,528,213.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

5.45 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末			期初		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	2,500.00	2,500.00	ETC 押金	2,500.00	2,500.00	ETC 押金
无形资产				2,702,680.00	2,432,411.90	借款抵押受限
合计	2,500.00	2,500.00	-	2,705,180.00	2,434,911.90	-

5.46 外币货币性项目

5.46.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	--
其中：美元	666.18	7.1884	4,788.77
欧元	92.84	7.5257	698.69
港元	193,251.55	0.92604	178,958.67
应收账款	--	--	--
其中：港币	492,323.54	0.92604	455,911.29
其他应收款	--	--	--
其中：港币	703,020.88	0.92604	651,025.46

5.47 租赁

5.47.1 本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	299,348.41	985,120.11

本公司作为承租人，其他信息如下：

1、租赁活动

公司作为承租人，租赁活动主要为租赁办公场所及仓库，租赁合同条款及租赁支付方式均与行业惯例一致，无特殊租赁活动。

5.48 政府补助

5.48.1 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额
深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持资金	其他收益	31,570.00	--
稳岗补贴	其他收益	14,190.33	--
前海合作区商贸物流产业扶持资金	其他收益	37,800.00	35,592.81
青岛市科学技术局高新技术企业补贴	其他收益	90,000.00	--
扩岗补助（就业补贴）	其他收益	--	4,500.00
合计		173,560.33	40,092.81

5.49 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资薪酬	6,561,141.85	9,878,241.42
房租水电费	608,201.03	1,002,241.86
软件服务费	572,140.09	663,906.95
折旧费	18,010.28	20,754.10
通讯费	16,554.74	45,038.26
无形资产摊销	20,530.92	20,530.92
直接原材料	96,726.71	118,475.67
其他	221,105.38	56,029.85
合计	8,114,411.00	11,805,219.03
其中：费用化研发支出	8,114,411.00	11,805,219.03
资本化研发支出	--	--

6、合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生非同一控制下企业合并。

6.2 同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

6.3 反向购买

本公司报告期内未发生反向购买。

6.4 处置子公司

6.4.1 本期存在丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
青岛博芬智能公司	83,000,000.00	92.22%	转让	2024-12-27	收到50%以上股权转让款	62,338,330.01

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
青岛博芬智能公司	--	--	--	--	--	--

6.5 其他原因的合并范围变动

本公司报告期内未发生其他原因的合并范围变动。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
红酒信息技术公司	5000 万元(人民币)	广东深圳	广东深圳	贸易、电子商务	100.00	--	投资设立
红酒供应链公司	5000 万元(人民币)	广东深圳	广东深圳	供应链管理	100.00	--	投资设立
红酒世界香港公司	2500 万元(港币)	中国香港	中国香港	酒类销售	100.00	--	投资设立
青岛博芬智能公司	9000 万元(人民币)	山东青岛	山东青岛	酒柜销售、生产、研发	--	--	--
青岛博芬物联公司	500 万元(人民币)	山东青岛	山东青岛	智能电子产品销售、生产、研发	--	--	--
深圳博芬智能公司	1000 万元(人民币)	广东深圳	广东深圳	研究和试验发展	--	--	--

注：经公司 2023 年年度股东大会决议公告，公司将持有的青岛博芬智能公司 8,300 万股、持股比例 92.22%的股份以人民币 8,300 万元的价格转让给拉维莱特公司。公司与拉维莱特公司于 2024 年 6 月 24 日签署了股份转让协议，青岛博芬智能公司于 2024 年 6 月 25 日修订了章程，本公司不再持有青岛博芬智能公司股份。截至 2024 年 12 月 31 日，拉维莱特公司已支付股份转让款 4,200 万元，青岛博芬智能公司不再纳入本公司的合并财务报表范围。

截至 2024 年 12 月 31 日，青岛博芬物联公司、深圳博芬智能公司均为青岛博芬智能公司的全资子公司。

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

8.1 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对

于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、股权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用预期信用来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	4,601,904.08	487,746.98
其他应收款	92,007,741.26	13,710,517.63
合计	96,609,645.34	14,198,264.61

8.2 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司对各项金融资产及金融负债可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

8.3 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产

和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为货币资金和应收账款）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	港元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：	--	--	--	--
货币资金	4,788.77	178,958.67	698.69	184,446.13
其他应收款	--	651,025.46	--	651,025.46
预付账款	--	8,480,184.15	--	8,480,184.15
小计	4,788.77	9,310,168.28	698.69	9,315,655.74
外币金融负债：	--	--	--	--
合同负债	--	3,796,416.64	--	3,796,416.64
其他应付款	--	101,769.25	--	101,769.25
小计	--	3,898,185.89	--	3,898,185.89

8.4 利率风险

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

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

9、公允价值的披露

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截至 2024 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第 2 层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
拉维莱特(深圳)电商有限公司	深圳市	电子商务	500.00	64.52	64.52

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”

10.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳中民电商控股有限公司	实际控制人控制的其他公司
中民电子商务股份有限公司	实际控制人控制的其他公司
中民保险经纪股份有限公司	实际控制人控制的其他公司
深圳前海中民科技有限公司	实际控制人控制的其他公司
深圳前海中民电商有限公司	实际控制人控制的其他公司
青岛博芬智能科技股份有限公司	股东，实际控制人控制的其他公司
深圳华溢云计算科技有限公司	董监高关联
民太安控股(深圳)集团股份有限公司(原名为民太安保险公估集团股份有限公司)	董监高关联
民太安安全科技股份有限公司(原名为民太安财产保险公估股份有限公司)	股东关联
民太安安全科技股份有限公司上海分公司(原名为民太安财产保险公估股份有限公司上海分公司)	股东关联
民太安保险公估有限公司	股东关联
青岛酒联网物联科技有限公司	董监高关联，原股东

10.4 关联方交易情况

10.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
青岛酒联网物联科技有限公司	采购酒柜	63,690.27	5,000,000.00	否	707,017.70

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中民电子商务股份有限公司	葡萄酒销售	13,221.24	68,773.97
中民保险经纪股份有限公司	葡萄酒销售	--	56,320.97
民太安控股(深圳)集团股份有限公司(原名为民太安保险公估集团股份有限公司)	葡萄酒销售	4,644.25	20,812.39
民太安安全科技股份有限公司(原名为民太安财产保险公估股份有限公司)	葡萄酒销售	25,465.48	16,693.10
青岛酒联网物联科技有限公司	葡萄酒销售	3,430,405.29	739,408.85
深圳前海中民科技有限公司	葡萄酒销售	--	17,028.75

民太安保险公估有限公司	葡萄酒销售	77,604.43	158,607.71
深圳前海中民电商有限公司	葡萄酒销售	3,982.30	--
合计		3,555,322.99	1,077,645.74

10.4.2 关联租赁情况

本公司作为承租人：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
		本期发生额	本期发生额	本期发生额
深圳华溢云计算科技有限公司	房屋租赁	1,671,189.62	48,147.80	2,087,617.79
民太安安全科技股份有限公司上海分公司（原名为民太安财产保险公估股份有限公司上海分公司）	车辆租赁	79,646.01	8,989.57	--
合计		1,750,835.63	57,137.37	2,087,617.79

续：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
		上期发生额	上期发生额	上期发生额
深圳华溢云计算科技有限公司	房屋租赁	2,399,285.20	152,791.33	--
民太安安全科技股份有限公司上海分公司（原名为民太安财产保险公估股份有限公司上海分公司）	车辆租赁	106,194.68	13,472.93	--
合计		2,505,479.88	166,264.26	--

10.4.3 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	本期偿还金额	起始日	到期日	说明
深圳中民电商控股有限公司	109,140,024.00	115,666,024.00	2022/5/12	2025/5/11	借款额度 1 亿元循环使用，利率 4.6%

注：本期偿还深圳中民电商控股有限公司的利息支出 561,433.25 元。

10.4.4 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
拉维莱特（深圳）电商有限公司	出售资产	83,000,000.00	--
深圳中民电商控股有限公司	商标转让	--	11,954.37

10.4.5 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,107,175.53	5,571,008.05

10.5 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	--	--	--	--	--
	青岛酒联网物联科技有限公司	--	--	76,812.00	--
	民太安保险公估有限公司	--	--	41,418.00	--

	青岛博芬智能科技股份有限公司	3,356,950.00	--	--	--
合计	--	3,356,950.00	--	118,230.00	--
其他应收款	--	--	--	--	--
	拉维莱特（深圳）电商有限公司	41,000,000.00	--	--	--
	青岛博芬智能科技股份有限公司	48,115,594.00	12,446,905.00	--	--
合计		89,115,594.00	12,446,905.00	--	--
应付账款：	--	--	--	--	--
	青岛酒联网物联科技有限公司	--	--	5,691,977.85	--
合计	--	--	--	5,691,977.85	--
其他应付款：	--	--	--	--	--
	深圳中民电商控股有限公司	384,000.00	--	6,910,000.00	--
	青岛博芬智能科技股份有限公司	21,998.00	--	--	--
合计		405,998.00	--	6,910,000.00	--

10.6 关联方承诺

本公司无需披露的重大关联方承诺。

11、股份支付

本公司不存在股份支付情况。

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

12.2 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

13、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

14、其他重要事项

本公司无其他重要事项说明。

15、公司财务报表重要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 至 6 月	5,682,320.74	767,961.62
7 至 12 月	99.00	--
1 至 2 年	396.00	--
2 至 3 年	--	105,384.18
3 年以上	487,224.43	440,314.25

小计	6,170,040.17	1,313,660.05
减：坏账准备	487,288.78	493,006.34
合计	5,682,751.39	820,653.71

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	6,170,040.17	100.00	487,288.78	7.90	5,682,751.39
其中：账龄组合	4,003,898.64	64.89	487,288.78	12.17	3,516,609.86
低风险组合	2,166,141.53	35.11	--	--	2,166,141.53
合计	6,170,040.17	100.00	487,288.78	7.90	5,682,751.39

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(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	1,313,660.05	100.00	493,006.34	37.53	820,653.71
其中：账龄组合	1,095,770.65	83.41	493,006.34	44.99	602,764.31
低风险组合	217,889.40	16.59	--	--	217,889.40
合计	1,313,660.05	100.00	493,006.34	37.53	820,653.71

按组合计提坏账准备类别数：

账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1至6月	3,516,179.21	--	--
7至12月	99.00	4.95	5.00
1至2年	396.00	59.40	15.00
3年以上	487,224.43	487,224.43	100.00
合计	4,003,898.64	487,288.78	12.17

15.1.3 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	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--	--

其中：账龄组合	493,006.34	--	5,717.56	--	--	487,288.78
低风险组合	--	--	--	--	--	--
合计	493,006.34	--	5,717.56	--	--	487,288.78

15.1.4 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比例	应收账款坏账准备期末余额
青岛博芬智能科技股份有限公司	3,356,950.00	54.41	--
红酒世界电商（香港）有限公司	1,921,509.14	31.14	--
北京联华快客便利超市有限公司	261,911.15	4.24	261,911.15
华润超级市场有限公司	164,661.95	2.67	164,661.95
深圳红酒世界供应链有限公司	154,821.69	2.51	--
合计	5,859,853.93	94.97	426,573.10

15.2 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	77,652,948.45	19,602,358.64
合计	77,652,948.45	19,602,358.64

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

15.2.1 其他应收款

15.2.1.1 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
合并范围内关联方往来款	135,840.54	17,675,341.28
往来款及其他	48,368,697.51	425,697.44
押金、保证金	1,481,550.39	3,025,646.40
股权转让款	41,000,000.00	--
合计	90,986,088.44	21,126,685.12

15.2.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 至 6 月	64,532,906.58	18,351,038.72
7 至 12 月	145,131.94	192,106.40
1 至 2 年	464,375.93	615,210.40
2 至 3 年	25,174,893.99	1,091,780.00
3 年以上	668,780.00	876,549.60
小计	90,986,088.44	21,126,685.12
减：坏账准备	13,333,139.99	1,524,326.48
合计	77,652,948.45	19,602,358.64

15.2.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	90,986,088.44	100.00	13,333,139.99	14.65	77,652,948.45
其中：账龄组合	90,850,247.90	99.85	13,333,139.99	14.68	77,517,107.91
低风险组合	135,840.54	0.15	--	--	135,840.54
合计	90,986,088.44	100.00	13,333,139.99	14.65	77,652,948.45

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(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	21,126,685.12	100.00	1,524,326.48	7.22	19,602,358.64
其中：账龄组合	3,451,343.84	16.34	1,524,326.48	44.17	1,927,017.36
低风险组合	17,675,341.28	83.66	--	--	17,675,341.28
合计	21,126,685.12	100.00	1,524,326.48	7.22	19,602,358.64

按组合计提坏账准备类别数：

按账龄计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 至 6 月	64,397,066.04	--	--
7 至 12 月	145,131.94	7,256.60	5.00
1 至 2 年	464,375.93	69,656.39	15.00
2 至 3 年	25,174,893.99	12,587,447.00	50.00
3 年以上	668,780.00	668,780.00	100.00
合计	90,850,247.90	13,333,139.99	14.68

如按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	1,524,326.48	--	--	1,524,326.48
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	11,808,813.51	--	--	11,808,813.51
本期转回		--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2024年12月31日余额	13,333,139.99	--	--	13,333,139.99

15.2.1.4 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	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	1,524,326.48	--	11,808,813.51	--	--	13,333,139.99
其中：账龄组合	1,524,326.48	--	11,808,813.51	--	--	13,333,139.99
低风险组合	--	--	--	--	--	--
合计	1,524,326.48	--	11,808,813.51	--	--	13,333,139.99

15.2.1.5 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛博芬智能科技股份有限公司	往来款及其他	48,115,594.00	1-6个月、2-3年	52.88	12,446,905.00
拉维莱特（深圳）电商有限公司	股权转让款	41,000,000.00	1-6个月	45.06	--
上海玖盈信息技术有限公司	押金、保证金	300,000.00	3年以上	0.33	300,000.00
广东奥源产业园有限公司	押金、保证金	250,180.00	1-2年、2-3年	0.27	125,027.00
中信银行股份有限公司信用卡中心	押金、保证金	150,000.00	3年以上	0.16	150,000.00
合计		89,815,774.00		98.70	13,021,932.00

15.3 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
红酒信息技术公司	57,064,790.01	--	--	--	57,064,790.01	--	--
青岛博芬智能公司	81,627,062.90	--	--	81,627,062.90	--	--	--
红酒供应链公司	15,000,000.00	--	35,000,000.00	--	50,000,000.00	--	--

红酒世界香港公司	14,416,450.00	--	--	--	14,416,450.00	--	--
合计	168,108,302.91	--	35,000,000.00	81,627,062.90	121,481,240.01	--	--

15.4 营业收入和营业成本

15.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,751,088.41	60,130,377.92	114,632,388.45	104,602,741.97
其他业务	1,122,076.59	240,729.00	784,243.56	340,763.62
合计	62,873,165.00	60,371,106.92	115,416,632.01	104,943,505.59

15.5 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	1,372,937.10	--
交易性金融资产在持有期间的投资收益	132.27	897.56
合计	1,373,069.37	897.56

16、补充资料

16.1 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	55,867,850.34	主要系处置青岛博芬智能公司的投资收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	213,621.01	
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	132.27	
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	178,940.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	8,443,695.85	
少数股东权益影响额（税后）	18,896.10	
合计	47,797,951.82	

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-16.72	-0.1844	-0.1844
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-63.66	-0.7021	-0.7021

深圳红酒世界电商股份有限公司

2025 年 4 月 24 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
非流动资产处置损益	55,867,850.34
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	213,621.01
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	-
委托他人投资或管理资产的损益	132.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	178,940.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	56,260,543.77
减：所得税影响数	8,443,695.85
少数股东权益影响额（税后）	18,896.10
非经常性损益净额	47,797,951.82

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用