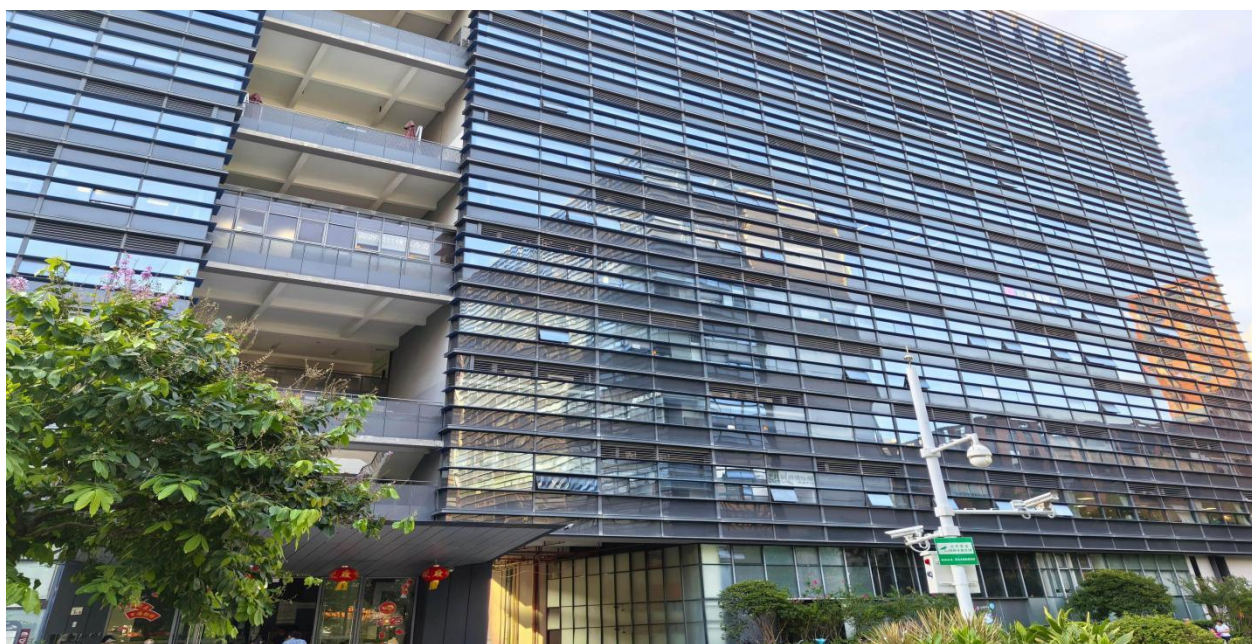




九有 3

400278

湖北九有投资股份有限公司



半年度报告

2025

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。独立董事温惠兰、职工监事姜畅未出席会议未对本报告所记载的内容进行核查。

二、公司负责人 袁硕 、主管会计工作负责人康猛长及会计机构负责人（会计主管人员）鲁霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。

独立董事温惠兰未出席理由：董事有重要的会议要出席，所以缺席本次会议

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	114
附件 II	融资情况	114

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	公司证券部

释义

释义项目		释义
九有股份、公司、本公司、上市公司	指	湖北九有投资股份有限公司
中裕嘉泰	指	北京中裕嘉泰实业有限公司
天津盛鑫或盛鑫元通	指	天津盛鑫元通有限公司
天天微购	指	深圳天天微购服务有限公司
中广阳	指	北京中广阳企业管理有限公司
润泰供应链	指	深圳市润泰供应链管理有限公司
亳州纵翔	指	亳州纵翔信息科技有限公司
昊天天娱	指	深圳昊天天娱文化传媒有限公司
佩冉、佩冉化妆品	指	佩冉化妆品（江苏）有限公司
丽水岭南松、岭南松	指	丽水市岭南松企业管理合伙企业（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北九有投资股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Geoway Investment Co.,Ltd		
	G.W		
法定代表人	袁硕	成立时间	1998 年 10 月 30 日
控股股东	控股股东为（丽水市岭南松企业管理合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（袁硕），无一致行动人
行业（挂牌公司管理类型行业分类）	服务业-广告业-（中类）-（小类）		
主要产品与服务项目	美妆产品、广告业务、口腔诊所		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	九有 3	证券代码	400278
进入退市板块时间	2025 年 7 月 21 日	分类情况	每周交易三次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	617,080,000
主办券商（报告期内）	长城国瑞证券有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	厦门市思明区台北路 1 号海西金谷广场 T2 办公楼 13-14 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	袁硕	联系地址	深圳市南山区桃园街道美年广场 5 栋 7 层
电话	010-81377048	电子邮箱	En_2010@126.com
传真			
公司办公地址	深圳市南山区桃园街道美年广场 5 栋首层	邮政编码	518000
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	912224007022676829		
注册地址	湖北省武汉市经济技术开发区神龙大道 18 号太子湖文化数字创意产业园创谷启动区 CT1001 号		

注册资本（元）	583,850,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	-------------	--------------	---

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司从事业务所处行业为广告行业、化妆品行业以及口腔医疗行业，各行业具体发展情况如下：

1、广告行业

广告行业是我国现代服务业的重要组成部分之一，与国民经济重要领域的商品或服务的生产及消费密切相关，受益于内生需求的增长和互联网的普及，我国互联网广告市场呈现出良好的增长趋势。近年来，互联网尤其是移动互联网快速发展，视频网站、社交媒体等具有较高信息传播效率及较广覆盖范围的新兴互联网媒体纷纷涌现。相较于传统媒体，互联网媒体具有信息可存储、可检索、可计量的优势和特点，能够更加紧密地贴近营销受众，与营销受众产生更强的互动性，为营销传播信息传达给营销受众提供了更加便利的渠道。因此，互联网媒体已逐渐发展成为主流的媒体形式，线上营销的市场规模呈现快速增长的趋势。

2、化妆品行业

化妆品指以涂抹、喷洒或者其他类似方法，撒布于人体表面任何部位（皮肤、毛发、指甲、口唇等），以达到护肤、美容、修饰、清洁、消除不良气味目的的日用化学工业产品。根据用途的不同，化妆品可分彩妆类、护肤类、治疗类、清洁类、护发类、美发类、固发类、美体类等。随着我国城镇居民人均可支配收入的增长与化妆意识的普及，我国消费者在化妆品领域人均支出保持快速增长趋势，化妆品已成为居民生活必不可少的日用消费品。电商渠道的崛起，加速了我国彩妆消费的普及与渗透，提升了国人对彩妆产品的消费意愿。近年来，彩妆产品的互联网零售渠道迅猛发展，已成为彩妆产品最主要的销售渠道。

3、口腔医疗行业

口腔医疗服务兼容了健康和美丽的概念，属于消费升级型产品，与国外发达国家相比，中国口腔医疗市场尚处于发展的初级阶段，因此，伴随着中国经济的不断发展与群众保健意识的增强，中国国内的口腔医疗服务行业处于快速增长的发展状态，市场前景广阔。近年来，民营口腔医疗服务机构增长迅速，连锁化趋势明显。像通策医疗、瑞尔集团等通过区域深耕、差异化竞争和并购扩张提升竞争力。投资下游医疗服务机构，可借助其品牌、服务和规模优势获取收益，且能整合产业链上下游资源，实现协同发展。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

(三) 房地产行业经营性信息分析

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	257,157,155.47	247,946,451.17	3.71%
毛利率%	49.51%	44.19%	—
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-9,661,665.41	10,968,254.43	-188.09%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,810,244.70	-12,582,967.47	-22.04%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-25.42	-143.57	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-25.81	-164.71	—
基本每股收益	-0.0157	0.0178	-188.20%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	326,476,644.91	372,160,544.24	-12.28%
负债总计	292,029,205.71	323,927,944.92	-9.85%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	33,181,748.60	42,843,414.01	-22.55%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	0.0538	0.0694	-22.55%
资产负债率%（母公司）	94.26	92.54	—
资产负债率%（合并）	89.45	87.04	—
流动比率	0.79	0.78	—
利息保障倍数	-13.02	4.05	—
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	-25,641,171.11	-32,089,404.73	-20.09%
应收账款周转率	2.32	2.64	—

存货周转率	8.18	6.62	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.28	-12.91	—
营业收入增长率%	3.71	109.63	—
净利润增长率%	-384.84	132.37	—

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	23,084,977.19	7.07	51,643,916.92	13.88	-6.81%
应收票据					
应收账款	106,534,056.59	32.63	115,180,121.81	30.95	1.68%
其他应收款	5,509,091.16	1.68%	2,853,725.91	0.77%	0.91%
应付账款	27,761,551.30	8.50	51,570,358.85	13.86	-5.35%
合同负债	10,775,845.88	3.30	10,244,428.52	2.75	0.55%
其他应付款	192,382,615.09	58.92	192,275,880.84	51.66	7.26%

项目重大变动原因

无

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	257,157,155.47	—	247,946,451.17	—	3.71%
营业成本	129,832,995.86	50.49	138,374,551.80	55.81	-6.17%
毛利率	49.51%	—	44.19%	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-25,641,171.11	—	-32,089,404.73	—	-20.09%
投资活动产生的现金流量净额	-1,087,361.71	—	8,058,702.81	—	— 113.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,830,406.91	—	-14,837,826.10	—	-87.66%

项目重大变动原因

- 1、投资活动产生的现金流变动原因说明：报告期内佩冉收回投资款：1000 万元，新增一笔对拾分养眼供应链运营管理（深圳）有限公司投资款：100 万元
- 2、筹资活动主生的现金流变动原因说明：上期支付股权激励第一批解禁个税所致；

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳天天微购服务有限公司	子公司	商业服务业	150,000,000	338,611,200	164,885,100	503,093,300	-4,318,400

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
主营业务风险	2020 年起公司主营业务之一的传统广告和公关业务逐步萎缩和关停，2021 年起公司开展互联网广告业务但尚未起量，2023 年进军化妆品领域，发展良好，2024 年底开始开展口腔与养眼业务，尚属早期阶段。
诉讼执行风险	公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行金融借款合同纠纷的诉讼已生效判决（案号：(2018)粤 03 民初 3469 号），目前已立案且恢复执行中（执行裁定书：（2025）粤 03 执恢 310 号之一），执行结果存在不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□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	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(七)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

（不适用）

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
--------	----	----	------	------	----------	-----------

2025-002 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	被告/被申请人	公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行金融借款合同纠纷的诉讼已生效判决	否	151,000,000	裁定书为北京博中网络科技有限公司申请强制执行公司持有的深圳天天微购服务有限公司股权15000万股和深圳市九有实业管理有限公司股权100万股。
---------------------------------------	---------	--------------------------------------	---	-------------	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

冻结深圳天天微购服务有限公司和深圳市九有实业管理有限公司股权，不影响公司的实际经营。

(二) 公司发生的提供担保事项

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

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	10,566,615	9,777,728.56
销售产品、商品, 提供劳务	4,508,434	4,293,747.06
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额

存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无			0	0%	
无			0	0%	
总计	-	-	0	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无

(七) 调查处罚事项

依据 2025 年 6 月 16 日收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚事先告知书》处罚字[2025]51 号，对*ST 九有责令改正，给予警告，并处以 850 万元罚款。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	540,400,000.00	87.57	2,825,000	543,225,000.00	88.03
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0
	董事、监事、高管	0	0	28,025,000	2,825,000	0.46
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	76,680,000.00	12.43	-2,825,000	73,855,000.00	11.97
	其中：控股股东、实际控制人	69,800,000.00	11.31%	0	69,800,000	11.31
	董事、监事、高管	6,880,000.00	1.12	-2,825,000	4,055,000.00	0.66
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		617,080,000	-	0	617,080,000	-
普通股股东人数		14,204				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 通前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	丽水市岭南松	69800000	0	69,800,000	11.31%	69,800,000	0	0	0

	企业管理合伙企业（有限合伙）								
2	徐萍	0	17,000,000	17,000,000	2.75%	0	17,000,000	0	0
3	邹林	0	13,499,532	13,499,532	2.19%	0	13,499,532	0	0
4	孙玉茹	0	12,411,278	12,411,278	2.01%	0	12,411,278	0	0
5	鲍震宇	0	9,163,000	9,163,000	1.48%	0	9,163,000	0	0
6	北京畅享通信有限公司	5,997,000	1,914,200	7,911,200	1.28%	0	7,911,200	0	0
7	陈润林	0	6,994,400	6,994,400	1.13%	0	6,994,400	0	0
8	北京共享联合通信有限公司	5570940	105,100	5,676,040	0.92%	0	5,676,040	0	0
9	张宇飞	5650000	0	5,650,000	0.92%	2,825,000	2,825,000	0	0
10	王德惠	0	5,000,000	5,000,000	0.81%	0	5,000,000	0	0
合计		87,017,940	—	153,105,450	24.80%	72,625,000	80,480,450	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

张宇飞为公司前副总经理兼董事会秘书

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
袁硕	总经理、董事会秘书	男	1995年1月	2024年8月19日	2026年8月10日	0	0	0	0
马建辉	董事、副董事长	男	1978年9月	2024年8月19日	2026年8月10日	0	0	0	0
宋平	董事	女	1969年8月	2024年8月19日	2026年8月10日	0	0	0	0
祝文波	董事	男	1979年1月	2024年8月19日	2026年8月10日	0	0	0	0
吕惠聪	独立董事	女	1969年07月	2024年8月19日	2026年8月10日	0	0	0	0
温惠兰	独立董事	女	1970年10月	2024年8月19日	2026年8月10日	0	0	0	0
肖林	独立董事	男	1955年07月	2024年8月19日	2026年8月10日	0	0	0	0
张朝晖	监事会主席	男	1971年7月	2024年8月19日	2026年8月10日	0	0	0	0
姜畅	职工监事	女	1989年2月	2024年9月5日	2026年8月10日	0	0	0	0
丁德金	监事	男	1957年9月	2024年8月19日	2026年8月10日	0	0	0	0

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

袁硕为控股股东

（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
宋平	董事	离任	董事	个人原因
肖林	独立董事	离任	独立董事	个人原因
吕慧聪	独立董事	离任	独立董事	个人原因
温惠兰	独立董事	离任	独立董事	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	9
行政人员	197	173
员工总计	207	182

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	23,084,977.19	51,643,916.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	106,534,056.59	115,180,121.81
应收款项融资			
预付款项	五、3	48,596,911.14	45,996,096.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	5,509,091.16	2,853,725.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	11,493,158.09	20,250,925.57
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	5,075,526.59	4,149,481.68
流动资产合计		200,293,720.76	240,074,268.36
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	五、7	1,000,000.00	
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、8	55,573,649.54	56,125,100.00
固定资产	五、9	1,973,624.39	2,432,295.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	11,884,737.23	16,453,274.17
无形资产	五、11	106,850.63	82,120.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	2,410,208.64	2,656,130.94
递延所得税资产	五、14	2,734,353.72	3,702,264.88
其他非流动资产	五、15	50,499,500.00	50,635,090.00
非流动资产合计		126,182,924.15	132,086,275.88
资产总计		326,476,644.91	372,160,544.24
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	27,761,551.30	51,570,358.85
预收款项			
合同负债	五、17	10,775,845.88	10,244,428.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	8,090,482.83	7,868,850.16
应交税费	五、19	6,078,360.29	9,635,430.23
其他应付款	五、20	192,382,615.09	192,275,880.84
其中：应付利息			4,774.91
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	3,848,090.97	33,733,650.37
其他流动负债	五、22	4,028,162.69	4,028,162.69
流动负债合计		252,965,109.05	309,356,761.66
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	五、23	29,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	7,359,792.31	11,678,799.31
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		1,904,304.35	2,892,383.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,064,096.66	14,571,183.26
负债合计		292,029,205.71	323,927,944.92
所有者权益：			
股本	五、25	617,080,000.00	617,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	902,298,285.29	902,298,285.29
减：库存股	五、27	21,267,200.00	21,267,200.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	21,784,079.56	21,784,079.56
一般风险准备			
未分配利润	五、29	- 1,486,713,416.25	- 1,477,051,750.84
归属于母公司所有者权益合计		33,181,748.60	42,843,414.01
少数股东权益		1,265,690.60	5,389,185.31
所有者权益合计		34,447,439.20	48,232,599.32
负债和所有者权益总计		326,476,644.91	372,160,544.24

法定代表人：袁硕

主管会计工作负责人：康猛长

会计机构负责人：鲁霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,616.30	23,357.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款			
应收款项融资			
预付款项		14,402.73	528,281.29
其他应收款		50,457,246.03	51,731,680.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		2,988,714.88	2,930,787.27
流动资产合计		53,471,979.94	55,214,106.50
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		151,000,000.00	151,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,188.04	24,657.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		151,014,188.04	151,024,657.18
资产总计		204,486,167.98	206,238,763.68
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			

预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,655,142.49	985,867.50
应交税费		51,557.10	72,816.58
其他应付款		190,044,578.20	189,804,325.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		192,751,277.79	190,863,009.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		192,751,277.79	190,863,009.08
所有者权益：			
股本		617,080,000.00	617,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		745,123,297.63	745,123,297.63
减：库存股		21,267,200.00	21,267,200.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,784,079.56	21,784,079.56
一般风险准备			
未分配利润		- 1,350,985,287.00	- 1,347,344,422.59
所有者权益合计		11,734,890.19	15,375,754.60
负债和所有者权益合计		204,486,167.98	206,238,763.68

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		257,157,155.47	247,946,451.17
其中：营业收入	五、30	257,157,155.47	247,946,451.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		271,587,132.80	264,822,185.16
其中：营业成本		129,832,995.86	138,374,551.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	1,198,186.72	549,146.65
销售费用	五、32	125,459,169.36	107,659,061.00
管理费用	五、33	14,109,735.06	16,939,541.74
研发费用			
财务费用	五、34	987,045.80	1,299,883.97
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、35	259,578.76	-107,176.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36		22,657,608.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-397,652.35	-2,561,468.99

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	724,955.69	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-2,017.16	9,074.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,845,112.39	3,122,302.89
加：营业外收入	五、40	311,328.62	1,056,144.89
减：营业外支出	五、41	302,058.93	211,413.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,835,842.70	3,967,034.07
减：所得税费用	五、42	-40,682.58	-876,140.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,795,160.12	4,843,174.80
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）		-13,795,160.12	4,843,174.80
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）		-4,133,494.71	-6,125,079.63
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,661,665.41	10,968,254.43
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-13,795,160.12	4,843,174.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,661,665.41	10,968,254.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,133,494.71	-6,125,079.63
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0157	0.0178
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0157	0.0178

法定代表人：袁硕

主管会计工作负责人：康猛长

会计机构负责人：鲁霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		568.29	9,960.66
销售费用			
管理费用		3,841,562.39	7,436,289.33
研发费用			
财务费用		872.39	2,037.34
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		211,062.26	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			3,973.37

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,631,940.81	-7,444,313.96
加：营业外收入			
减：营业外支出		8,923.60	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,640,864.41	-7,444,313.96
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,640,864.41	-7,444,313.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,640,864.41	-7,444,313.96
（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		-3,640,864.41	-7,444,313.96
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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五、43	291,544,110.62	303,338,941.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,198,377.19	6,908,413.78
经营活动现金流入小计		293,742,487.81	310,247,355.57
购买商品、接受劳务支付的现金		145,452,267.83	195,108,476.11
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		18,271,620.99	19,442,691.86
支付的各项税费		21,070,363.73	17,449,689.79
支付其他与经营活动有关的现金		134,589,406.37	110,335,902.54
经营活动现金流出小计		319,383,658.92	342,336,760.30
经营活动产生的现金流量净额		-25,641,171.11	32,089,404.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,499,950.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			77,693.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,499,950.00	10,077,693.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,587,311.71	286,944.23
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			1,732,046.19
投资活动现金流出小计		3,587,311.71	2,018,990.42
投资活动产生的现金流量净额		-1,087,361.71	8,058,702.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000.00	
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		100,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		549,800.00	17,445,709.63
筹资活动现金流入小计		659,800.00	17,445,709.63
偿还债务支付的现金		200,000.00	401,666.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		772,888.91	921,471.27
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		1,517,318.00	30,960,397.80
筹资活动现金流出小计		2,490,206.91	32,283,535.73
筹资活动产生的现金流量净额		-1,830,406.91	-14,837,826.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-28,558,939.73	-38,868,528.02
加：期初现金及现金等价物余额		51,643,916.92	71,518,046.26
六、期末现金及现金等价物余额	五、44	23,084,977.19	32,649,518.24

法定代表人：袁硕 主管会计工作负责人：康猛长 会计机构负责人：鲁霞

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
----	----	--------------	--------------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		211,965.42	1,736,274.83
经营活动现金流入小计		211,965.42	1,736,274.83
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		542,948.05	1,074,430.57
支付的各项税费		568.29	9,960.66
支付其他与经营活动有关的现金		229,104.12	1,239,801.49
经营活动现金流出小计		772,620.46	2,324,192.72
经营活动产生的现金流量净额		-560,655.04	-587,917.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		665,413.60	84,449,290.05
筹资活动现金流入小计		665,413.60	84,449,290.05
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		116,500.00	83,869,143.21
筹资活动现金流出小计		116,500.00	83,869,143.21
筹资活动产生的现金流量净额		548,913.60	580,146.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,741.44	-7,771.05

加：期初现金及现金等价物余额		23,357.74	8,394.61
六、期末现金及现金等价物余额		11,616.30	623.56

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

湖北九有投资股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名深圳九有股份有限公司，成立于1998年10月30日，统一社会信用代码：912224007022676829，注册资本：583,850,000.00元人民币，注册地址：武汉经济技术开发区神龙大道18号太子湖文化数字创意产业园创谷启动区CT1001号；经营场所：深圳市南山区招商街道桃花园社区美年国际广场 5 栋 109，经营期限：1998年10月30日至无固定期限。

公司及子公司主要从事物联网设备，电子产品，影像视觉技术、传感器及相关软硬件的设计、研究开发、制造、销售，计算机软件的制作和以上相关业务的技术开发、技术咨询、技术服务，从事货物与技术的进出口业务；投资顾问和投资管理；营销服务以及短视频、直播电商、秀场及主播孵化；化妆品批发、化妆品零售；医院管理；健康咨询服务（不含诊疗服务）等。

本年度财务报表于2025年8月29日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2024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。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年6月30日的合并及公司财务状况以及本期发生额的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额为人民币 200 万元以上的应收账款和 100 万元以上的其他应收款
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的非全资子公司	单个子公司净资产占集团净资产的 10%以上且金额大于 1000 万元

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。

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买

方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买

方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者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所有权权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价

值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、16（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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，按照本附注三、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营

产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

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的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折

算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别

的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入

当期损益，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，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且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；
- ③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的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失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；

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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期

的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够

可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的应收款项	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，该组合预期信用损失率为0%
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票组合	本组合为风险较低的银行承兑汇票	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，该组合预期信用损失率为0%
商业承兑汇票组合	本组合为风险较高的商业承兑汇票	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，按照应收账款连续账龄的原则计算预期信用损失。

B. 当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的应收款项	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，通过违约风险敞口未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要为原材料、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

根据项目号对合同履约成本进行归集，满足收入确认条件时将合同履约成本结转至主营业务成本。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

14、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

15、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）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；（2）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。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处

置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资

本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

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

17、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。本公司投资性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。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

18、固定资产及累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	40-50	5	1.90-2.38
运输工具	5	5	19
电子设备	3-5	5	19-32
办公设备	3-5	5	19-32

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

19、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

20、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部

分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。）租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

21、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

22、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的非货币性资产。

（1）无形资产的初始计量

公司取得无形资产时按成本进行初始计量外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

①使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命

资产类别	预计使用寿命 (年)	确定依据	摊销方法
软件	5、10		直线法

资产类别	预计使用寿命 (年)	确定依据	摊销方法
域名	5		直线法
商标权	5		直线法

②使用寿命不确定的无形资产的判断依据

没有明确的合同或法律规定的无形资产，企业应当综合各方面情况，如聘请相关专家进行认证或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，以确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益的期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

23、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

24、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

25、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

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

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

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

27、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

28、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

29、收入的确认原则

(1) 收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(2) 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司主要包括互联网信息服务收入，化妆品销售服务收入、口腔业务收入。

①互联网信息服务收入：根据实际点击、下载、注册、展示等约定服务的实际数量，经双方确认后确认收入。

②销售商品业务收入：

A、经销渠道以及零售客户

以经销渠道以及零售客户支付货款并下达订单后，公司按客户的要求发出经检验合格的产品并经客户验收确认后，即在客户取得相关产品的控制权且公司享有现时收款权利时确认销售收入。

B、电商平台客户收入确认方法：

天猫、京东电商平台，小红书，抖音，快手等的收入确认政策：本月按买方订单发货，当平台订单状态更新为已收货时，客户取得相关产品的控制权且订单款项自动转入公司的电商平台资金账户。公司根据当月资金账户收款明细确认收入。

③提供服务收入

公司主要从事种植、正畸、综合口腔三类业务，对于种植业务，公司采用产出法确定种植服务的履约进度，即根据已达到的种植里程碑确定履约进度。

对于正畸业务，公司按照投入法确定正畸服务的履约进度，即根据累计实际发生的人工、材料等成本占预计总成本的比例确定履约进度。

对于综合口腔业务，考虑到综合口腔服务通常在很短时间内完成，公司于治疗完成时确认收入。

30、合同成本

（1）合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或（类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了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。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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。

（3）与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的

剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

31、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 财政部2024年12月6日发布的《企业会计准则解释第18号》 中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。本公司自 2024年1月1日起适用该规定，执行解释第16号的规定,上述规定对本公司资产负债表无影响。

②本公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更：无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13%、6%、3%、1%、0%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%、5%、0%
教育费附加	实缴流转税额	3%、0%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%、0%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、8.25%

2、优惠税负及批文

(1) 根据2016年5月1日起实施的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)附件三第一条的规定，下属子公司所提供的医疗服务免征增值税。

(2) 本公司下属公司深圳昊天天娱文化传媒有限公司、昊天天娱文化传媒（海南）有限公司、北京有量广告有限公司、北京聚有量网络科技有限公司、秦皇岛腾博网络科技有限公司、深圳博立信科技有限公司、北京至谋信息科技有限公司、海南中广裕网络科技有限公司、北京小背心文化传媒有限公司、武汉小背心文化传媒有限公司、北京汉诺睿雅公关顾问有限公司、北京博铭锐创广告有限公司、北京会动时代文化传媒有限公司、北京明睿嘉华市场营销策划有限公司、中视昭禾环球（北京）文化传媒有限公司、北京泰和轩恒公关顾问有限公司、深圳市九熠生物科技有限公司、深圳市九有实业管理有限公司、深圳市九有口腔医疗管理有限公司、六盘水九有朗朗口腔门诊部有限公司、湖北九有口腔有限公司、涿州市九有口腔有限公司、青岛九有口腔医院管理有限公司、大连市西岗区九有口腔医院有限公司黑龙江九有口腔医院有限责任公司等符合《财政部、税务总局关于小微企

业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2024年第6号）、《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2024年第12号）及《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告2024年第6号）规定的符合小型微利企业条件，其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2024年12月31日，期末指2025年6月30日，本期指本期发生额，上期指本期发生额。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	16,567.00	19,597.00
银行存款	17,896,442.52	40,036,530.39
其他货币资金	5,171,967.67	11,587,789.53
合 计	23,084,977.19	51,643,916.92

注：截止 2025 年 6 月 30 日，公司不存在质押、冻结或有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 账 款	122,117,278.71	15,583,222.12	106,534,056.59	131,999,385.06	16,819,263.25	115,180,121.81
合 计	122,117,278.71	15,583,222.12	106,534,056.59	131,999,385.06	16,819,263.25	115,180,121.81

(1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2025 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单位 1	4,254,900.00	100.00	4,254,900.00	预计无法收回
单位 2	3,345,598.71	100.00	3,345,598.71	预计无法收回
单位 3	1,685,664.37	100.00	1,685,664.37	停止经营
单位 4	1,398,344.00	100.00	1,398,344.00	预计无法收回
单位 5	573,814.75	100.00	573,814.75	停止经营
单位 6	325,588.03	100.00	325,588.03	预计无法收回
单位 7	250,000.00	100.00	250,000.00	预计无法收回
单位 8	63,000.00	100.00	63,000.00	预计无法收回
单位 9	30,000.00	100.00	30,000.00	预计无法收回
单位 10	22,859.34	100.00	22,859.34	预计无法收回
单位 11	5,907.74	100.00	5,907.74	预计无法收回
合计	11,955,676.94		11,955,676.94	

② 2025 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合一账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6 个月以内（含 6 个月）	64,501,336.12		-
6 个月至 1 年（含 1 年）	23,411,904.48	5	1,170,595.22
1 至 2 年	28,735,034.99	10	2,873,503.50
2 至 3 年	4,706,860.85	20	941,372.17
3 至 4 年	429,434.44	50	214,717.22
4 至 5 年	332,707.83	80	266,166.26
5 年以上		100	
合计	122,117,278.71		5,466,354.37

③ 坏账准备的变动

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	16,819,263.25	1,279,302.57	35,474.38	7,787.06	15,583,222.12

④ 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无。

⑤ 报告期实际核销的应收账款情况：无。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例 (%)	二者合并计算坏账准备期末余额
单位 1	38,796,659.45		38,796,659.45	31.77	387,966.59
单位 2	27,305,423.52		27,305,423.52	22.36	81,916.27
单位 3	8,023,105.21		8,023,105.21	6.57	48,138.63
单位 4	6,472,215.77		6,472,215.77	5.3	323,610.79
单位 5	4,957,961.52		4,957,961.52	4.06	14,873.88
合 计	85,555,365.47		85,555,365.47	70.06	856,506.16

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1 年以内	35,072,390.77	72.17	34,095,554.07	74.13
1 至 2 年	12,732,390.72	26.2	11,681,788.17	25.4
2 至 3 年	651,198.61	1.34	171,444.23	0.37
3 至 4 年	140,931.04	0.29	47,310.00	0.1
4 至 5 年				
合计	48,596,911.14	100	45,996,096.47	100

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
单位 1	非关联方	14,224,315.89	29.27	1 年以内	合同执行中
单位 2	非关联方	2,609,654.13	5.37	1 年以内	合同执行中
单位 3	非关联方	3,178,237.99	6.54	1 年以内	合同执行中
单位 4	非关联方	2,755,444.86	5.67	1 年以内	合同执行中
单位 5	非关联方	1,875,840.77	3.86	1 年以内	合同执行中
合 计		24,643,493.64	50.71		

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	5,509,091.16	2,853,725.91
合 计	5,509,091.16	2,853,725.91

(1) 应收利息情况：无。

(2) 应收股利情况：无。

(3) 其他应收款情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他 应 收 款	5,768,569.35	259,478.19	5,509,091.16	2,966,427.41	112,701.50	2,853,725.91
合 计	5,768,569.35	259,478.19	5,509,091.16	2,966,427.41	112,701.50	2,853,725.91

① 坏账准备

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	备注
单项计提：				
单位 1				
组合计提：				
组合账龄组合	5,768,569.35	4.5	259,478.19	
合 计	5,768,569.35	4.5	259,478.19	

A. 2025 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合-账龄组合	5,768,569.35	4.5	259,478.19	预期可以收回
合 计	5,768,569.35	4.5	259,478.19	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2024 年 12 月 31 日 余额	112,701.50			112,701.50
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

本期计提	315,564.20			315,564.20
本期转回	40,509.02			40,509.02
本期转销				
本期核销	128,278.49			128,278.49
其他变动				
2025年6月30日余额	259,478.19			259,478.19

③ 报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	128,278.49

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代偿款	99,040.00	99,040.00
备用金、押金及保证金	3,057,341.76	1,537,372.14
其他	2,612,187.59	1,330,015.27
合计	5,768,569.35	2,966,427.41

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	否	其他	1,563,282.29	7-12个月	27.1	78,164.11
单位2	否	其他	934,508.23	7-12个月	16.2	46,725.42
单位3	否	保证金	384,763.58	6个月以内	6.67	0.00
单位4	否	保证金	417,067.56	7-12个月	7.23	20,853.38
			143,637.38	1-2年	2.49	14,363.74
单位5	否	押金	222,089.92	1-2年	3.85	
合 计			3,665,348.96		63.54	160,106.65

5、存货

(1) 存货分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约	3,383,029.96	3,447,947.43		5,927,413.05	5,927,413.05	

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
成本						
原材料	408,729.09		390,056.48	716,135.00		716,135.00
库存商品	9,938,824.67		9,875,725.99	17,413,833.09		17,413,833.09
发出商品	891,145.75		903,552.97	1,561,378.11		1,561,378.11
在途物资	319,376.05		323,822.65	559,579.37		559,579.37
合计	14,941,105.52	3,447,947.43	11,493,158.09	26,178,338.62	5,927,413.05	20,250,925.57

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	5,927,413.05			2,479,465.623		3,447,947.43
原材料						
库存商品						
合 计	5,927,413.05			2,479,465.623		3,447,947.43

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：相关线下广告项目因前期社会环境影响，不再执行，经公司内部研究决定对已支付相关执行成本及费用的项目进行减值处理。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	4,819,934.42	3,940,523.06
多交企业所得税	1,000.87	818.26
暂估退货成本	254,591.30	208,140.36

其他		
合计	5,075,526.59	4,149,481.68

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营公司						
拾分养眼供应链运营管理（深圳）有限公司		1,000,000.00				
合 计		1,000,000.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营公司					
拾分养眼供应链运营管理（深圳）有限公司					
合 计					

(2) 长期股权投资减值准备：无

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	60,515,883.32	60,515,883.32
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并范围减少		
(3) 其他		
4、年末余额	60,515,883.32	60,515,883.32

项 目	房屋建筑物	合 计
二、累计折旧		
1、年初余额	3,890,349.97	3,890,349.97
2、本年增加金额	551,450.46	551,450.46
（1）计提	551,450.46	551,450.46
（2）企业合并增加		
（3）其他		
3、本年减少金额		
（1）处置或报废		
（2）合并范围减少		
（3）其他		
4、年末余额	4,441,800.43	4,441,800.43
三、减值准备		
1、年初余额	500,433.35	500,433.35
2、本年增加金额		
（1）计提		
（2）企业合并增加		
（3）其他		
3、本年减少金额		
（1）处置或报废		
（2）合并范围减少		
（3）其他		
4、年末余额	500,433.35	500,433.35
四、账面价值		
1、年末账面价值	55,573,649.54	55,573,649.54
2、年初账面价值	56,125,100.00	56,125,100.00

（2）未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因：不适用。

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,973,624.39	2,432,295.89
固定资产清理		
合 计	1,973,624.39	2,432,295.89

（1）固定资产及累计折旧

项 目	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	455,570.00	1,346,805.27	2,212,500.14	4,014,875.41
2、本年增加金额		969,188.26	195,102.01	1,164,290.27

项 目	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
(1) 购置		969,188.26	195,102.01	1,164,290.27
(2) 其他				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4、年末余额	455,570.00	2,315,993.53	2,407,602.15	5,179,165.68
二、累计折旧				
1、年初余额	3,369.25	312,915.01	1,266,295.26	1,582,579.52
2、本年增加金额	99,506.13	926,135.33	597,320.31	1,622,961.77
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 其他				
4、年末余额	102,875.38	1,239,050.34	1,863,615.57	3,205,541.29
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	352,694.62	1,076,943.19	543,986.58	1,973,624.39
2、年初账面价值	452,200.75	1,033,890.26	946,204.88	2,432,295.89

注：本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

(2) 固定资产清理：无。

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	18,313,090.33	18,313,090.33
2、本年增加金额	17,397,435.81	17,397,435.81
3、本年减少金额	21,426,315.69	21,426,315.69
4、年末余额	14,284,210.45	14,284,210.45
二、累计折旧		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、年初余额	1,859,816.16	1,859,816.16
2、本年增加金额	4,293,389.86	4,293,389.86
3、本年减少金额	3,753,732.80	3,753,732.80
4、年末余额	2,399,473.22	2,399,473.22
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	11,884,737.23	11,884,737.23
2、年初账面价值	16,453,274.17	16,453,274.17

11、无形资产

项 目	计算机软件	商标权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,435,169.81	47,008.00	1,482,177.81
2、本年增加金额	56,773.07		56,773.07
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	1,491,942.88	47,008.00	1,538,950.88
二、累计摊销			
1、年初余额	626,565.59	10,092.40	636,657.99
2、本年增加金额	151,223.13	4,442.40	155,665.53
(1) 摊销	151,223.13	4,442.40	155,665.53
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	777,788.72	14,534.80	792,323.52
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额	639,776.73		639,776.73
计提	639,776.73		639,776.73
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			

项 目	计算机软件	商标权	合 计
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	639,776.73		639,776.73
四、账面价值			
1、年末账面价值	74,377.43	32,473.20	106,850.63
2、年初账面价值	45,204.40	36,915.60	82,120.00

12、商誉

(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	未纳入合并抵销	
深圳博立信科技有限公司	75,647,337.92			75,647,337.92
中视昭禾环球（北京）文化传媒有限公司	225,546.83		225,546.83	
合 计	75,872,884.75		225,546.83	75,647,337.92

(2) 商誉减值准备

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
		计提	处置	
深圳博立信科技有限公司	75,647,337.92			75,647,337.92
中视昭禾环球（北京）文化传媒有限公司	225,546.83		225,546.83	
合 计	75,872,884.75		225,546.83	75,647,337.92

注：①本公司将商誉有关的资产组账面价值与预计可收回金额进行比较来判断商誉是否减值。深圳博立信科技有限公司的商誉已全额计提减值准备，本期发生额公司处置持有的北京汉诺睿雅公关顾问有限公司股权（中视昭禾环球（北京）文化传媒有限公司母公司），中视昭禾环球（北京）文化传媒有限公司对应商誉减少。

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
喜岛商标使用权	47,169.84		47,169.84			
办公室装修费	2,608,961.10	976,557.36	1,175,309.82		2,410,208.64	
合 计	2,656,130.94	976,557.36	1,222,479.66		2,410,208.64	

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差
信用减值准备	719,566.77	2,878,267.07	994,262.81	3,977,051.24
租赁事项	2,014,786.95	11,513,068.29	2,708,002.07	15,412,449.68
合 计	2,734,353.72	14,391,335.37	3,702,264.88	19,389,500.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并 资产评估增值	201.19	804.76	201.19	804.76
使用权资产	1,904,103.16	332,448.50	2,892,182.76	16,453,274.17
合 计	1,904,304.35	333,253.26	2,892,383.95	16,454,078.93

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付资产类款项	3,641,829.50	3,562,590.00
股权投资-润泰供应链		
预付长期资产款	70,928,212.18	71,051,850.64
预付其他资产款		
减：减值准备	24,070,541.68	24,077,500.00
小计	50,499,500.00	50,536,940.64
减：一年内到期的其他非流动资产		
合 计	50,499,500.00	50,536,940.64

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	26,823,835.00	49,828,440.13
1 年以上	937,716.30	1,741,918.72
合 计	27,761,551.30	51,570,358.85

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	537,716.41	尚未结算
合 计	537,716.41	

17、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,768,279.97	10,237,235.73
1 年以上	7,565.91	7,192.79
合 计	10,775,845.88	10,244,428.52

（2）账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,797,379.50	39,493,426.45	39,283,942.50	8,006,863.45
二、离职后福利-设定提存计划	71,470.66	3,618,145.76	3,605,997.04	83,619.38
三、辞退福利		279,393.27	279,393.27	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,868,850.16	43,390,965.48	43,169,332.81	8,090,482.83

（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	5,682,351.11	32,779,543.95	32,602,878.49	5,859,016.57
2、职工福利费		1,184,802.79	1,184,802.79	
3、社会保险费	88,330.78	1,579,737.06	1,571,357.70	96,710.14
其中：医疗保险费	86,717.40	1,408,501.81	1,399,101.68	96,117.53
工伤保险费	1,613.38	52,141.54	53,162.31	592.61
生育保险费		119,093.71	119,093.71	
4、住房公积金	16,574.54	3,949,342.65	3,922,109.74	43,807.46
5、工会经费和职工教育经费	2,010,123.07		2,793.79	2,007,329.28
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	7,797,379.50	39,493,426.45	39,283,942.50	8,006,863.45

（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	69,197.44	3,656,822.44	3,648,828.04	77,191.84
2、失业保险费	2,273.22	120,886.69	116,732.37	6,427.54

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合 计	71,470.66	3,777,709.13	3,765,560.41	83,619.38

19、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	1,980,707.25	3,139,821.53
企业所得税	3,767,316.74	5,971,958.86
个人所得税	31,671.56	50,205.83
城市维护建设税	167,240.75	265,110.41
教育费附加	71,674.62	113,618.76
地方教育费附加	47,783.07	75,745.83
印花税	11,966.30	18,969.01
合 计	6,078,360.29	9,635,430.23

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,779.65	4,774.91
应付股利		
其他应付款	192,377,835.44	192,187,105.93
合 计	192,382,615.09	192,191,880.84

(1) 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		
资金拆借利息	4,779.65	4,774.91
合 计	4,779.65	4,774.91

(2) 应付股利情况：无。

(3) 其他应付款

①按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,360,990.15	1,359,640.82
1 至 2 年	999,773.41	998,782.20
2 至 3 年	82,309,952.89	82,228,348.18
3 年以上	107,707,119.00	107,600,334.73
合 计	192,377,835.44	192,187,105.93

②按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来拆借款	757,280.05	756,529.26
限制性股票回购款	21,288,305.90	21,267,200.00
服务费	1,351,339.76	1,350,000.00
担保银贷本息	167,049,449.64	166,883,831.50
其他	1,931,460.08	1,929,545.17
合 计	192,377,835.44	192,187,105.93

③账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	51,234,985.55	未支付
单位 2	42,725,644.86	未支付
单位 3	33,908,981.83	未支付
单位 4	20,726,516.05	未支付
单位 5	18,287,703.21	未支付
合 计	166,883,831.50	

21、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	425,907.84	3,733,650.37
一年内到期的长期借款	33,222,183.13	30,000,000.00
合 计	33,648,090.97	33,733,650.37

22、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	597,137.59	597,137.59
暂估退货款	761,025.10	761,025.10
非金融机构借款	2,670,000.00	2,670,000.00
合 计	4,028,162.69	4,028,162.69

23、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款	29,800,000.00	30,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注	29,800,000.00	30,000,000.00
合 计		

24、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	14,912,449.68	15,412,449.68
减：一年内到期的租赁负债（附注五、23）	7,552,657.37	3,733,650.37
合 计	7,359,792.31	11,678,799.31

25、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	617,080,000.00						617,080,000.00

26、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	589,012,345.65			589,012,345.65
其他资本公积	313,285,939.64			313,285,939.64
合 计	902,298,285.29			902,298,285.29

27、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	21,267,200.00			21,267,200.00

注：具体情况详见附注九、股份支付。

28、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	21,784,079.56			21,784,079.56
任意盈余公积				
合 计	21,784,079.56			21,784,079.56

29、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	- 1,477,051,750.84	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	- 1,477,051,750.84	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,661,665.41	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他		
期末未分配利润	- 1,486,713,416.25	

30、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	252,719,173.93	124,769,304.70	247,158,318.59	137,448,589.86
其他业务	4,437,981.54	5,063,691.16	788,132.58	925,961.94
合 计	257,157,155.47	129,832,995.86	247,946,451.17	138,374,551.80

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	562,468.49	224,798.89
教育费附加	535,855.10	222,220.08
印花税	51,238.31	60,840.16
房产税	43,004.65	36,990.83
土地使用税	5,620.17	4,296.69
合 计	1,198,186.72	549,146.65

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	106,849,774.26	91,689,961.15
职工薪酬	16,192,215.44	13,894,868.89
业务招待费	508,102.23	436,012.84
运输快递费	24.47	21.00

交通差旅费	162,413.26	139,370.12
办公费	365,223.46	313,405.67
折旧费及摊销	94,704.06	81,267.48
咨询服务费	976,154.05	837,657.61
其他	310,558.13	266,496.24
合 计	125,459,169.36	107,659,061.00

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,230,548.85	8,680,686.32
折旧费及摊销	464,019.95	557,082.42
中介机构服务费	2,100,258.16	2,521,479.72
租金及物业管理费	204,896.14	245,989.50
使用权资产折旧	1,472,784.74	1,768,162.09
差旅费	387,972.13	465,782.67
汽车费用	6,710.49	8,056.33
办公费	292,449.98	351,102.88
业务招待费	154,876.62	185,938.22
快递费	673.60	808.69
通信费	19,919.98	23,915.07
水电费	99,074.33	118,944.39
残疾人保障金		
招聘费		
培训费		
股权激励	1,893,405.77	2,273,141.62
诉讼费	-333,407.73	-400,275.00
其他	115,552.04	138,726.82
合 计	14,109,735.06	16,939,541.74

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	993,194.60	1,307,981.60
减：利息收入	-27,864.54	-36,696.04
承兑汇票贴息		
汇兑损失	4,812.28	6,337.50
减：汇兑收益		
现金折扣		
手续费支出	16,903.46	22,260.91

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	987,045.80	1,299,883.97

35、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	359,443.35	1,500.00
增值税加计抵减	-160,410.20	-133,675.17
代扣代缴个人所得税手续费返还	60,545.61	24,998.48
合 计	259,578.76	-107,176.69

36、投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
理财投资收益		77,693.23
权益法核算的长期股权投资收益		-158,809.19
注销子公司确认投资损益		22,738,724.01
合 计		22,657,608.05

37、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-351,526.51	-2,264,350.40
其他应收款信用减值损失	-46,125.84	-297,118.59
担保合同信用减值损失		
合 计	-397,652.35	-2,561,468.99

38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货减值损失	88,335.09	
其他非流动资产减值损失	636,620.60	
合 计	724,955.69	

39、资产处置损益

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
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-2,017.16	9,074.51	-2,017.16
其中：固定资产	-2017.16	9074.51	-2017.16
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
合 计	-2,017.16	9,074.51	-2,017.16

40、营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	311,328.62	311,328.62	1,056,144.89	1,056,144.89
合 计	311,328.62	311,328.62	1,056,144.89	1,056,144.89

41、营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金				
非流动资产毁损报废损失				
其他	302,058.93	302,058.93	211,413.71	211,413.71
合 计	302,058.93	302,058.93	211,413.71	211,413.71

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		106,673.01
递延所得税费用	-40,682.58	-982,813.74
合 计	-40,682.58	-876,140.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-13,835,842.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
子公司适用不同税率的影响	-221,147.77
调整以前期间所得税的影响	106,673.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-14,412,368.30
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	14,486,160.48
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-40,682.58

43、现金流量表项目

(1) 收到的重要投资活动有关的现金：无。

(2) 支付的重要投资活动有关的现金：无。

(3) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股权激励代收个税		
政府补助	1,134.00	3,563.60
利息收入	11,677.32	36,696.04
备用金、押金及保证金	1,010,696.33	3,176,119.40
其他	1,174,869.55	3,692,034.74
合 计	2,198,377.19	6,908,413.78

(4) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
担保及法院和解事项相关款		
付现费用	130,162,859.02	106,707,035.23
手续费	27,154.20	22,260.91
备用金、押金及保证金	3,971,870.63	3,256,125.00
其他	427,522.52	350,481.40
合 计	134,589,406.37	110,335,902.54

(5) 收到的其他与投资活动有关的现金：无。

(6) 支付的其他与投资活动有关的现金：无。

(7) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆入款	549,800.00	17,445,709.63
子公司小股东借款		
收到担保补偿款		
合 计	549,800.00	17,445,709.63

(8) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还资金拆借	870,372.41	17,759,675.89
与租赁相关的现金流出	97,800.02	1,995,578.70
银行担保事项款	549,145.58	11,205,143.21
合 计	1,517,318.00	30,960,397.80

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	13,795,160.12	4,843,174.80
加：资产减值准备		
信用减值准备	-397,652.35	2,561,468.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,721,111.13	745,071.38
使用权资产折旧	539,657.06	1,991,815.59
无形资产摊销	155,665.53	71,621.22
长期待摊费用摊销	1,222,479.66	406,047.46
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-9,074.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	987,045.80	298,111.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,054,093.03	22,579,914.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	967,911.16	-550,442.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-988,079.60	-434,679.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,757,767.48	5,396,713.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	40,089,894.86	41,329,788.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,063,424.63	72,823,701.83
其他	6,731,240.90	6,664,594.95
经营活动产生的现金流量净额	25,641,171.11	32,089,404.73
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,084,977.19	32,649,518.24
减：现金的期初余额	51,643,916.92	71,518,046.26

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
		-
现金及现金等价物净增加额	-28,558,939.73	38,868,528.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	23,084,977.19	32,649,518.24
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	17,321,577.62	24,498,233.63
可随时用于支付的其他货币资金	5,763,399.57	8,151,284.61
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,084,977.19	32,649,518.24

45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额/账面价值	受限原因
投资性房地产	55,573,649.54	抵押

46、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	212,943.98
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	34,562.51
租赁负债的利息费用	259,236.97
支付新租赁准则房租-使用权资产	1,510,476.96
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	550,233.84
与租赁相关的总现金流出	554,655.28

(2) 本公司作为出租人

项 目	本期金额
租赁收入	659,037.06
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
深圳博立信科技有限公司	1,000.00	深圳市	深圳市	手机用 CMOS 摄像头模组	70.00		非同一控制下企业合并取得
深圳天天微购服务有限公司	15,000.00	深圳市	深圳市	供应链采购及服务	100.00		设立
深圳市九有实业管理有限公司	100.00	深圳市	深圳市	商务服务业	100.00		设立
深圳市九有口腔医疗管理有限公司	100.00	深圳市	深圳市	医院管理；健康咨询服务		100.00	设立
涿州市九有口腔有限公司	700.00	涿州市	涿州市	医疗服务、诊所服务		59.00	设立
青岛九有口腔医院管理有限公司	1,500.00	青岛市	青岛市	诊所服务；医疗服务		51.00	设立
濮阳九有口腔门诊有限公司	1,000.00	濮阳市	濮阳市	医疗服务		51.00	设立
湖北九有口腔有限公司	1,000.00	宜昌市	宜昌市	医疗服务		51.00	设立
大连市西岗区九有口腔医院有限公司	1,000.00	大连市	大连市	医疗服务；第三类医疗器械经营；医疗美容服务		51.00	设立
黑龙江九有口腔医院有限责任公司	800.00	哈尔滨市	哈尔滨市	医疗服务、诊所服务		51.00	设立
六盘水九有朗朗口腔门诊部有限公司	800.00	六盘水市	六盘水市	医疗服务		51.00	设立
山西九有义齿医疗器械有限公司	800.00	太原市	太原市	第二类医疗器械生产；第三类医疗器械经营		51.00	设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
山西九有口腔门诊有限公司	800.00	太原市	太原市	医疗服务		51.00	设立
深圳市九熠生物科技有限公司	500.00	深圳市	深圳市	互联网和相关服务		51.00	设立
北京中广阳企业管理有限公司	20,600.00	北京市	北京市	商务服务		97.5728	设立
海南中广裕网络科技有限公司	100.00	澄迈县	澄迈县	科技推广和应用服务		100.00	设立
北京小背心文化传媒有限公司	50.00	北京市	北京市	广播、电视、电影和录音制作		75.00	设立
深圳昊天天娱文化传媒有限公司	1,489.00	深圳市	深圳市	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00	设立
昊天天娱文化传媒(海南)有限公司	100.00	海口市	海口市	零售		100.00	设立
北京有量广告有限公司	83.33	北京市	北京市	租赁和商务服务业		51.00	设立
北京聚有量网络科技有限公司	100.00	北京市	北京市	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00	设立
秦皇岛腾博网络科技有限公司	83.33	秦皇岛市	秦皇岛市	信息传输、软件和信息技术服务业		51.00	设立
亳州纵翔信息科技有限公司	8,500.00	亳州市	亳州市	科技推广和应用服务		90.00	非同一控制下企业合并取得
佩冉化妆品(江苏)有限公司	1,000.00	苏州市	苏州市	批发业		40.00	非同一控制下企业合并取得

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
佩冉化妆品(江苏)有限公司	60.00	3,165,388.80		7,429,631.99
北京中广阳企业管理有限公司	0.4546	9,925,851.76		42,514,009.51

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佩冉化妆品（江苏）有限公司	37,046,425.48	3,236,258.67	40,282,684.15	27,313,686.87	586,277.29	27,899,964.16
北京中广阳企业管理有限公司	149,368,570.45	63,476,304.78	212,844,875.23	84,494,401.91	34,830,874.76	119,325,276.67

续

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佩冉化妆品（江苏）有限公司	54,684,842.89	3,256,512.97	57,941,355.86	40,002,968.21	586,277.29	40,589,245.50
北京中广阳企业管理有限公司	66,163,936.90	64,944,968.32	231,108,905.22	130,433,524.29	888,950.59	136,322,474.88

续

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
佩冉化妆品（江苏）有限公司	76,567,749.02	275,648.00	275,648.00	177,423,502.95	-7,696,096.69	-7,696,096.69
北京中广阳企业管理有限公司	77,961,363.64	266,831.78	266,831.78	70,522,948.25	468,323.45	468,323.45

2、非同一控制下企业合并

（1）本期未发生的非同一控制下企业合并

3、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

4、其他原因导致合并范围的变更

本期未发生其他原因导致合并范围的变更。

七、政府补助

1、政府补助期末应收金额：无

2、涉及政府补助的负债项目：无

3、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗及扩岗补贴	1,134.00	其他收益	与收益相关

4、本期退回的政府补助情况：无

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	企业性质	注册资本 (万元)	母公司对本 企业持股比 例	母公司对本 企业表决权 比例
丽水市岭南松企业管理合伙企业（有限合伙）	丽水市	有限合伙企业	15,000.00	11.31%	11.31%

本公司的实际控制人为袁硕。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六。

其他关联方名称	关联方与本企业关系
天津盛鑫元通有限公司	大股东(2024-1-1 至 2024-9-4)
北京中裕嘉泰实业有限公司	控股股东（与天津盛鑫为一致行动人） (2024-1-1 至 2024-9-4)
李明	上市公司实际控制人(2024-1-1 至 2024-9-4)
肖自然	董事长(2024-1-1 至 2024-9-4)
王能海	董事、总经理(2024-1-1 至 2024-9-4)
范囡柳	董事(2024-1-1 至 2024-9-4)
张弛	董事(2024-1-1 至 2024-9-4)
黄涛	董事董事(2024-1-1 至 2024-9-4)
李成宗	独立董事(2024-1-1 至 2024-9-4)
杨佐伟	独立董事(2024-1-1 至 2024-9-4)
王伟	董事(2024-1-1 至 2024-9-4)
刘航	独立董事(2024-1-1 至 2024-9-4)

田楚	监事会主席(2024-1-1 至 2024-9-4)
郭靖	职工监事(2024-1-1 至 2024-9-4)
李文娟	监事(2024-1-1 至 2024-9-4)
丽水市岭南松企业管理合伙企业(有限合伙)	大股东(2024-9-5 至 2025-6-30)
袁硕	上市公司实际控制人、董事长、总经理、董秘(2024-9-5 至 2025-6-30)
马建辉	副董事长(2024-9-5 至 2025-6-30)
肖林	独立董事(2024-9-5 至 2025-6-30)
吕惠聪	独立董事(2024-9-5 至 2025-6-30)
温惠兰	独立董事(2024-9-5 至 2025-6-30)
宋平	董事(2024-9-5 至 2025-6-30)
祝文波	董事(2024-9-5 至 2025-6-30)
贾晋	董事(2024-9-5 至 2024-12-31)
张朝晖	监事会主席(2024-9-5 至 2025-6-30)
丁德金	监事(2024-9-5 至 2025-06-30)
姜畅	职工监事(2024-9-5 至 2025-6-30)
金铉玉	财务总监
陈凯	公司控股子公司少数股东(2024年 1-6 月)
王珏	公司控股子公司少数股东
徐庆庆	苏州知颜实际控制人
南通合创网络科技有限公司	徐庆庆控股公司(持股 100%)
竞贤供应链(苏州)有限公司	南通合创全资子公司
苏州知颜品牌管理有限公司	直接持有公司子公司 32%股份
南通世诚供应链管理有限公司	徐庆庆控股公司(持股 51%)
竞前物流供应链(苏州)有限公司	徐庆庆参股公司(持股 49%)
佩莱集团有限公司	佩莱品牌管理公司母公司
许青松	佩莱集团实控人
王绍梅	佩莱集团高管、法人
悠宜生物科技(江苏)有限公司	佩莱集团全资子公司
佩莱品牌管理有限公司	直接持有公司子公司 28%股份
许吉航	佩莱品牌管理公司高管

奥视缇科技（江苏）有限公司更名为：佩莱未来生物科技(江苏)有限公司	佩莱品牌管理公司全资子公司
松葡化妆品（江苏）有限公司	佩莱品牌管理公司持股 70%
沃迷化妆品（江苏）有限公司	佩莱品牌管理公司全资子公司
蓓思妮化妆品（江苏）有限公司	佩莱品牌管理公司全资子公司
柔之伊化妆品（江苏）有限公司	佩莱品牌管理公司持股 60%
茉即化妆品（江苏）有限公司	佩莱品牌管理公司持股 100%
眸珂化妆品（江苏）有限公司	佩莱品牌管理公司持股 70%
姬玖化妆品（江苏）有限公司	佩莱品牌管理公司持股 60%
五月化妆品（江苏）有限公司	佩莱品牌管理公司持股 60%
优沃朵化妆品（江苏）有限公司	佩莱品牌管理公司持股 80%
优沃朵化妆品（上海）有限公司	优沃朵（江苏）全资子公司
艾遇化妆品（江苏）有限公司	佩莱品牌管理公司持股 60%
简初化妆品（江苏）有限公司	佩莱品牌管理公司持股 70%
芮即生物科技（江苏）有限公司	简初化妆品公司全资子公司
艾斯迷化妆品（江苏）有限公司	佩莱品牌管理公司持股 80%
奥荷化妆品（浙江）有限公司	佩莱品牌管理公司持股 30%
芭贝拉化妆品（浙江）有限公司	佩莱品牌管理公司持股 30%
佩莱创业投资（江苏）有限公司	佩莱集团控股子公司
佩莱日用品（安徽）有限公司	佩莱创业投资（江苏）有限公司控股子公司
佩莱商业管理（南通）有限公司	佩莱创业投资（江苏）有限公司控股子公司
佩莱商业管理（南通）有限公司苏州分公司	佩莱商业管理（南通）公司分公司
佩莱之家进出口贸易（上海）有限公司	佩莱集团控股子公司
吴中经济开发区城南莱家餐饮中心	个体工商户（徐庆庆成立）
杭州联服资产管理有限公司	受同一股东控制(2024-1-1 至 2024-9-4)
复澄资产管理（杭州）有限公司	天津盛鑫持股 40%公司(2024-1-1 至 2024-9-4)
天津融盛商业保理有限公司	受同一股东控制(2024-1-1 至 2024-9-4)
北京春晓金控科技发展有限公司	受同一最终控制方控制(2024-1-1 至 2024-9-4)
北京春晓汇商股权投资管理有限公司	受同一最终控制方控制(2024-1-1 至 2024-9-4)
石河子春晓股权投资管理有限公司	受同一最终控制方控制(2024-1-1 至 2024-9-4)
深圳春晓天泽管理咨询有限公司	由同一控制人控制的公司(2024-1-1 至

	2024-9-4)
石河子市春晓知行和聚股权投资合伙企业（有限合伙）	由同一控制人控制的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
北京金越管理咨询有限公司	由同一控制人控制的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
深圳润泰供应链管理有限公司	本公司持股企业 (2024-1-1 至 2024-9-4)
深圳市优链企业服务有限公司	由同一控制人控制的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
北京春晓致信管理咨询有限公司	受同一最终控制方控制 (2024-1-1 至 2024-9-4)
河北弘城控股实业有限公司	李明控股的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
北京将至网络科技有限公司	李明控股的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
北京将至信息科技发展股份有限公司	李明控股的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
掌上金服（天津）网络科技有限公司	李明担任董事和高管的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
天津将至网络技术有限公司	李明担任董事和高管的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
天津泽元利通网络科技有限公司	李明担任董事的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
鹰潭帛仁资产管理有限公司	王能海控股 80%的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
上海帛仁旅游管理有限公司	鹰潭帛仁资产管理有限公司子公司（51%）(2024-1-1 至 2024-9-4)
北京帛仁旅游管理有限公司	王能海控股 66.67%的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
春水如歌文化发展（海南）有限公司	刘航担任高管的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
海南丽境文化合伙企业（有限合伙）	刘航担任合伙人的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
北京天宇天宸科技有限公司	北京至谋信息第二大股东 (2024-1-1 至 2024-9-4)
北京中明裕合企业管理有限公司	李明控制的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
北京奇思喵想网络科技有限公司	李明控制的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
北京煌拓教育科技有限公司	李明控制的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)

天津二五八资产管理合伙企业（有限合伙）	王伟间接持股 40.16%的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
北京明致鸿丰彩体育科技股份有限公司	王伟持股并担任高管的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
重庆明济科技有限公司	王伟间接持股 80%并担任高管的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
北京天安一号投资管理中心（有限合伙）	王伟间接持股 71%的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
深圳市掌中互娱网络有限公司	王伟间接持股 60%的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
北京联科致远投资管理中心（有限合伙）	王伟直接持股 45.46%并担任执行事务合伙人的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
北京赛乐瑞宝金融服务外包有限公司	王伟直接持股 51%并担任执行董事的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
深圳前海太禾投资有限公司	黄涛直接持股 45%的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
丹心（浙江）文化发展有限公司	杨佐伟直接持股 100%，并担任执行董事、经理的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
甄好（北京）文化有限公司	杨佐伟间接持股 60%，并担任执行董事、经理的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
北京中藏金酿酒业有限公司	杨佐伟直接持股 61.63%，并担任执行董事、经理的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
海南华橡酒业有限公司	杨佐伟间接持股 40%，并担任总经理的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
海南佐伟全链策划推广有限公司	杨佐伟持股 100%，并担任执行董事、总经理的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
上宫造办文化（北京）有限公司	杨佐伟持股 51%，并担任执行董事、经理的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
北京中藏兴华文化发展有限公司	杨佐伟持股 33%，并担任执行董事的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
北京臻实电子商务有限公司	独立董事杨佐伟担任高管的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
北京汇杰健信会计师事务所（普通合伙）	独立董事李成宗担任合伙人的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)

北京云途数字营销顾问有限公司	董事张弛担任总经理的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
万创天成投资控股（深圳）有限公司	董事范囡柳持股 5%，并担任执行董事、总经理的公司 (2024-1-1 至 2024-9-4)
贰零壹玖文化产业有限公司	实控人担任法人代表的公司 (2024-9-5 至 2025-6-30)
河南首琅文化传播股份有限公司	贰零壹玖文化产业有限公司控股子公司 (2024-9-5 至 2025-6-30)
深圳银顺祥管理合伙企业（有限合伙）	实控人持股 99%并担任执行事务合伙人的公司 (2024-9-5 至 2025-6-30)
深圳金顺祥管理合伙企业（有限合伙）	实控人持股 99%的公司 (2024-9-5 至 2025-6-30)
河南玖腾企业管理咨询有限公司	实控人持股 40%的公司 (2024-9-5 至 2025-6-30)
新疆万润隆国际贸易有限公司	马建辉持股 50%并担任监事 (2024-9-5 至 2025-6-30)
深圳市喀纳斯湖企业管理合伙企业（有限合伙）	马建辉持股 50% (2024-9-5 至 2025-6-30)
朗朗天下投资（深圳）有限公司	深圳市喀纳斯湖企业管理合伙企业（有限合伙）控股子公司且马建辉担任总经理 (2024-9-5 至 2025-6-30)
内蒙古朗朗供应链有限公司	朗朗天下投资（深圳）有限公司控股子公司且马建辉担任监事 (2024-9-5 至 2025-6-30)
内蒙古朗朗索诺利医疗科技有限公司	内蒙古朗朗供应链有限公司控股子公司且马建辉担任监事 (2024-9-5 至 2025-6-30)
海南宏朗天下国际贸易有限公司	朗朗天下投资（深圳）有限公司全资子公司 (2024-9-5 至 2025-6-30)
江苏爱八方生物医药有限公司	宋平曾担任股东及法人的公司 (2024-9-5 至 2025-6-30)
北京金誉昌科技有限公司	江苏爱八方生物医药有限公司全资子公司/宋平担任法人及总经理、执行董事 (2024-9-5 至 2025-6-30)
深圳市佰星煜科技合伙企业（有限合伙）	宋平持股 99%且担任执行事务合伙人的公司 (2024-9-5 至 2025-6-30)
深圳市照晟科技合伙企业（有限合伙）	宋平持股 48.98%佰星煜持股 10.20%，九熠生物第二大股东

广州爱八方中医诊所有限公司	宋平持股 10%的公司 (2024-9-5 至 2025-6-30)
黑龙江省领上道投资管理有限公司	祝文波持股 100%的公司 (2024-9-5 至 2025-6-30)
广州惠科科技有限公司	黑龙江省领上道投资管理有限公司投资 20%的企业 (2024-9-5 至 2025-6-30)
朗朗（海南）科技有限公司	祝文波持股 60%，并担任高管的公司 (2024-9-5 至 2025-6-30)
宏朗联合创始（深圳）企业管理合伙企业（有限合伙）	祝文波持股 20%/监事张朝晖持股 40%并担任执行事务合伙人的公司 (2024-9-5 至 2025-6-30)
深圳市神州启富科技有限公司	监事张朝晖持股 90%并担任法人、高管的公司 (2024-9-5 至 2025-6-30)
祥瑞陆吾企业管理（昆明）合伙企业（有限合伙）	深圳市神州启富科技有限公司持股 1%并担任执行事务合伙人的企业 (2024-9-5 至 2025-6-30)
深圳市杰英晖科技有限公司	监事张朝晖持股 80%并担任法人、高管的公司 (2024-9-5 至 2025-6-30)
蛟龙出海（潍坊）企业管理合伙企业（有限合伙）	监事张朝晖持股 40%并担任执行事务合伙人的公司 (2024-9-5 至 2025-6-30)
深圳市金木棉企业管理合伙企业（有限合伙）	监事张朝晖参股的公司 (2024-9-5 至 2025-6-30)
深圳宏朗天下企业管理合伙企业（有限合伙）	监事张朝晖参股的公司 (2024-9-5 至 2025-6-30)
百凤朝凰（深圳）企业管理合伙企业（有限合伙）	监事张朝晖持股 90%的公司 (2024-9-5 至 2025-6-30)
青岛朗朗岐黄教育文化有限公司	监事张朝晖担任监事的公司 (2024-9-5 至 2025-6-30)
当阳德众口腔医院有限责任公司	监事丁德金控股、担任法人及高管的公司 (2024-9-5 至 2025-6-30)
枝江牙牙口腔门诊部有限公司	监事丁德金参股的公司 (2024-9-5 至 2025-6-30)
北京凯伊科技有限公司	监事姜畅担任高管的公司 (2024-9-5 至 2025-6-30)

3、本公司的合营和联营企业情况：无。

4、其他关联方情况

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：

关联方	2025 年采购金额 (元)	2024 年采购金额 (元)
竞前物流供应链（苏州）有限公司	4773.91	226.09
宿迁佩莱物流供应链有限公司	8,127,251.09	8,555,001.15
吴中经济开发区城南莱家餐饮中心	394,915.00	415,700.00
茉即化妆品（江苏）有限公司	382,139.03	
蓓思妮化妆品（江苏）有限公司	126,430.59	
佩莱品牌管理有限公司	382,139.03	
佩莱日用品（安徽）有限公司	126,430.59	
江苏爱八方生物医药有限公司	233,649.32	
合计	9,777,728.56	8,970,927.24

②出售商品/提供劳务情况：

关联方	2025 年销售金额 (元)	2024 年销售金额 (元)
佩莱商业管理（南通）有限公司苏州分公司	3,979,871.47	4,189,338.39
佩莱之家进出口贸易（上海）有限公司	200,546.03	211,101.08
佩莱进出口（苏州）有限公司	113,329.56	
合计	4,293,747.06	4,400,439.47

③其他：无

（2）关联担保情况

被担保方	担保方	反担保方	担保金额（人民币，万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
深圳市润泰供应链管理有限公司	湖北九有投资股份有限公司		5,026.57	2018/9/18	2020/9/17	否
深圳市润泰供应链管理有限公司	湖北九有投资股份有限公司		2,968.85	2018/10/18	2020/10/23	否
深圳市润泰供应链管理有限公司	湖北九有投资股份有限公司		4,092.22	2018/9/13	2021/9/12	否

被担保方	担保方	反担保方	担保金额（人民币，万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
深圳市润泰供应链管理有限公司	湖北九有投资股份有限公司		1,478.22	2018/9/12	2020/9/30	否
深圳市润泰供应链管理有限公司	湖北九有投资股份有限公司		3,562.90	2018/9/20	2020/9/26	否
北京博铭锐创广告有限公司	陈凯、北京中关村科技融资担保有限公司	北京汉诺睿雅公关顾问有限公司、陈凯	300.00	2024/11-5	2026/11/5	否
北京中广阳企业管理有限公司	李明及其配偶付春梅、马宁及其配偶张国庆		1,000.00	2022/1/29	2025/1/29	否
北京中广阳企业管理有限公司	李明及其配偶付春梅、马宁及其配偶张国庆		2,000.00	2022/2/9	2025/2/9	否

(3) 关联方资金拆借：

关联方	本期发生额		上期发生额	
	拆入	拆出	拆入	拆出
北京中裕嘉泰实业有限公司			2,000,000.00	2,133,000.00
王珏	140,480.00	140,480.00		

(4) 关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	账面余额
应收账款	深圳市润泰供应链管理有限公司	1,398,344.00	1,398,344.00	1,398,344.00	1,398,344.00
应收账款	佩莱商业管理（南通）有限公司苏州分公司	2,050,120.87		1,577,016.05	

应收账款	佩莱进出口（苏州）有限公司	40,287.96		40,287.96	
------	---------------	-----------	--	-----------	--

②应付项目：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京中裕嘉泰有限公司	42,544.87	42,544.87
其他应付款	王珏	149,180.00	149,180.00
应付账款	宿迁佩莱物流供应链有限公司	5,256,030.36	4,380,025.30
应付账款	佩莱日用品（安徽）有限公司	300,207.60	750,519.00
应付账款	佩莱品牌管理有限公司	304,000.00	304,000.00
应付账款	江苏爱八方生物医药有限公司	162,000.00	540,000.00

6、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	102.1 万元	96.1 万元

九、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年解锁的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票授予价格 1.28 元/股，共计 33,230,000.00 股，其中 16,615,000.00 股 2024 年度已行权，另外 16,615,000.00 股暂未行权

(1) 2020 年第三次临时股东大会审议通过的《关于〈深圳九有股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》、《关于〈深圳九有股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》，根据公司第八届董事会第四次会议审议通过的《关于调整公司 2020 年限制性股票激励计划授予激励对象名单及授予数量的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，根据公司第八届监事会第四次会议审议通过的《关于调整公司 2020 年限制性股票激励计划授予激励对象及授予数量的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》规定，公司拟向激励对象定向发行公司 A 股普通股 5,007 万股，激励对象包括公司总经理、财务总监及其他核心业务骨干等共计 31 人。授予价格为每股 1.26 元，即满足授予条件后，激励对象以每股 1.26 元的价格购买公司向激励对象增发的限制性股票。

2021 年 9 月 27 日，公司召开第八届董事会第十五次会议和第八届监事会第十一次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成

就的议案》，公司 2020 年限制性股票激励计划授予激励对象的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已经成就，同意 31 名激励对象限制性股票解除限售，对应的解除限售股票数量为 25,035,000 股。

2022 年 9 月 26 日，公司召开第八届董事会第二十八次会议和第八届监事会第十九次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件已经成就，31 名激励对象符合本次解除限售条件，同意公司为满足条件的激励对象办理限制性股票解除限售所需的相关事宜。

(2) 根据公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈湖北九有投资股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划草案〉及其摘要的议案》、《关于〈湖北九有投资股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》；根据公司第八届董事会第二十一次会议审议通过的《关于变更公司注册资本并修订〈公司章程〉的议案》、《关于〈湖北九有投资股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈湖北九有投资股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》；根据公司第八届监事会第十四次会议审议通过的《关于〈湖北九有投资股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈湖北九有投资股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核实〈湖北九有投资股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉中激励对象名单的议案》，公司拟向激励对象定向发行公司 A 股普通股 3,323.00 万股，激励对象包括公司公告本激励计划时在公司或公司的子公司任职的董事、高级管理人员、中层管理人员及核心业务骨干等共计 9 人。授予价格为每股 1.28 元，即满足授予条件后，激励对象以每股 1.28 元的价格购买公司向激励对象增发的限制性股票。

2024 年 7 月 11 日召开第八届董事会第三十四次会议和第八届监事会第二十三次会议，分别审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司 2022 年限制性股票激励计划授予激励对象的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已经成就，同意 9 名激励对象限制性股票解除限售，对应的解除限售股票数量为激励对象授予 1,661.5 万股限制性股票。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值按照股票的市场价格和授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	根据预期的股权激励对象离职率以及法律法规规定进行确定。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	78,063,158.38
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2025年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项：不适用

十一、 资产负债表日后事项

(1) 寿宁润宏茂科技合伙企业(有限合伙)(原名称为“寿宁润宏茂投资合伙企业(有限合伙)”)、寿宁润坤德投资合伙企业(有限合伙)、寿宁润丰恒业投资合伙企业(有限合伙)、寿宁润源飞投资合伙企业(有限合伙)因股权转让纠纷向广东省深圳市中级人民法院起诉本公司,法院已受理,案号:(2018)粤03民初628号,涉诉金额8,008.84万元,本公司的股东天津盛鑫元通有限公司被一并起诉。2021年3月17日终审判决如下:公司应于判决生效之日起十日内向原告寿宁润宏茂科技合伙企业(有限合伙)、寿宁润坤德投资合伙企业(有限合伙)、寿宁润丰恒业投资合伙企业(有限合伙)、寿宁润源飞投资合伙企业(有限合伙)支付股权转让款3162万元及逾期付款利息,尚未执行。2021年8月23日润泰原股东将上述债权转让于自然人许丽琼。

公司诉寿宁润宏茂科技合伙企业(有限合伙)(原名称为“寿宁润宏茂投资合伙企业(有限公司)”)、寿宁润坤德投资合伙企业(有限合伙)、寿宁润丰恒业投资合伙企业(有限合伙)、寿宁润源飞投资合伙企业(有限合伙)、高伟、杨学强、蔡昌富股权转让违约纠纷,诉求原告按照《关于现金购买资产协议书》、《关于标的公司盈利预测补偿协议书》承担业绩补偿7,905.00万元及业绩补偿连带责任,2020年9月3日由广东省深圳市中级人民法院立案,案号(2020)粤03民初4368号,依法适用普通程序,公开开庭进行了审理。2021年10月15日判决,一、被告寿宁润宏茂科技合伙企业(有限合伙)、寿宁润坤德投资合伙企业(有限合伙)、寿宁润丰恒业投资合伙企业(有限合伙)、寿宁润源飞投资合伙企业(有限合伙)应于本判决生效之日起十日内向原告湖北九有投资股份有限公司支付(根据《标的公司盈利预测补偿协议书》关于“乙方应补偿现金的总数不得超过其从本次交易中获得的现金对价”的约定,九有公司已支付第一期股权转让款7905万元,同时,根据(2021)粤民终56号判决书,各被告对九有公司具有3162万元的确定可执行债权)业绩补偿11067万元及逾期付款利息(按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率标准,自2019年9月25日起计算至款项付清之日止);二、高伟、杨学强、蔡昌富对上述11,067万元业绩补偿及逾期利息承担连带清偿责任。

对方不服判决上诉,2022年7月22日广东省高级人民法院(2022)粤民终1624号《民事裁定书》终审裁定:上诉人未在规定的期限内向本院预交二审案件受理费,不履行法定的上诉义务,按上诉人寿宁润宏茂科技合伙企业(有限合伙)、寿宁润坤德投资合伙企业(有限合伙)、寿宁润丰恒业投资合伙企业(有限合伙)、寿宁润源飞投资合伙企业(有限合伙)、杨学强、蔡昌富自动撤回上诉处理。

2022年10月11日，深圳市中级人民法院作出（2022）粤03执5672号《案件受理通知书》，已立案执行上述案件（案号(2020)粤03民初4368号）判决结果。

2021年9月26日，许丽琼对九有股份3162万元债权申请强制执行，2022年12月26日，九有股份向深圳中院就[2021]粤民终56号民事判决书相关执行案件提出执行异议申请，申请解除对公司银行账户的冻结等强制执行措施。

2023年6月26日，公司收到深圳中院执行裁定书[案号（2023）粤03执异123号]，驳回公司的异议请求（异议人主张因申请执行人的债权已与异议人的债权相抵而致申请执行人不再享有对异议人债权，但其未能提交相互印证的证据予以证实，该主张事实依据不足，深圳中院不予支持）。

2023年6月30日，九有股份向广东高院提出执行异议复议申请。

2023年12月15日，九有股份收到广东高院执行裁定书（[2023]粤执复825号）：维持深圳中院裁定结果，驳回公司异议请求维持深圳中院裁定结果，驳回公司异议请求。未就许丽琼受让（2021）粤民终56号民事判决书项下债权合法性作出裁定，要求九有股份就上述事项另行主张权利。

2023年12月25日，九有股份向福建省宁德市寿宁县人民法院提起诉讼，请求法院依法判润泰原股东与许丽琼签订的《债权转让协议》无效。

2024年1月4日，九有股份收到(2024)闽0924民初7号案件受理通知书。

2024年4月22日，上述案件开庭审理。

2024年12月30日，湖北九有与许丽琼达成和解协议：许丽琼同意对本案中九有的债务进行减免，九有在指定时间内向许丽琼指定账户支付400万元的和解款项。在九有支付和解款400万元后，双方的债权债务关系消灭。九有在履行付款义务后，许丽琼应当向深圳市中级人民法院申请撤回强制执行请求，且不再重新申请强制执行，双方不再存在债权债务关系。

同日，许丽琼针对上述和解事项作出书面承诺。

次日，湖北九有向许丽琼指定账户支付了和解款项400万元，双方债权债务关系就此消灭。后许丽琼向法院申请撤回执行，法院出具裁定如下：①终结本院（2021）粤03执7582号、(2025)粤03执恢80号案件的执行；②解除对被执行人湖北九有投资股份有限公司名下财产的执行措施。

2025年3月6日，公司收到深圳市中级人民法院《（2025）粤03执恢80号之一》关于申请执行人许丽琼与被执行人湖北九有投资股份有限公司合同纠纷一案裁定如下：

- (1) 终结本院（2021）粤 03 执 7582 号、（2025）粤 03 执恢 80 号案件的执行；
- (2) 解除对被执行人湖北九有投资股份有限公司名下财产的执行措施。

(2) 因与润泰供应链的金融借款合同纠纷，中国建设银行股份有限公司深圳市分行向深圳市中级人民法院提起诉讼，请求润泰供应链清偿债务，同时请求深圳市优链企业服务有限公司、寿宁润泰基业投资合伙企业（有限合伙）、高伟、蔡昌富及公司承担连带保证责任，法院已受理，案号：（2018）粤03民初3469号。2019年12月6日，深圳市中级人民法院作出一审判决。判决如下：判决润泰供应链偿还中国建设银行股份有限公司深圳市分行出口退税权利质押贷款利息人民币1,212,885.31元，逾期利息人民币2,923,580.50元和复利；判决润泰供应链偿还中国建设银行股份有限公司深圳市分行海外代付融资本金美元3,485,450.55元，利息美元179,608.51元、截至2019年6月27日的垫款利息美元1,588,688.77元和2019年6月28日之后的垫款利息；判决公司及其他担保人承担连带保证责任。2021年度中国东方资产管理公司广东分公司收购上述债权，并申请强制执行，尚未执行完毕。2021年1月29日，润泰供应链破产管理人将润泰供应链房产国通大厦主楼25层于京东司法拍卖平台将房产以17,761,837.40元拍出。2021年12月29日东方资产通过深圳市银通前海金融资产交易中心有限公司挂牌转让受让债权，扣除破产管理人分配润泰供应链房产拍卖款金额后截至2021年11月30日债权本息27,887,703.21元。

2023年4月18日，公司收到北京博中网络科技有限公司发来《债权转让通知书》，中国东方资产管理股份有限公司深圳市分公司与北京博中网络科技有限公司于2022年2月28日签署的《资产转让协议》（协议编号：COAMC深业- - -2022-A-01-01）及其附件，中国东方资产管理股份有限公司深圳市分公司已将其依法享有债权本息27,887,703.21元及担保合同项下的全部权利，依法转让给北京博中网络科技有限公司。

截至2024年12月31日，九有已支付上述债权9,600,000.00元。

2025年4月2日，公司被广东省深圳市中级人民法院案号（2025）粤03执恢310号列为被执行人。

十二、 其他重要事项

1、公司第一大股东天津盛鑫元通有限公司因实际控制人韩越非法集资诈骗导致部分银行账户被冻结，且其持有的公司101,736,904.00股股份被上海市公安局奉贤分局司法冻结，被杭州市公安局江干区分局、大连市公安局高新园区分局、杭州市公安局余杭区分局、广东省深圳市中级人民法院和杭州市公安局西湖区分局轮候冻结。

天津盛鑫持有的公司101,736,904.00股股权存在质押的情形，其中在联储证券有限责任公司质押6,980.00万股，在长城国瑞证券有限责任公司质押3,193.00万股。因其与联储证券有限责任公司、长城国瑞证券有限责任公司涉及证券回购纠纷案件，已被联储证券有限责任公司、长城国瑞证券有限责任公司起诉。

2022年8月9日，公司收到中国证券登记结算有限公司上海分公司出具的《股权司法冻结及司法划转通知》（2022司冻0808—1号）及大连市公安局高新园区分局协助冻结财产通知书【大公高（刑）冻财字[2022]7008号】，公司控股股东之一致行动人天津盛鑫所持101,736,904.00股股份被继续轮候冻结，冻结起始日2022年8月8日，冻结到期日2024年8月7日。

2024年3月11日10时至2024年3月12日10时止，杭州市上城区人民法院在杭州市上城区人民法院淘宝网司法拍卖网络平台上，公开拍卖盛鑫元通所持有的设定质押的公司3,193万股股票，占公司总股本的5.17%，占盛鑫元通持有公司股份的31.38%。

2024年7月19日公司收到广东省深圳市中级人民法院向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《协助执行通知书》【（2023）粤03执恢629号之二】、中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《股权司法冻结及司法划转通知》（2024司冻0718-2号）及中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，公司控股股东丽水岭南松通过司法拍卖方式取得的公司股份69,800,000股已完成过户登记手续。盛鑫元通上述被司法拍卖的69,800,000股公司股份已过户到丽水岭南松名下。

上述股份过户完成后，丽水岭南松持有公司股份69,800,000股，占公司总股本的11.31%，公司控股股东由中裕嘉泰变更为丽水岭南松，公司实际控制人由李明变更为袁硕。

截至报告出具日丽水岭南松持有公司股份69,800,000股，占公司总股本的11.31%。

2、因对控股子公司润泰供应链担保产生的事项

公司第七届董事会第三次会议及2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于对控股子公司深圳市润泰供应链管理有限公司提供担保的议案》，同意公司为控股子公司润泰供应链提供总额为人民币26,000万元的连带责任信用担保；公司第七届董事会第九次会议以及2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于对控股子公司深圳市润泰供应链管理有限公司提供担保的议案》，同意公司为控股子公司提供总额为人民币132,000万元的连带责任担保。

(1) 因金融借款合同纠纷，浙商银行股份有限公司深圳分行向深圳市南山区人民法院起诉润泰供应链，法院已受理，案号：（2018）粤0305民初22001 号，涉诉金额人民币37,955,101.27元，本公司因承担连带保证责任被一并起诉。一审已判决，润泰供应链应偿还本金人民币35,629,044.33元及利息，公司及其他担保人承担连带保证责任，浙商银行已申请强制执行。

2022年8月22日，公司与浙商银行经协商，签署了《关于解除亳州纵翔股权冻结的和解协议》，双方经友好协商，共同确认并同意，浙商银行在本协议签署之日起的3个工作日内，向南山区法院提交撤销对公司控股子公司亳州纵翔信息科技有限公司90%股权冻结的书面申请。2022年8月份亳州纵翔股权冻结已解除。

(2) 因金融借款合同纠纷，杭州银行股份有限公司深圳分行向深圳市福田区人民法院起诉润泰供应链，法院已受理，案号：（2018）粤0304民初36511号，涉诉金额5,363,600.00美元，本公司作为连带责任担保人被一并起诉。一审已判决，润泰供应链应偿还贷款4,283,413.00美元，并付利息，公司及其他担保人承担连带保证责任，尚未执行。截至2020年7月3日，公司已与杭州银行股份有限公司深圳分行签订和解协议书。乙方承诺最迟于2020年12月31日无条件履行偿还义务，乙方须于本协议签订日起10日內在甲方开立定增募集资金账户，并承诺于定增募集资金到账两日内一次性偿还甲方的贷款本息（其中垫款本金4,283,413.00美元，利息以4,283,413.00美元为基数按年利率7.2%计至实际清偿日，本息均按还款当日人民银行公布的市场交易中间汇率价折算的人民币金额）迟延履行期间的债务利息及诉讼费、执行费、保全费等实现债权费用。

2022年8月18日，经与杭州银行协商，重新签订了《执行和解协议》，双方协商一致，约定分期偿还债务①公司应当于签署执行和解协议当日归还本金人民币20万；②公司应当于本次非公开发行股票完成后一个月内（最迟不超过2023年1月20日）向杭州银行偿还本金人民币600万元；③公司应当于2023年12月31日前向杭州银行偿还本金人民币1,000万元；④公司应当于2024年12月31日前向杭州银行偿还本金人民币13,488,538.28元、利息人民币4,265,799.47元、律师服务费人民币354,644.08元。

2024年1月31日，公司向杭州银行偿还第二期款项200,000.00元。

(3) 因金融借款合同纠纷，宁波银行股份有限公司深圳分行向深圳市福田区人民法院起诉润泰供应链，法院已受理，案号：（2018）粤0304民初36836 号，涉诉金额人民币20,161,992.00元，本公司作为连带责任担保人被一并起诉。一审已判决，润泰供应链应偿还本金人民币14,782,239.54元及利息，公司及其他担保人承担连带保证责任，尚未执

行。截至2020年9月23日，公司已与宁波银行股份有限公司深圳分行签订和解协议书。乙方应当于本次非公开发行股票募集资金到账后的5个工作日（最迟不超过2021年6月30日）内一次性向甲方偿还乙方在《36836号民事判决书》项下的全部债务本金人民币14,782,239.54元、至债务还清之日止的利息（利息暂计至2020年6月11日为人民币4,647,592.19元，之后的利息以未偿还债务本金为基数，按每日万分之五计至实际清偿之日止）以及《36836号民事判决书》确定的迟延履行期间的利息（从2020年5月8日起，以未还债务本金为基数，按每日万分之一点七五计至实际清偿之日止）。

2022年8月10日，公司与宁波银行经友好协商，重新签订了《和解协议》，截至深圳市中级人民法院裁定宣告润泰供应链破产之日（即2020年11月19日），本公司作为润泰供应链的连带责任保证人，应当向宁波银行偿还的债务金额为人民币21,126,516.05元，其中：本金为人民币14,781,933.27元、利息为人民币5,837,562.47元、《36836号民事判决书》确定的迟延履行期间加倍债务利息为人民币507,020.31元。

公司应当按以下约定分期向宁波银行偿还上述债务：①公司应当于2022年8月31日前向宁波银行偿还本金人民币200,000.00元；②公司应当于本次非公开发行股票完成后的1个月内（最迟不超过2023年1月20日）向宁波银行偿还本金人民币4,000,000.00元；③公司应当于2023年12月31日前向宁波银行偿还本金人民币6,000,000.00元；④公司应当于2024年12月31日前向宁波银行偿还本金人民币4,581,933.27元、利息人民币5,837,562.47元以及《36836号民事判决书》确定的迟延履行期间加倍债务利息人民币507,020.31元。

2024年1月31日，公司向宁波银行偿还第二期款项200,000.00元。

（4）因金融借款合同纠纷，中国光大银行股份有限公司深圳分行向深圳市福田区人民法院起诉润泰供应链，法院已受理，案号：（2018）粤0304民初40684号，涉诉金额7,332,272.83美元，本公司作为连带责任担保人被一并起诉。一审判决，被告润泰供应链应于判决生效之日起十日内向原告中国光大银行股份有限公司深圳分行支付贷款本金730.00万美元，并付利息。公司承担连带保证责任，尚未执行。2021年3月22日，公司与光大银行经友好协商，签订了《执行和解协议》。公司承诺最迟于2021年5月31日无条件履行《40684号民事判决书》项下清偿义务，含《40684号民事判决书》项下债务本息、迟延履行期间的债务利息及诉讼费、执行费、保全费等实现债权费用。

2022年8月11日，公司与光大银行经友好协商，重新签订了《执行和解协议》，公司分四期向光大银行归还欠款，第一期于2022年8月31日前向光大银行还款人民币300,000.00元，第二期于2022年定增完成后一个月内向光大银行还款人民币10,000,000.00元，第三

期于 2023年12月31日前向光大银行还款人民币15,000,000.00 元，第四期于2024年12月31日前向光大银行还款人民币 26,534,985.55 元。

2024年1月31日，公司向光大银行偿还第二期款项300,000.00元。

3、2024年7月24日收到安徽省亳州市中级人民法院作出的《民事判决书》〔（2024）皖16民终1347号〕（简称“二审判决”），维持安徽省亳州市谯城区人民法院作出的《民事判决书》〔（2023）皖1602民初15060号〕（简称“一审判决”），一审判决判令：①被告亳州纵翔、李明于本判决生效之日起七日内向原告何伟支付本金33,002,493元及利息（以33,002,493元为基数，自2021年5月31日起，按照年利率15.4%计算至实际付清之日止）；②被告亳州纵翔、李明于本判决生效之日起七日内向原告何伟支付保全担保费50,000元及律师代理费用500,000元；③ 案件受理费272,340元，减半收取136,170元，财产保全费5,000元，共计141,170元，由何伟负担651元，亳州纵翔、李明负担140,519元。

2024年12月4日，李明委托第三人吴永凤与何伟达成《执行和解协议》，第三人根据《执行和解协议》内容代李明足额清偿了债务。2024年12月9日，安徽省亳州市谯城区人民法院出具《结案通知书》〔（2024）皖1602执6864号〕，被执行人已履行完毕，本案已执结。

根据安徽省亳州市谯城区人民法院（2023）皖1602民初15060号民事判决书和安徽省亳州市中级人民法院（2024）皖16民终1347号民事判决书：李明、何伟及包笠共同将何伟及包笠通过抵债方式获取的安徽泰睿国际建材家居生活广场S2#商业楼(共179套房地产)注入李明实际出资成立的亳州纵翔信息科技有限公司，并于2020年12月11日，将亳州纵翔90%股权无偿转让给九有股份公司，李明、包笠当时为九有股份公司的关联方，何伟为包笠前妻，故亳州纵翔股权捐赠应为关联交易。

九有股份公司2020年度审计报告中因接受亳州纵翔公司_90%股权捐赠计入营业外收入的63,973,167.75元作为关联交易，应全额计入资本公积。该差错更正分别减少公司2020年度营业外收入63,973,167.75元、减少净利润 63,973,167.75 元、减少未分配利润63,973,167.75 元、增加资本公积63,973,167.75元。以及分别影响后续 2021年、2022年、2023年年度报告及上述年度中期报告，2024年一季度、2024年半年度、2024年三季度报告中的资本公积和未分配利润。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、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	50,457,246.03	51,731,680.20
合 计	50,457,246.03	51,731,680.20

(1) 应收利息情况：无。

(2) 他应股利情况：无。

(3) 其他应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	50,457,246.03		50,457,246.03	51,734,431.95	2,751.75	51,731,680.20
合计	50,457,246.03		50,457,246.03	51,734,431.95	2,751.75	51,731,680.20

①坏账准备

2025年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
关联方组合	50,457,246.03			合并范围内关联方
账龄组合				
合计	50,457,246.03			

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用 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 12 月 31 日 余额	2,751.75			
期初余额在本期				
— 转入第一阶 段				
— 转入第二阶 段				
— 转入第三阶 段				
本期计提				
本期转回	2,751.75			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日 余额				

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	50,457,246.03	51,714,516.65
备用金、押金及保证金		
代垫款		19,915.30
合 计	50,457,246.03	51,734,431.95

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准 备期末 余额
单位 1	是	往来款	50,457,246.03	6 个月以内	100	
合 计			51,734,431.95		100.00	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	323,150,000.00	172,150,000.00	151,000,000.00	323,150,000.00	172,150,000.00	151,000,000.00

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
合 计	323,150,000.00	172,150,000.00	151,000,000.00	323,150,000.00	172,150,000.00	151,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市润泰供应链管理有限公司	79,050,000.00			79,050,000.00
深圳博立信科技有限公司	93,100,000.00			93,100,000.00
深圳天天微购服务有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
深圳市九有实业管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
小计	323,150,000.00			323,150,000.00
减：长期股权投资减值准备	172,150,000.00			172,150,000.00
合 计	151,000,000.00			151,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资：无。

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市润泰供应链管理有限	79,050,000.00			79,050,000.00
深圳博立信科技有限公司	93,100,000.00			93,100,000.00
合 计	172,150,000.00			172,150,000.00

十四、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,017.16	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,134.00	
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	37,292.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	844,731.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,479,165.30	
非经常性损益总额	3,360,306.07	
减：非经常性损益的所得税影响数	-9,625.01	

非经常性损益净额	3,369,931.08	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	13,479.72	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,356,451.35	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-25.42	-0.0157	-0.0157
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-25.81	-0.0167	-0.0167

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 _____ ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
无	0
无	0
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用