

公司代码：600857

公司简称：宁波中百

# 宁波中百股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人应飞军、主管会计工作负责人钱珂及会计机构负责人(会计主管人员)李燕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
报告期内的半年度利润不进行分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述在经营过程中可能面临的相关风险，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“关于报告期内公司经营情况的重大变化”、“可能面对的风险”部分相关内容，以及“第十节 财务报告”中的“十三、承诺及或有事项 2. 或有事项”。

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节	管理层讨论与分析 .....	10
第四节	公司治理 .....	21
第五节	环境与社会责任 .....	22
第六节	重要事项 .....	24
第七节	股份变动及股东情况 .....	30
第八节	优先股相关情况 .....	32
第九节	债券相关情况 .....	32
第十节	财务报告 .....	33

备查文件目录	一、载有公司董事长、财务总监、财务部经理签字并盖章的会计报表；
	二、载有公司法定代表人签字和公司盖章的半年度报告及摘要文件；
	三、董事、监事及高级管理人员签署的对本次半年报的书面确认意见；
	四、董事会、监事会审议通过本次半年报的决议；
	五、上述文件的原件备置在公司办公室。当中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法律法规或公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、宁波中百	指	宁波中百股份有限公司
西藏泽添	指	西藏泽添投资发展有限公司
中国黄金	指	中国黄金集团黄金珠宝（北京）有限公司
八达置业	指	哈尔滨八达置业有限公司
宁波二百、二百商贸	指	宁波二百商贸有限责任公司
西安银行	指	西安银行股份有限公司
天津九策	指	天津市九策高科技产业园有限公司
北京一中院	指	北京市第一中级人民法院
宁波中院	指	宁波市中级人民法院
谱尼测试	指	谱尼测试集团股份有限公司
派能科技	指	上海派能能源科技股份有限公司
潇涵置业	指	宁波潇涵置业有限公司
哈尔滨普瑞	指	哈尔滨普瑞眼科医院有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	宁波中百股份有限公司
公司的中文简称	宁波中百
公司的外文名称	NINGBO ZHONGBAI CO., LTD
公司的外文名称缩写	NBZB
公司的法定代表人	应飞军

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	严鹏	
联系地址	浙江省宁波市海曙区和义路77号汇金大厦21层董事会秘书办公室	
电话	(0574) 87367060	
传真	(0574) 87367996	
电子信箱	yanpeng@600857.com.cn	

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省宁波市海曙区和义路77号21层
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	浙江省宁波市海曙区和义路77号21层
公司办公地址的邮政编码	315000
公司网址	http://www.600857.com.cn
电子信箱	600857@600857.com.cn

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	宁波中百	600857	首创科技、G工大、工大首创

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	739,825,825.87	399,672,288.83	85.11
归属于上市公司股东的净利润	104,071,129.57	371,895,110.24	-72.02
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	22,513,697.53	25,143,537.38	-10.46
经营活动产生的现金流量净额	2,494,817.95	-14,754,720.98	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	905,755,450.85	782,965,131.73	15.68
总资产	1,095,085,109.88	962,203,986.06	13.81

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上 年同期增减(%)

基本每股收益（元/股）	0.464	1.658	-72.01
稀释每股收益（元/股）	0.464	1.658	-72.01
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.100	0.112	-10.71
加权平均净资产收益率（%）	12.76	58.12	减少45.36个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.76	3.93	减少1.17个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

资产负债表	期末数	年初数	增减额	增减比	说明
货币资金	433,585,361.80	245,483,024.67	188,102,337.13	76.63%	增加的主要原因为处置房产收回现金
交易性金融资产	155,394,139.62	106,144,671.56	49,249,468.06	46.40%	增加的主要原因为进行了定向股票投资及其公允价值变动
应收账款	1,301,721.77	540,138.18	761,583.59	141.00%	增加的主要原因为黄金回购应收款增加
预付款项	199,203.54	2,611,787.13	-2,412,583.59	-92.37%	减少的主要原因为预付账款结转
存货	88,841,273.21	46,526,041.14	42,315,232.07	90.95%	增加的主要原因为拓展黄金批发业务，库存增加
持有待售资产	-	31,564,347.75	-31,564,347.75	-100.00%	减少的主要原因为房产处置完成
其他权益工具投资	224,664,043.61	334,795,000.32	-110,130,956.71	-32.90%	减少的主要原因为本期出售部分西安银行股票
投资性房地产	5,500,069.75	13,654,013.20	-8,153,943.45	-59.72%	减少的主要原因为本期处置部分投资性房地产
递延所得税资产	12,490,009.39	2,191,451.11	10,298,558.28	469.94%	增加的主要原因为所持股票公允价值变动

					影响
应付账款	83,598,198.54	39,654,650.21	43,943,548.33	110.82%	增加的主要原因为拓展黄金批发业务，供应商增加
预收款项	223,186.97	1,460,230.24	-1,237,043.27	-84.72%	减少的主要原因为本期处置房产预收租金减少
应付职工薪酬	4,170,692.95	6,084,592.47	-1,913,899.52	-31.45%	减少的主要原因为薪酬水平下降
应交税费	56,388,488.32	6,093,744.56	50,294,743.76	825.35%	增加的主要原因为资产处置所得税增加
其他应付款	5,842,215.35	62,900,747.58	-57,058,532.23	-90.71%	减少的主要原因为按房产交易进度确认收入
持有待售负债	-	5,938,847.54	-5,938,847.54	-100.00%	减少的主要原因为房产处置完成
预计负债	-	3,700,000.00	-3,700,000.00	-100.00%	减少的主要原因为诉讼事项完结，冲回预计负债
递延所得税负债	26,535,972.30	41,033,618.62	-14,497,646.32	-35.33%	减少的主要原因为所持股票公允价值变动影响
其他综合收益	79,607,916.88	118,492,341.24	-38,884,424.36	-32.82%	减少的主要原因为本期出售部分西安银行股票
未分配利润	434,774,102.83	279,869,160.38	154,904,942.45	55.35%	增加的主要原因为本期处置房产、出售部分西安银行股票
利润表	本期数	上年同期数	增减额	增减比	说明
营业收入	739,825,825.87	399,672,288.83	340,153,537.04	85.11%	增加的主要原因为本期处置房产、拓展黄金批发业务
营业成本	564,012,233.06	365,931,685.12	198,080,547.94	54.13%	增加的主要原因为本期处置房产、拓展黄金批发业务

销售费用	6,957,494.94	3,584,969.97	3,372,524.97	94.07%	增加的主要原因为本期零售门店装修费增加
财务费用	-694,631.79	-1,323,897.98	629,266.19	不适用	增加的主要原因为本期利息收入减少
其他收益	931,715.72	240,457.39	691,258.33	287.48%	增加的主要原因为本期收到政府补助
公允价值变动收益	-44,605,805.13	43,877,846.86	-88,483,651.99	-201.66%	减少的主要原因为所持股票的公允价值变动
信用减值损失	-51,627.95	-25,476.90	-26,151.05	不适用	变动的主要原因为应收款项增加
资产处置收益	-408,066.00	-1,099.43	-406,966.57	不适用	减少的主要原因为资产处置损失
营业外收入	3,482,736.30	193,935.48	3,288,800.82	1695.82%	增加的主要原因为结转房屋赔偿款
营业外支出	-3,217,066.19	-313,414,391.12	310,197,324.93	不适用	增加的主要原因为上期冲回因担保事项计提的预计负债
所得税费用	22,200,041.43	14,064,663.75	8,135,377.68	57.84%	增加的主要原因为本期处置房产、股票公允价值变动影响
现金流量表	本期数	上年同期数	增减额	增减比	说明
经营活动产生的现金流量净额	2,494,817.95	-14,754,720.98	17,249,538.93	不适用	增加的主要原因为同期受经济形势影响销售导致的货款波动
投资活动产生的现金流量净额	213,715,641.89	-112,986,302.55	326,701,944.44	不适用	增加的主要原因为参与定增及出售房产影响
筹资活动产生的现金流量净额	-10,094,396.36	-	-10,094,396.36	不适用	变动的主要原因为本期进行利润分配



额					
现金及现金等价物净增加额	206,116,063.48	-127,741,023.53	333,857,087.01	不适用	增加的主要原因是受上述活动影响

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	138,628,657.44	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	901,735.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	3,313,246.87	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-37,516,932.93	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,386,555.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,980.14	
减：所得税影响额	-27,185,810.68	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	81,557,432.04	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### 1、公司主要经营业务

宁波中百股份有限公司第二百货商店是宁波市一家大型百货零售商店，位于宁波市商业中心——天一商圈内，有着 70 多年的历史。公司现营业面积两万八千平方米，下设六个商场，经营黄金钟表、床上用品、针纺织品、男女时装、鞋子箱包、食品等各类商品。

## 2、公司经营模式

报告期内公司经营模式未发生变化，经营模式主要为自营和联营。

(1) 自营模式下分为两类：一类为黄金类商品，①进货流程：公司根据销量和库存情况确定订货量，以订货当日黄金实时基础金价预付供应商货款。②销售流程：公司以销售当日的黄金实时基础金价以及市场零售价为依据，对黄金类商品定价并进行销售。③货款结算：公司按照合同约定在付款周期内与供应商进行结算；另一类为普通商品，商品在取得时按实际成本计价，销售时确认收入，月末按先进先出法结转存货，确认成本。

(2) 联营模式下，公司和供应商签订联营合同，约定扣率及费用承担方式。公司以顾客在门店选购的商品完成向供应商的采购，在对顾客收取货款的同时开具销售凭证确认销售收入，并对该产品承担售后服务义务。联营模式涉及的商品品类主要有：服装、首饰、床上用品、鞋帽等。

本报告期末资产负债表存货项目反映自营模式下的存货余额，联营模式下无存货余额。

不同经营模式细分财务数据信息							
经营 业态	经营 模式	本报告期（单位：万元）			上年同期（单位：万元）		
		营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成本	毛利率%
百货 零售	自营	47,712.29	46,959.37	1.58	35,807.45	35,296.14	1.43
	联营	3,584.11	1,400.73	60.92	3,471.84	1,567.69	54.85
合计		51,296.40	48,360.10	5.72	39,279.29	36,863.83	6.15

## 3、公司所属行业发展情况

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）及中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（证监会公告 2012[31]号），公司所处行业为零售业（代码为 F52）。

报告期内，社会消费品零售总额 227,588 亿元，同比增长 8.2%。按消费类型分，商品零售 203,259 亿元，同比增长 6.8%。全国网上零售额 71,621 亿元，同比增长 13.1%。其中，实物商品网上零售额 60,623 亿元，增长 10.8%，占社会消费品零售总额的比重为 26.6%。

报告期内，宁波市实现社会消费品零售总额 2,414.1 亿元，同比增长 9.1%，比一季度提高 2.3 个百分点，其中限上社会消费品零售总额增长 9.7%。网络零售持续发力，限额以上批发零售业单位通过公共网络实现零售额 296.0 亿元，增长 25.4%，占限额以上社会消费品零售总额的 29.9%。

【注：上述数据主要来源于国家统计局和宁波统计局网站】

## 二、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、品牌优势：公司在市场竞争中不断开拓进取，勇于创新，并取得了卓越成绩，在省市乃至全国享有盛誉。自 1984 年起，公司多次被评为省市文明单位、先进企业，还被国家有关部门评为“全国百城万店无假货示范店”、“商贸流通业诚信示范企业”、“商业企业消费咨询服务先进单位”、“中国商业名牌企业”、“全国商业服务业安全放心消费场所”等荣誉。2022 年，公司荣获宁波市“放心消费”创建先进单位、年度海曙区十大消费教育基地，并被推荐为宁波市消费教育基地、2022 年度省级服务业企业“亩产效益”领跑者，同时成功申报市级信用示范企业；商场开展“中国黄金创新之路”被中国百货商业协会、中国财贸轻纺烟草工会评为 2022 年度商场导购服务十佳案例。

较高的品牌影响力和知名度，可以吸引更多的消费者和供应商，提高市场份额和盈利能力。

2、地理位置：宁波第二百货商店位于宁波市最繁华的商业街区之一，拥有优秀的地理位置和较高的人流量，有助于提高客流量和销售额。

3、管理优势：公司具有健全的治理结构、完善的经营管理体系，以保证公司经营质量和业绩的稳定。

4、团队优势：公司现有的商场管理团队具有多年百货零售行业耕耘的经验，充分了解并把握客户的消费需求，为公司的运营提供有利保障。

### 三、 经营情况的讨论与分析

报告期内，公司主要工作重点如下：

1、报告期内，“宁波二百”根据市场变化及自身特色，优化品牌质量、调整经营结构，实现营业收入 51,296.40 万元，较 2022 年同期 39,279.29 万元增加了 12,017.11 万元，同比增长 30.59%。

上半年，在坚持以“黄金珠宝、床上用品、滋补品”三张名片为经营方向的同时寻找新的业务增长点。“中国黄金”品牌改造升级，公司的黄金批发业务实现营业收入 41,586.86 万元，较 2022 年同期 31,753.01 万元增加 9,833.85 万元，同比增长 30.97%；黄金零售业务实现营业收入 5,867.70 万元，较 2022 年同期 3,785.02 万元增加 2,082.68 万元，同比增长 55.02%。

商场布局调整，知名品牌整体扩柜，强化头部品牌销售。公司的联营业务实现营业收入 3,584.11 万元，较 2022 年同期 3,471.84 万元增加了 112.27 万元，同比增长 3.23%。

积极开展团购业务，利用会销、基地游等形式挖掘团购订单；通过商店“二百惠”、“抖音”等线上销售形式以及与宁波市本土企业“甬派”开展联合营销模式，提高销售规模；拓展银商优惠合作，在当地优惠政策的支持下，参与各期银联云闪付优惠活动。在降低费用的同时积极争取商店利益最大化，维持了商店经营的稳定。

2、理财投资：公司秉持谨慎稳健的投资原则，参与上市公司定向发行股票等各项投资业务，拓展投资渠道，努力创收增效。报告期内：

收到西安银行现金红利 1,052 万元；

出售西安银行部分股权实现收益 9,041.18 万元；

出售谱尼测试股权实现收益 1,400.94 万元；

网下打新业务实现收益 1.81 万元；

公司以人民币 20,000 万元认购派能科技定向发行股票 802,407 股，截止本报告期末，其公允价值减少 4,460.58 万元。

3、物业经营：公司已开展各项不动产处置业务，力求盘活公司存量资产，有效回笼资金，提高资产运营效率。报告期内：

不动产处置产生收入 2.20 亿元；

原本通过出租不动产产生的租赁收入相应减少。实现物业租赁收入 313.33 万元，同比减少 11.83%。

4、党建工作：公司的党、工、团组织，始终以促进企业发展为工作的重点，不断将组织的政治优势转化为企业的发展优势，为公司的全面发展发挥积极的作用。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	739,825,825.87	399,672,288.83	85.11
营业成本	564,012,233.06	365,931,685.12	54.13
销售费用	6,957,494.94	3,584,969.97	94.07
管理费用	20,303,616.96	17,658,137.59	14.98
财务费用	-694,631.79	-1,323,897.98	不适用
经营活动产生的现金流量净额	2,494,817.95	-14,754,720.98	不适用
投资活动产生的现金流量净额	213,715,641.89	-112,986,302.55	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-10,094,396.36	-	不适用

营业收入变动原因说明：主要为报告期内处置房产增加收入 22,001 万元，商场自营的批发和零售业务收入增加 11,902 万元。

营业成本变动原因说明：主要为报告期内处置房产增加成本 8,424 万元，商场自营的批发和零售业务成本增加 11,663 万元。

销售费用变动原因说明：主要为报告期内零售门店装修费增加。

管理费用变动原因说明：主要为报告期内涉诉费用增加。

财务费用变动原因说明：主要为报告期内利息收入减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为 2022 年同期受经济形势影响销售导致的货款波动。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为报告期内参与股票定增及出售房产影响。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为报告期内公司完成了现金股利发放，2022 年同期不进行利润分配。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

报告期内，公司已完成各项不动产处置业务。因此公司原本通过出租不动产产生的租赁收入将会相应减少。不动产处置的相关情况请参见本报告第三节 管理层讨论与分析 四、报告期内主要经营情况 （五）重大资产和股权出售。

### (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
非流动资产处置损益	138,628,657.44	-1,099.43	不适用
营业外支出	-3,217,066.19	-313,414,391.12	不适用
公允价值变动收益	-44,605,805.13	43,877,846.86	-201.66

非流动资产处置收益变动原因说明：主要为报告期内公司处置不动产影响净利润的增加。

营业外支出变动原因说明：主要为 2022 年同期冲回因担保事项计提的预计负债 31,512 万元。

公允价值变动收益变动原因说明：报告期内，公允价值变动收益-4,460.58 万元，较 2022 年同期下降 201.66%，主要为报告期内公司所持派能科技股票公允价值变动影响。

### (三)资产、负债情况分析

√适用 □不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例	上年期末数	上年期末数占总资产的比例	本期期末金额较上年期末变动比例（%）	情况说明

		(%)		(%)		
货币资金	433,585,361.80	39.59	245,483,024.67	25.51	76.63	增加的主要原因为处置房产收回现金
交易性金融资产	155,394,139.62	14.19	106,144,671.56	11.03	46.40	增加的主要原因为进行了定向股票投资及其公允价值变动
应收账款	1,301,721.77	0.12	540,138.18	0.06	141.00	增加的主要原因为黄金回购应收账款增加
预付款项	199,203.54	0.02	2,611,787.13	0.27	-92.37	减少的主要原因为预付账款结转
存货	88,841,273.21	8.11	46,526,041.14	4.84	90.95	增加的主要原因为拓展黄金批发业务，库存增加
持有待售资产	-	0.00	31,564,347.75	3.28	-100.00	减少的主要原因为房产处置完成
其他权益工具投资	224,664,043.61	20.52	334,795,000.32	34.79	-32.90	减少的主要原因为本期出售部分西安银行股票
投资性房地产	5,500,069.75	0.50	13,654,013.20	1.42	-59.72	减少的主要原因为本期处置部分投资性房地产
递延所得税资产	12,490,009.39	1.14	2,191,451.11	0.23	469.94	增加的主要原因为所持股票

						公允价值变动影响
应付账款	83,598,198.54	7.63	39,654,650.21	4.12	110.82	增加的主要原因为拓展黄金批发业务，供应商增加
预收款项	223,186.97	0.02	1,460,230.24	0.15	-84.72	减少的主要原因为本期处置房产预收租金减少
应付职工薪酬	4,170,692.95	0.38	6,084,592.47	0.63	-31.45	减少的主要原因为本期发放上年年终奖
应交税费	56,388,488.32	5.15	6,093,744.56	0.63	825.35	增加的主要原因为本期利润增加，所得税增加
其他应付款	5,842,215.35	0.53	62,900,747.58	6.54	-90.71	减少的主要原因为按房产交易进度确认收入
持有待售负债	-	0.00	5,938,847.54	0.62	-100.00	减少的主要原因为房产处置完成
预计负债	-	0.00	3,700,000.00	0.38	-100.00	减少的主要原因为诉讼事项完结，冲回预计负债
递延所得税负债	26,535,972.30	2.42	41,033,618.62	4.26	-35.33	减少的主要原因为所持股票公允价值变动影响
其他综	79,607,916.88	7.27	118,492,341.24	12.31	-32.82	减少的主



合收益						要原因为 本期出售 部分西安 银行股票
未分配 利润	434,774,102.83	39.70	279,869,160.38	29.09	55.35	增加的主 要原因为 本期处置 房产、出 售部分西 安银行股 票

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内投资额	20,000
投资额增减变动数	5,000
上年同期投资额	15,000
投资额增减幅度(%)	33.33

本报告期内公司以人民币 20,000 万元认购派能科技定向发行股票,主要投资数据请参见本章节“(3)以公允价值计量的金融资产”之“证券投资情况—股票—派能科技”。

### (1).重大的股权投资

适用 不适用

1、西安银行股权：公司投资的西安银行原初始投资成本 17,680.52 万元，原持有西安银行股数 95,112,216 股，占西安银行总股本（44.44 亿）的 2.14%。报告期内，公司出售所持西安银行部分股票，累计出售 31,354,398 股，占其总股本的比例为 0.71%，实现收益 9,041.18 万元。本次出售后，公司尚持有西安银行股数 63,757,818

股，占其总股本的比例为 1.43%。详见公司对外披露的公告（临 2023-020）。报告期内，确认西安银行现金红利 1,052 万元。

2、谱尼测试股权：公司投资的谱尼测试原初始投资成本 10,000 万元，原持有谱尼测试股数 3,254,973 股，占谱尼测试总股本（2.87 亿）的 1.13%。报告期内，公司出售所持谱尼测试的全部股权实现收益 1,400.94 万元。详见公司对外披露的公告（临 2023-009）。

3、派能科技股权：公司投资的派能科技初始投资成本 20,000 万元，持有派能科技股数 802,407 股，占派能科技总股本（1.76 亿）的 0.46%。详见公司对外披露的公告（临 2023-008）。

## (2). 重大的非股权投资

适用 不适用

## (3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	106,144,671.56	-44,605,805.13			200,033,876.26	106,178,603.07		155,394,139.62
股票	334,795,000.32		38,565,909.54			148,696,866.25		224,664,043.61
合计	440,939,671.88	-44,605,805.13	38,565,909.54		200,033,876.26	254,875,469.32		380,058,183.23

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	600928	西安银行	176,805,212.00	自有资金	334,795,000.32		38,565,909.54		148,696,866.25	10,520,039.97	224,664,043.61	其他权益工具投资
股票	300887	谱尼测试	99,999,985.40	自有资金	106,144,671.56				106,144,671.56	7,071,764.40		交易性金融资产
股票	688063	派能科技	199,999,944.75	自有资金		-44,605,805.13		199,999,944.75		1,749,247.26	155,394,139.62	交易性金融资产
合计	/	/	476,805,142.15	/	440,939,671.88	-44,605,805.13	38,565,909.54	199,999,944.75	254,841,537.81	19,341,051.63	380,058,183.23	/

## (五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

### 1、重大资产出售情况

(1) 公司以协议转让方式将位于浙江省宁波市江北区扬善路 64 号 1 幢, 2 幢, 3 幢的土地、房屋及配套附属设施等不动产转让与王慧高, 确定转让价款为人民币 2,300 万元。报告期内, 公司已收到全额房地产转让价款, 本次交易已完成。详见公司对外披露的公告(临 2023-005)。

(2) 公司以协议转让方式将位于浙江省宁波市江北区环城北路东段 810 号全部的土地、房屋及配套附属设施等不动产转让与王永春, 转让价格为人民币 2,400 万元。报告期内, 公司已收到全额房地产转让价款, 本次交易已完成。详见公司对外披露的公告(临 2023-018)。

(3) 公司以协议转让方式将公司位于浙江省宁波市江北区仓储路 216 号、218 号全部的土地、房屋及配套附属设施等不动产转让与潇涵置业, 确定转让价款为人民币 7,550 万元。报告期内, 公司已收到全额房地产转让价款, 并已与潇涵置业办理完成房屋交接手续, 本次交易已完成。详见公司对外披露的公告(临 2023-019)。

(4) 公司控股子公司八达置业以协议转让方式将位于黑龙江省哈尔滨市南岗区西大直街 90 号科技大厦的土地、房屋及配套附属设施等不动产转让与哈尔滨普瑞, 确定转让价款为人民币 11,200 万元。报告期内, 八达置业已收到全额房地产转让价款, 并已与哈尔滨普瑞办理完成房屋交接手续, 本次交易已完成。详见公司对外披露的公告(临 2023-022)。

### 2、重大股权出售情况

(1) 西安银行股权: 公司投资的西安银行原初始投资成本 17,680.52 万元, 原持有西安银行股数 95,112,216 股, 占西安银行总股本(44.44 亿)的 2.14%。报告期内, 公司出售所持西安银行部分股票, 累计出售 31,354,398 股, 占其总股本的比例为 0.71%, 实现收益 9,041.18 万元。本次出售后, 公司尚持有西安银行股数 63,757,818 股, 占其总股本的比例为 1.43%。详见公司对外披露的公告(临 2023-020)。

(2) 谱尼测试股权: 公司投资的谱尼测试原初始投资成本 10,000 万元, 原持有谱尼测试股数 3,254,973 股, 占谱尼测试总股本(2.87 亿)的 1.13%。报告期内, 公司出售所持谱尼测试的全部股权实现收益 1,400.94 万元。详见公司对外披露的公告(临 2023-009)。

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

全资子公司全称	业务性质	注册资本	期末总资产	期末净资产	本期净利润
哈尔滨八达置业有限公司	房地产租赁经营	5,300.00	12,275.35	10,436.65	4,982.00

宁波二百商贸有限责任公司	批发和零售业	200.00	20,724.42	1,350.71	865.83
--------------	--------	--------	-----------	----------	--------

1、八达置业本期进行房产处置导致净利润大幅增加。

2、报告期内，公司全资子公司宁波三江干水产市场经营有限公司的经营场所已完成出售，宁波三江干水产市场经营有限公司已于2023年5月30日完成工商注销手续。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用  不适用

1、行业竞争风险：随着营销环境的不断变化，大众的消费习惯也在发生改变，大型综合体的开发及网上零售的分流，可能导致公司盈利能力下降。

2、运营管理风险：公司商业百货单一门店的总体空间有限，相较于连锁百货商场的经营模式缺乏较大竞争优势，盈利空间可能会进一步压缩；公司日常经营对黄金批发业务的依赖，或将对公司的营收规模带来不确定性。

3、投资风险：公司参与的股票定向增发等投资项目，由于市场行情等不可控因素的影响，存在着对未来投资收益的不确定性，可能会遭受收益损失甚至本金损失。

### (二) 其他披露事项

适用  不适用

北京首创信息技术有限公司（以下简称“首创信息”）：公司对首创信息的长期股权投资初始投资成本500.00万元；该公司期初余额362.57万元，期末余额362.57万元，减值准备362.57万元，账面价值为零，本期投资额未发生变化；营业期限已于2014年11月届满，且一直处于关闭歇业状态。2020年5月，由其大股东北京首创科技投资有限公司提议召开股东会，以股东会决议方式成立了清算组，并向北京一中院提交了强制清算申请。法院受理并重新指定了清算组。清算组在强制清算过程中，对相关责任人提起了必要的诉讼。该案已开庭审理完毕，清算组根据公司清算现状做出了清算报告，并向北京一中院提交了清算转破产的申请，截止本报告期末，北京一中院已将该案裁定为破产清算。

## 第四节 公司治理

### 一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023年第	2023年1月31	上海证券交易所	2023年2月1	《2023年第一次临时

一次临时股东大会	日	所： www.sse.com.cn	日	股东大会决议公告》 (公告编号： 2023-007)
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 21 日	上海证券交易所： www.sse.com.cn	2023 年 4 月 22 日	《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号：2023-016)

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

## 第五节 环境与社会责任

### 一、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

积极履行社会责任，主动开展公益活动。报告期内：

1、公司开展“党支部结对帮扶低收入农户”的帮困活动，为低收入农户送上米面粮油等生活物资；

2、公司与街道党委联合组织“党建联动促公益，送上汤圆传温情”活动，向街道环卫工人送上暖心的宁波汤圆，同时也倡导社会各界爱心企业和个人为环卫工人提供力所能及的帮助和关爱；

3、通过杭州市慈善总会向浙江省劳模协会捐赠“浙江省劳模互助关爱专项资金”5,000 元；

4、通过宁波市慈善总会与宁波晚报社联合推出的第二十一彩虹助学活动，认领一名浙江万里学院困难学生，每年助学金额 5,000 元，直至其完成大学学业；

5、公司组织开展“慈善一日捐”活动，筹得善款 7,045 元。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用



#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

##### (三) 其他说明

适用 不适用

1、公司 2012 年与天津九策签订《【联都星城】项目商品房认购协议书》并预付了 1,982,091.20 元购房款。因天津九策一直未能履行相关义务，天津市西青区人民法院 2014 年 10 月终审裁定天津九策退还公司上述购房款并给付相应利息。在法院执行过程中，获悉天津九策已处于破产重整阶段。2020 年 10 月，债务人天津九策第三次重整延期期限届满，根据（2019）津 01 破 1 号之四号民事裁定书的裁定结果，进入破产和解状态。截止本报告期末，和解工作尚在进行当中，该债权尚未获得实现。

2、公司参股的北京首创信息技术有限公司营业期限已于 2014 年 11 月届满，且一直处于关闭歇业状态。2020 年 5 月，由其大股东北京首创科技投资有限公司提议召开股东会，以股东会决议方式成立了清算组，并向北京一中院提交了强制清算申请。法院受理并重新指定了清算组。清算组在强制清算过程中，对相关责任人提起了必要的诉讼。该案已开庭审理完毕，清算组根据公司清算现状做出了清算报告，并向北京一中院提交了清算转破产的申请，截止本报告期末，北京一中院已将该案裁定为破产清算。

3、公司控股股东西藏泽添所持本公司的 35,405,252 股无限售流通股和自然人股东竺仁宝所持本公司的 18,884,000 股无限售流通股 2015 年 11 月 10 日、2015 年 11 月 11 日被冻结（详见《关于控股股东被冻结的公告》，公告编号：临 2015-039，《关于股东股份被冻结的公告》，公告编号：临 2015-040）；于 2016 年 4 月 12 日被轮候冻结（详见《关于股东股份解除冻结并继续被轮候冻结的公告》，公告编号：临 2016-011）；于 2019 年 3 月 26 日被继续冻结（详见《关于股东股份继续冻结的公告》，

公告编号：临 2019-015)；于 2020 年 12 月 24 日被青岛市中级人民法院继续冻结（详见《关于股东股份继续冻结的公告》，公告编号：临 2020-028），于 2020 年 12 月 28 日被青岛市公安局解除冻结（详见《关于股东股份解除冻结的公告》，公告编号：临 2020-029）；于 2022 年 12 月 23 日被青岛市中级人民法院继续冻结（详见《关于股东股份继续冻结的公告》，公告编号：临 2022-043）。

报告期末，公司控股东西藏泽添所持本公司的 35,405,252 股无限售流通股和自然人股东竺仁宝所持本公司的 18,884,000 股无限售流通股仍处于冻结中。

4、因证监会对宁波中百作出行政处罚（行政处罚决定书编号〔2019〕123 号），宁波中院共审理了 54 起投资者起诉公司证券虚假陈述的索赔之诉，总计起诉金额 20,823,152.84 元。因本案系时任董事长犯罪行为导致，法院判决公司承担赔偿责任合计 608,781.99 元。公司对上述案件高度重视，对判决已生效案件均在规定时间内履行完毕，后续公司将以赔偿损失部分对相关责任人进行追偿。截止本报告期末，该系列诉讼现已全部完结并执行完毕。

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### （一）与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### （二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用



**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	14,002
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东 性质
					股份状 态	数量	
西藏泽 添投资 发展有 限公司		35,405,252	15.78		冻结	35,405,252	境内 非国 有法 人

张江波		22,627,869	10.09		无		境内自然人
竺仁宝		18,884,000	8.42		冻结	18,884,000	境内自然人
郑素娥		7,999,948	3.57		无		境内自然人
李冰霖		4,258,008	1.90		无		境内自然人
房永飞		3,800,000	1.69		无		境内自然人
台州华茂文体发展有限公司		2,909,664	1.30		无		境内非国有法人
吴迪		2,500,000	1.11		无		境内自然人
王坚宏	-308,500	1,848,400	0.82		无		境内自然人
孙衣青		1,727,200	0.77		无		境内自然人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
西藏泽添投资发展有限公司	35,405,252	人民币普通股	35,405,252
张江波	22,627,869	人民币普通股	22,627,869
竺仁宝	18,884,000	人民币普通股	18,884,000
郑素娥	7,999,948	人民币普通股	7,999,948
李冰霖	4,258,008	人民币普通股	4,258,008
房永飞	3,800,000	人民币普通股	3,800,000
台州华茂文体发展有限公司	2,909,664	人民币普通股	2,909,664
吴迪	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
王坚宏	1,848,400	人民币普通股	1,848,400
孙衣青	1,727,200	人民币普通股	1,727,200

上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内上述股东中，郑素娥与本公司实际控制人徐柏良先生的配偶郑素贞女士为姐妹关系。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东  
适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况  
适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况  
适用 不适用

(三) 其他说明  
适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具  
适用 不适用

二、可转换公司债券情况  
适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 宁波中百股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	433,585,361.80	245,483,024.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	155,394,139.62	106,144,671.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、3	1,301,721.77	540,138.18
应收款项融资			
预付款项	七、4	199,203.54	2,611,787.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、5	3,082,511.18	1,286,009.43
其中：应收利息			
应收股利		1,749,247.26	
买入返售金融资产			
存货	七、6	88,841,273.21	46,526,041.14
合同资产			
持有待售资产	七、7		31,564,347.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	3,186,299.08	3,194,639.60
流动资产合计		685,590,510.20	437,350,659.46
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9		
其他权益工具投资	七、10	224,664,043.61	334,795,000.32

其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、11	5,500,069.75	13,654,013.20
固定资产	七、12	164,308,332.07	171,073,826.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、13	1,411,021.08	1,575,905.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、14	1,121,123.78	1,563,130.22
递延所得税资产	七、15	12,490,009.39	2,191,451.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		409,494,599.68	524,853,326.60
资产总计		1,095,085,109.88	962,203,986.06
<b>流动负债：</b>			
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	七、16	83,598,198.54	39,654,650.21
预收款项	七、17	223,186.97	1,460,230.24
合同负债	七、18	11,124,694.46	10,963,011.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、19	4,170,692.95	6,084,592.47
应交税费	七、20	56,388,488.32	6,093,744.56
其他应付款	七、21	5,842,215.35	62,900,747.58
其中：应付利息			
应付股利		110,037.40	110,037.40
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	七、22		5,938,847.54
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、23	1,446,210.14	1,409,412.07
流动负债合计		162,793,686.73	134,505,235.71
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、24		3,700,000.00
递延收益			
递延所得税负债	七、15	26,535,972.30	41,033,618.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,535,972.30	44,733,618.62
负债合计		189,329,659.03	179,238,854.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、25	224,319,919.00	224,319,919.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、26	65,078,053.16	65,078,053.16
减：库存股			
其他综合收益	七、27	79,607,916.88	118,492,341.24
专项储备			
盈余公积	七、28	101,975,458.98	95,205,657.95
一般风险准备			
未分配利润	七、29	434,774,102.83	279,869,160.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		905,755,450.85	782,965,131.73
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		905,755,450.85	782,965,131.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,095,085,109.88	962,203,986.06

公司负责人：应飞军 主管会计工作负责人：钱珂 会计机构负责人：李燕

### 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：宁波中百股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
----	----	-----------------	------------------

<b>流动资产：</b>			
货币资金		309,032,541.40	159,003,713.72
交易性金融资产		155,394,139.62	106,144,671.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			1,000,000.00
其他应收款	十六、1	102,269,411.18	50,756,008.96
其中：应收利息			
应收股利		1,749,247.26	15,278,399.53
存货		9,460,795.95	3,244,974.80
合同资产			
持有待售资产			141,764.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,065,165.77	343,406.03
流动资产合计		577,222,053.92	320,634,539.49
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	55,607,500.00	56,107,500.00
其他权益工具投资		224,664,043.61	334,795,000.32
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,500,069.75	13,654,013.20
固定资产		163,683,066.21	169,645,291.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,411,021.08	1,575,905.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		150,940.22	377,350.34
递延所得税资产		12,456,262.23	2,169,931.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		463,472,903.10	578,324,992.50
资产总计		1,040,694,957.02	898,959,531.99
<b>流动负债：</b>			
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		9,848,632.61	6,306,546.51
预收款项		223,186.97	5,688,354.44
合同负债			121,378.69
应付职工薪酬		983,970.42	1,690,386.08
应交税费		38,751,632.34	4,854,590.61
其他应付款		120,862,145.00	53,175,811.41
其中：应付利息			
应付股利		110,037.40	110,037.40
持有待售负债			3,463,200.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		170,669,567.34	75,300,267.74
<b>非流动负债：</b>			
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			3,700,000.00
递延收益			
递延所得税负债		26,535,972.30	41,033,618.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,535,972.30	44,733,618.62
负债合计		197,205,539.64	120,033,886.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		224,319,919.00	224,319,919.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		64,409,350.76	64,409,350.76
减：库存股			
其他综合收益		79,607,916.88	118,492,341.24
专项储备			
盈余公积		101,975,458.98	95,205,657.95
未分配利润		373,176,771.76	276,498,376.68
所有者权益（或股东权益）合计		843,489,417.38	778,925,645.63

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,040,694,957.02	898,959,531.99
------------------------	--	------------------	----------------

公司负责人：应飞军 主管会计工作负责人：钱珂 会计机构负责人：李燕

### 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	七、30	739,825,825.87	399,672,288.83
其中：营业收入		739,825,825.87	399,672,288.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、30	595,478,833.43	390,372,611.76
其中：营业成本		564,012,233.06	365,931,685.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、31	4,900,120.26	4,521,717.06
销售费用	七、32	6,957,494.94	3,584,969.97
管理费用	七、33	20,303,616.96	17,658,137.59
研发费用			
财务费用	七、34	-694,631.79	-1,323,897.98
其中：利息费用			
利息收入		1,350,425.85	1,968,690.22
加：其他收益	七、35	931,715.72	240,457.39
投资收益（损失以“-”号填列）	七、36	19,358,159.43	18,960,042.40
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）	七、37	-44,605,805.13	43,877,846.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、38	-51,627.95	-25,476.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、39	-408,066.00	-1,099.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		119,571,368.51	72,351,447.39
加：营业外收入	七、40	3,482,736.30	193,935.48
减：营业外支出	七、41	-3,217,066.19	-313,414,391.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		126,271,171.00	385,959,773.99
减：所得税费用	七、42	22,200,041.43	14,064,663.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,071,129.57	371,895,110.24
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		104,071,129.57	371,895,110.24
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		104,071,129.57	371,895,110.24
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	七、43	-38,884,424.36	-44,940,522.06
（一）归属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		-38,884,424.36	-44,940,522.06
（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			
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		65,186,705.21	326,954,588.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		65,186,705.21	326,954,588.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.46	1.66
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.46	1.66

公司负责人：应飞军 主管会计工作负责人：钱珂 会计机构负责人：李燕

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十六、3	224,691,599.47	12,193,737.38
减：营业成本	十六、3	145,072,391.05	4,411,196.60
税金及附加		1,704,213.26	1,783,278.73
销售费用		164,260.37	198,560.38
管理费用		11,199,944.57	9,495,848.99
研发费用			
财务费用		-337,597.55	-417,405.23
其中：利息费用			
利息收入		343,831.19	424,826.69
加：其他收益		17,739.66	54,087.87
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、4	19,586,030.84	19,190,042.40
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）			
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）		-44,605,805.13	43,877,846.86
信用减值损失（损失以 “-”号填列）		-2,716.24	143.84
资产减值损失（损失以 “-”号填列）			
资产处置收益（损失以 “-”号填列）		-101,110.52	-115.08
二、营业利润（亏损以“-”号 填列）		41,782,526.38	59,844,263.80
加：营业外收入		3,470,342.86	186,472.38
减：营业外支出		-3,313,246.87	-313,722,317.10
三、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）		48,566,116.11	373,753,053.28
减：所得税费用		2,721,533.91	11,015,152.13
四、净利润（净亏损以“-”号 填列）		45,844,582.20	362,737,901.15
（一）持续经营净利润（净亏 损以“-”号填列）		45,844,582.20	362,737,901.15
（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		-38,884,424.36	-44,940,522.06
（一）不能重分类进损益的其 他综合收益		-38,884,424.36	-44,940,522.06
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		-38,884,424.36	-44,940,522.06
4. 企业自身信用风险公允 价值变动			
（二）将重分类进损益的其 他综合收益			
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		6,960,157.84	317,797,379.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：应飞军 主管会计工作负责人：钱珂 会计机构负责人：李燕

### 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		754,848,070.71	624,713,331.99
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	七、44	6,211,685.23	6,894,783.86
经营活动现金流入小计		761,059,755.94	631,608,115.85
购买商品、接受劳务支付的现金		709,011,477.77	597,005,609.77
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		20,450,699.67	20,167,524.48
支付的各项税费		12,100,839.87	18,484,871.42
支付其他与经营活动有关的现金	七、44	17,001,920.68	10,704,831.16
经营活动现金流出小计		758,564,937.99	646,362,836.83
经营活动产生的现金流量净额		2,494,817.95	-14,754,720.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		158,318,974.48	33,373.14
取得投资收益收到的现金		114,959,420.50	37,036,166.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		195,114,396.35	240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		468,392,791.33	37,069,779.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,497.00	17,898.00
投资支付的现金		200,033,876.26	150,038,184.02
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、44	54,621,776.18	
投资活动现金流出小计		254,677,149.44	150,056,082.02
投资活动产生的现金流量净额		213,715,641.89	-112,986,302.55

流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		10,094,396.36	
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			
筹资活动现金流出小计		10,094,396.36	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,094,396.36	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		206,116,063.48	-127,741,023.53
加：期初现金及现金等价物余额		227,469,298.32	232,055,517.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		433,585,361.80	104,314,493.78

公司负责人：应飞军 主管会计工作负责人：钱珂 会计机构负责人：李燕

### 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,423,708.62	388,027.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		316,714,177.70	133,422,506.52
经营活动现金流入小计		425,137,886.32	133,810,533.60

购买商品、接受劳务支付的现金		111,312,936.76	164,951.17
支付给职工及为职工支付的现金		6,031,550.01	6,220,325.64
支付的各项税费		6,007,865.83	4,308,409.38
支付其他与经营活动有关的现金		284,995,018.78	78,716,232.60
经营活动现金流出小计		408,347,371.38	89,409,918.79
经营活动产生的现金流量净额		16,790,514.94	44,400,614.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		158,818,974.48	33,373.14
取得投资收益收到的现金		130,465,691.44	61,837,418.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,105,226.35	10.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		402,389,892.27	61,870,802.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,598.00	7,750.00
投资支付的现金		200,033,876.26	150,038,184.02
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		40,993,982.56	
投资活动现金流出小计		241,043,456.82	150,045,934.02
投资活动产生的现金流量净额		161,346,435.45	-88,175,131.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

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		10,094,396.36	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,094,396.36	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,094,396.36	
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		168,042,554.03	-43,774,517.11
加：期初现金及现金等价物余额		140,989,987.37	76,098,785.64
六、期末现金及现金等价物余额		309,032,541.40	32,324,268.53

公司负责人：应飞军 主管会计工作负责人：钱珂 会计机构负责人：李燕

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股 本）	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上 年期末 余额	224,319,919.00			65,078,053.16		118,492,341.24		95,205,657.95		279,869,160.38		782,965,131.73		782,965,131.73	
加：会 计政策 变更															
前 期差错 更正															
同 一控制 下企业 合并															
其 他															
二、本 年期初 余额	224,319,919.00			65,078,053.16		118,492,341.24		95,205,657.95		279,869,160.38		782,965,131.73		782,965,131.73	
三、本 期增减 变动金 额（减						-38,884,424.36		6,769,801.03		154,904,942.45		122,790,319.12		122,790,319.12	

少以 “一” 号填 列)														
(一) 综合收 益总额						-38,884,424.36				171,769,139.84		132,884,715.48		132,884,715.48
(二) 所有者 投入和 减少资 本														
1.所有 者投入 的普通 股														
2.其他 权益工 具持有 者投入 资本														
3.股份 支付计 入所有 者权益 的金额														
4.其他														
(三) 利润分 配								6,769,801.03		-16,864,197.39		-10,094,396.36		-10,094,396.36
1.提取 盈余公 积								6,769,801.03		-6,769,801.03				
2.提取 一般风 险准备														





专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	224,319,919.00				65,078,053.16		79,607,916.88		101,975,458.98		434,774,102.83		905,755,450.85	905,755,450.85

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	224,319,919.00				65,078,053.16		174,132,987.60		64,483,616.10		-51,576,664.57		476,437,911.29		476,437,911.29
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

他															
二、本 年期初 余额	224,319,919.00				65,078,053.16		174,132,987.60		64,483,616.10		-51,576,664.57		476,437,911.29		476,437,911.29
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）							-44,940,522.06				371,895,110.24		326,954,588.18		326,954,588.18
（一） 综合收 益总额							-44,940,522.06				371,895,110.24		326,954,588.18		326,954,588.18
（二） 所有者 投入和 减少资 本															
1.所有 者投入 的普通 股															
2.其他 权益工 具持有 者投入 资本															
3.股份 支付计 入所有 者权益 的金额															
4.其他															
（三）															

利润分配																				
1. 提取 盈余公 积																				
2. 提取 一般风 险准备																				
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者 权益内 部结转																				
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)																				
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)																				
3. 盈余 公积弥 补亏损																				
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收																				

益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	224,319,919.00				65,078,053.16		129,192,465.54		64,483,616.10		320,318,445.67		803,392,499.47	803,392,499.47

公司负责人：应飞军 主管会计工作负责人：钱珂 会计机构负责人：李燕

### 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	224,319,919.00				64,409,350.76		118,492,341.24		95,205,657.95	276,498,376.68	778,925,645.63
加：会计政策变更											

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	224,319,919.00			64,409,350.76		118,492,341.24		95,205,657.95	276,498,376.68	778,925,645.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-38,884,424.36		6,769,801.03	96,678,395.08	64,563,771.75
(一) 综合收益总额						-38,884,424.36			113,542,592.47	74,658,168.11
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								6,769,801.03	-16,864,197.39	-10,094,396.36
1. 提取盈余公积								6,769,801.03	-6,769,801.03	
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他									-10,094,396.36	-10,094,396.36
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	224,319,919.00			64,409,350.76		79,607,916.88		101,975,458.98	373,176,771.76	843,489,417.38

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	224,319,919.00				64,409,350.76		174,132,987.60		64,483,616.10	-55,048,407.27	472,297,466.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	224,319,919.00				64,409,350.76		174,132,987.60		64,483,616.10	-55,048,407.27	472,297,466.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-44,940,522.06			362,737,901.15	317,797,379.09
(一) 综合收益总额							-44,940,522.06			362,737,901.15	317,797,379.09
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或											

股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	224,319,919.00				64,409,350.76		129,192,465.54		64,483,616.10	307,689,493.88	790,094,845.28

公司负责人：应飞军 主管会计工作负责人：钱珂 会计机构负责人：李燕



### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

宁波中百股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1992年9月经宁波市经济体制改革办公室甬体改（1992）【15】号文批准，由原宁波市百货批发公司、宁波市第二百货商店、宁波经济技术开发区联合（集团）股份有限公司、镇海炼化化工股份公司、中国百货纺织品公司、中国工商银行宁波市信托投资公司、交通银行宁波分行、浙江省商业财务公司、鄞州煤气用具厂共同发起设立的股份有限公司。公司营业执照的统一社会信用代码为：91330200144054104G。1994年4月在上海证券交易所上市。所属行业为零售业。

截止2023年6月30日，本公司累计发行股本总数22,431.99万股，注册资本为22,431.99万元，注册地：宁波市海曙区和义路77号（汇金大厦）21层。本公司主要经营范围为：黄金、珠宝首饰、针纺织品、服装、化妆品、箱包、鞋帽、眼镜（除隐形眼镜）、日用品、工艺品、玩具、文化、体育用品及器材、机械设备、五金交电、家用电器、电子产品、通讯器材、建筑装璜材料、家具的批发、零售及网上销售；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外；服装加工；钟表眼镜修理；物业服务；房地产开发、实业项目投资；本公司房屋租赁；室内停车服务。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司实际控制人为徐柏良。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2023年8月22日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本报告期合并范围变化情况详见本报告第十节 财务报告 八、合并范围的变更。

本公司子公司的相关信息详见本报告第十节 财务报告 九、在其他主体中的权益。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本报告第十节 财务报告 五、38、收入、七、30、营业收入和营业成本。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或

合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金

额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

当单项应收票据、应收账款和其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和其他应收款以划分为了若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，组合划分如下：

组合	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收合并范围内关联方账款
应收账款组合 2	应收其他客户账款
其他应收款组合 1	应收合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	应收押金
其他应收款组合 3	应收其他款项

应收账款组合 1、其他应收款组合 1 不计提预计信用损失；

应收账款组合 2、其他应收款组合 2、其他应收款组合 3 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按照账龄计提预计信用损失，组合的预计信用损失率详见本报告第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 3、应收账款以及 5、其他应收款。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。



## 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 15. 存货

适用 不适用

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：周转材料、库存商品、发出商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时镶嵌饰品及玉器按个别计价法计价，黄金饰品、金条及其他存货按先进先出法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 10.金融工具 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 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) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支

付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35—45	5	2.71—2.11
机器设备	年限平均法	5—8	5	19.00—11.88
运输设备	年限平均法	8—10	5	11.88—9.50

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

## 25. 借款费用

适用 不适用

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定年限
计算机软件	5 年	合理预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关

的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括装修费。

#### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 2、摊销年限

项目	摊销年限
装修费	3-5 年

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。



## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

## 34. 租赁负债

□适用 √不适用

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最

可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务控制权时点

确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

具有退货或换货的销售

对于具有退回或交换不同产品权利的产品销售，公司确认：

- (1) 转让产品的收入，即公司预期有权获得的金额（因此，不会确认预期退回或交换的产品收入）；
- (2) 预计负债或合同负债；
- (3) 从客户收回产品的权利（以及对销售成本的相应调整）；

主要责任人与代理人

当另一方从事向客户提供商品或服务，公司确定其承诺的性质是否为提供指定商品或服务本身之履约义务（即公司为主要责任人）或安排由另一方提供该等商品或服务（即公司为代理人）。

如果公司在向客户转让商品或服务之前控制指定商品或服务，则公司为主要责任人，按总额法确认收入。

如果公司的履约义务为安排另一方提供指定的商品或服务，则公司为代理人。在此情况下，在将商品或服务转让给客户之前，公司不控制另一方提供的指定商品或服务。当公司为代理人时，应就为换取另一方提供的指定商品或服务预期有权取得之任何收费或佣金之金额确认收益，即按净额法确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

√适用 □不适用

公司商场经营的经营模式分为自营模式和联营模式，自营模式按总额法确认收入、联营模式按净额法确认收入。

## 39. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：资产相关的政府补助以外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

##### 2、确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

##### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相

关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、本公司作为承租人

### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、30 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现

值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，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。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10 金融工具”进行会计处理。

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。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
消费税	按应税销售收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%



企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税	5%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额	30%、40%、50%、60%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	368,641.49	422,483.73
银行存款	432,830,690.26	244,005,968.86
其他货币资金	386,030.05	1,054,572.08
合计	433,585,361.80	245,483,024.67

其他说明：货币资金期初余额包含公司因资产处置而使用受限的房产转让预收款 18,013,726.35 元，本报告期已解除。

其他货币资金明细：

项目	期末余额	期初余额
存出投资款	4,546.41	65,052.82
第三方支付平台等【注 1】	381,483.64	989,519.26
合计	386,030.05	1,054,572.08

注 1：第三方支付平台余额等主要为微信、支付宝等第三方支付平台余额。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	155,394,139.62	106,144,671.56
其中：		
权益工具投资	155,394,139.62	106,144,671.56
合计	155,394,139.62	106,144,671.56

其他说明：

√适用 □不适用

投资上海派能能源科技股份有限公司股权：初始投资成本 199,999,944.75 元，截至本报告期末，确认公允价值变动-44,605,805.13 元且处于限售状态。

### 3、应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,384,810.39
1 年以内小计	1,384,810.39
合计	1,384,810.39

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,384,810.39	100	83,088.62	6	1,301,721.77	574,615.09	100	34,476.91	6	540,138.18
其中：										
按组合计提坏账准备	1,384,810.39	100	83,088.62	6	1,301,721.77	574,615.09	100	34,476.91	6	540,138.18
合计	1,384,810.39	/	83,088.62	/	1,301,721.77	574,615.09	/	34,476.91	/	540,138.18

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按组合计提坏账

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收其他客户账款	1,384,810.39	83,088.62	6.00
合计	1,384,810.39	83,088.62	6.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

对于划分为应收其他客户账款的应收账款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	6
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	30
4—5 年	40
5 年以上	100

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收其他客户账款	34,476.91	48,611.71	-	-	-	83,088.62
合计	34,476.91	48,611.71	-	-	-	83,088.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国黄金集团黄金珠宝（北京）有限公司	1,315,912.00	95.02	78,954.72

三江购物俱乐部股份有限公司	66,100.39	4.78	3,966.02
杭州联海网络科技有限公司	2,798.00	0.20	167.88
合计	1,384,810.39	100.00	83,088.62

#### 4、预付款项

##### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	99,203.54	49.80	2,511,787.13	96.17
1至2年	100,000.00	50.20	100,000.00	3.83
合计	199,203.54	100.00	2,611,787.13	100.00

##### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波市热力有限公司	100,000.00	50.20
中金珠宝(三亚)有限公司	70,000.00	35.14
宁波纳立升降机械有限公司	29,203.54	14.66
合计	199,203.54	100.00

#### 5、其他应收款

##### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,749,247.26	-
其他应收款	1,333,263.92	1,286,009.43
合计	3,082,511.18	1,286,009.43

其他说明：

√适用 □不适用

报告期内，派能科技 2022 年年度股东大会决议通过了《关于 2022 年年度利润分配方案的议案》，每 10 股派发现金红利 21.80 元（含税），公司持有派能科技 802,407 股所对应的应收股利 1,749,247.26 元已于 2023 年 7 月 12 日派发，公司已收到该款项。

## 应收股利

### (1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海派能能源科技股份有限公司	1,749,247.26	-
合计	1,749,247.26	-

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

### (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## 其他应收款

### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	996,644.34
1 年以内小计	996,644.34
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 年以上	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	1,982,091.20
合计	2,978,735.54

### (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他企业往来	2,009,935.54	2,014,664.81
保证金押金	968,800.00	913,800.00
合计	2,978,735.54	2,928,464.81

### (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	56,782.42		1,585,672.96	1,642,455.38
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,016.24			3,016.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	59,798.66		1,585,672.96	1,645,471.62

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,585,672.96	-	-	-	-	1,585,672.96
应收押金	54,828.00	3,300.00	-	-	-	58,128.00
应收其他款项	1,954.42	-283.76	-	-	-	1,670.66
合计	1,642,455.38	3,016.24	-	-	-	1,645,471.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津市九策高科技产业园有限公司	往来款	1,982,091.20	5年以上	66.54	1,585,672.96
中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司	押金及保证金	550,000.00	1年以内	18.46	33,000.00
中金珠宝(三亚)有限公司	押金及保证金	310,000.00	1年以内	10.41	18,600.00
浙江明牌珠宝股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	3.36	6,000.00
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	往来款	15,644.13	1年以内	0.53	938.65
合计	/	2,957,735.33	/	99.30	1,644,211.61

## 6、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
发出商品	54,566,682.06		54,566,682.06	9,970,914.29		9,970,914.29
库存商品	34,220,350.02		34,220,350.02	36,490,077.89		36,490,077.89
周转材料	54,241.13		54,241.13	65,048.96		65,048.96
合计	88,841,273.21		88,841,273.21	46,526,041.14		46,526,041.14

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

## 7、持有待售资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
投资性房地产	-	-	-	-	-	不适用
合计	-	-	-	-	-	/

其他说明：

报告期内，公司完成多项不动产处置业务，该科目期末无余额。

资产处置相关情况请参见本报告第三节 管理层讨论与分析 四、报告期内主要经营情况 （五）重大资产和股权出售。

## 8、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额



增值税留抵税额	3,185,599.08	2,998,866.43
待抵扣进项税额	700.00	-
预缴其他税金	-	195,773.17
合计	3,186,299.08	3,194,639.60

## 9、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>二、联营企业</b>											
北京首创信息技术有限公司	3,625,672.18									3,625,672.18	3,625,672.18
小计	3,625,672.18									3,625,672.18	3,625,672.18
合计	3,625,672.18									3,625,672.18	3,625,672.18

### 其他说明

公司参股的北京首创信息技术有限公司营业期限已于 2014 年 11 月届满，且一直处于关闭歇业状态。2020 年 5 月，由其大股东北京首创科技投资有限公司提议召开股东会，以股东会决议方式成立了清算组，并向北京一中院提交了强制清算申请。法院受理并重新指定了清算组。清算组在强制清算过程中，对相关责任人提起了必要的诉讼。该案已开庭审理完毕，清算组根据公司清算现状做出了清算报告，并向北京一中院提交了清算转破产的申请，截止本报告期末，北京一中院已将该案裁定为破产清算。

## 10、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非交易性其他权益工具投资	224,664,043.61	334,795,000.32

合计	224,664,043.61	334,795,000.32
----	----------------	----------------

说明：公司持有的其他权益工具投资为交易所上市公司西安银行流通股票，报告期内，公司出售所持西安银行部分股票，累计出售 31,354,398 股，本次出售后，公司尚持有西安银行股数 63,757,818 股，对应投资成本 118,520,154.43 元。详见公司对外披露的公告（临 2023-020）。本期变动系西安银行股票部分出售，且报告期末采用期末收盘价格作为公允价值计量导致的。

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
西安银行股份有限公司	10,520,039.97	79,607,916.88		67,698,010.27	见其他说明	出售

其他说明：

√适用 □不适用

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因：公司原持有西安银行限售股 95,112,216 股，公司对西安银行股份有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年 3 月修订）》第十九条的规定，公司将对西安银行的投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他权益工具投资科目列示。该指定一经做出，不得撤销。报告期内，经出售部分西安银行股票后，公司尚持有西安银行股数 63,757,818 股。详见本报告第三节 管理层讨论与分析 四、报告期内主要经营情况 （五）重大资产和股权出售。

## 11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			

1. 期初余额	28,558,932.72	101,230.70	28,660,163.42
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	17,864,022.35	101,230.70	17,965,253.05
(1) 处置	17,864,022.35	101,230.70	17,965,253.05
4. 期末余额	10,694,910.37		10,694,910.37
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	14,949,460.30	56,689.92	15,006,150.22
2. 本期增加金额	513,367.54	843.60	514,211.14
(1) 计提或摊销	513,367.54	843.60	514,211.14
3. 本期减少金额	10,267,987.22	57,533.52	10,325,520.74
(1) 处置	10,267,987.22	57,533.52	10,325,520.74
4. 期末余额	5,194,840.62		5,194,840.62
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,500,069.75		5,500,069.75
2. 期初账面价值	13,609,472.42	44,540.78	13,654,013.20

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

## 12、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	164,308,332.07	171,073,826.46
合计	164,308,332.07	171,073,826.46

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	276,419,486.98	8,216,670.66	4,816,921.62	289,453,079.26
2. 本期增加金额		19,023.89		19,023.89
(1) 购置		19,023.89		19,023.89
(2) 在建工程 转入				
(3) 企业合并 增加				
3. 本期减少金额	8,436,820.34	3,724,749.83	1,094,836.28	13,256,406.45
(1) 处置或报 废	8,436,820.34	3,724,749.83	1,094,836.28	13,256,406.45
4. 期末余额	267,982,666.64	4,510,944.72	3,722,085.34	276,215,696.70
二、累计折旧				
1. 期初余额	107,564,978.60	7,336,476.97	3,477,797.23	118,379,252.80
2. 本期增加金额	3,837,021.30	169,930.81	102,437.52	4,109,389.63
(1) 计提	3,837,021.30	169,930.81	102,437.52	4,109,389.63
3. 本期减少金额	6,527,232.96	3,488,801.68	565,243.16	10,581,277.80
(1) 处置或报 废	6,527,232.96	3,488,801.68	565,243.16	10,581,277.80
4. 期末余额	104,874,766.94	4,017,606.10	3,014,991.59	111,907,364.63
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报 废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	163,107,899.70	493,338.62	707,093.75	164,308,332.07
2. 期初账面价值	168,854,508.38	880,193.69	1,339,124.39	171,073,826.46

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**13、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	电脑软件	合计
----	-------	------	----

一、账面原值			
1. 期初余额	3,505,972.35	774,403.01	4,280,375.36
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	295,424.35		295,424.35
(1) 处置	295,424.35		295,424.35
4. 期末余额	3,210,548.00	774,403.01	3,984,951.01
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,930,067.06	774,403.01	2,704,470.07
2. 本期增加金额	37,359.05		37,359.05
(1) 计提	37,359.05		37,359.05
3. 本期减少金额	167,899.19		167,899.19
(1) 处置	167,899.19		167,899.19
4. 期末余额	1,799,526.92	774,403.01	2,573,929.93
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,411,021.08		1,411,021.08
2. 期初账面价值	1,575,905.29		1,575,905.29

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

## 14、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,563,130.22	-	442,006.44	-	1,121,123.78
合计	1,563,130.22	-	442,006.44	-	1,121,123.78

## 15、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,354,232.42	1,338,558.11	5,302,604.47	1,325,651.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	44,605,805.13	11,151,451.28	-	-
持有待售负债——待转科技大厦房租损失赔偿	-	-	3,463,200.00	865,800.00
合计	49,960,037.55	12,490,009.39	8,765,804.47	2,191,451.11

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	-	-	6,144,686.16	1,536,171.54
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	106,143,889.18	26,535,972.30	157,989,788.32	39,497,447.08
合计	106,143,889.18	26,535,972.30	164,134,474.48	41,033,618.62

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	-	5,722,514.79

合计	-	5,722,514.79
----	---	--------------

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	-	2,091,160.43	
2024 年	-	5,716,278.15	
2025 年	-	11,122,797.01	
2026 年	-	3,959,823.56	
合计	-	22,890,059.15	/

## 16、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	80,643,533.25	35,381,281.55
1 年以上	2,954,665.29	4,273,368.66
合计	83,598,198.54	39,654,650.21

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国建设银行股份有限公司宁波市分行	554,413.46	尚未达到结算条件
宁波市科技园区光大贸易有限公司	498,493.29	尚未达到结算条件
苏州诗淇服饰有限公司	357,309.37	尚未达到结算条件
宁波宜韵经贸有限公司	279,963.63	尚未达到结算条件
宁波海曙玖牛贸易有限公司	225,978.67	尚未达到结算条件
合计	1,916,158.42	/

## 17、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	223,186.97	1,460,230.24
合计	223,186.97	1,460,230.24

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## 18、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	11,124,694.46	10,954,775.38
1 年以上	-	8,235.66
合计	11,124,694.46	10,963,011.04

## 19、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,920,280.79	14,725,587.09	16,629,838.17	4,016,029.71
二、离职后福利-设定提存计划	164,311.68	1,301,722.73	1,311,371.17	154,663.24
三、辞退福利		2,607,472.00	2,607,472.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,084,592.47	18,634,781.82	20,548,681.34	4,170,692.95

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,134,876.95	10,211,942.34	12,096,443.24	3,250,376.05
二、职工福利费	-	1,382,688.90	1,382,688.90	-
三、社会保险费	98,587.34	748,113.94	754,651.13	92,050.15
其中：医疗保险费	96,320.97	728,964.99	735,369.09	89,916.87
工伤保险费	2,266.37	19,148.95	19,282.04	2,133.28
四、住房公积金	-	1,158,919.00	1,158,919.00	-
五、工会经费和	686,816.50	212,565.46	225,778.45	673,603.51



职工教育经费				
六、其他短期薪酬	-	1,011,357.45	1,011,357.45	-
合计	5,920,280.79	14,725,587.09	16,629,838.17	4,016,029.71

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	158,645.76	1,258,018.58	1,267,334.32	149,330.02
2、失业保险费	5,665.92	43,704.15	44,036.85	5,333.22
合计	164,311.68	1,301,722.73	1,311,371.17	154,663.24

## 20、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,862.53	1,208,440.66
消费税	309,801.66	170,086.71
企业所得税	54,329,406.84	906,505.73
个人所得税	37,498.71	124,863.24
城市维护建设税	22,098.39	96,496.91
教育费附加	15,594.13	68,664.44
房产税	1,470,465.41	3,133,083.40
土地使用税	101,724.48	275,314.10
其他	96,036.17	110,289.37
合计	56,388,488.32	6,093,744.56

## 21、其他应付款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	110,037.40	110,037.40
其他应付款	5,732,177.95	62,790,710.18
合计	5,842,215.35	62,900,747.58

## 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

法人股股利	110,037.40	110,037.40
合计	110,037.40	110,037.40

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
超过一年未支付原因系对方尚未领取。

## 其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,302,209.35	59,634,365.54
1 年以上	2,429,968.60	3,156,344.64
合计	5,732,177.95	62,790,710.18

### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波市鄞州杭海酒店有限公司	200,000.00	未达到结算条件
宁波市江北新北站宾馆有限公司	123,706.87	未达到结算条件
宁波荣景建筑装饰有限公司	119,050.00	未达到结算条件
上海杉德支付网络服务发展有限公司宁波分公司	100,000.00	未达到结算条件
杭州索华服饰有限公司	65,000.00	未达到结算条件
合计	607,756.87	/

其他说明：

√适用 □不适用

其他应付款期初余额中含有房产转让预收款 5,300 万元，主要为出售扬善路 64 号与科技大厦不动产的预收款，报告期内已收到全额房地产转让价款，完成房产转让交易。详见本报告第三节 管理层讨论与分析 四、报告期内主要经营情况（五）重大资产和股权出售。

## 22、持有待售负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
与科技大厦资产处置组有关的负债	-	5,738,847.54
与扬善路 64 号资产处置组	-	200,000.00

有关的负债		
合计	-	5,938,847.54

其他说明：

期末余额减少的原因因为报告期内已完成扬善路 64 号和科技大厦的资产处置，详见本报告第三节 管理层讨论与分析 四、报告期内主要经营情况 （五）重大资产和股权出售。

### 23、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代转销项税额	1,446,210.14	1,409,412.07
合计	1,446,210.14	1,409,412.07

### 24、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
股民诉讼	3,700,000.00	-	其他说明
合计	3,700,000.00	-	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

小股东诉讼冲回预计负债370万元。产生变动的具体事项详见本报告第六节 重要事项 七 重大诉讼、仲裁事项 （三）其他说明。

### 25、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	224,319,919.00						224,319,919.00

### 26、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股	44,908,755.04	-	-	44,908,755.04

本溢价)				
其他资本公积	20,169,298.12	-	-	20,169,298.12
合计	65,078,053.16	-	-	65,078,053.16

## 27、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	118,492,341.24	38,455,063.30		67,698,010.27	9,641,477.39	-38,884,424.36		79,607,916.88
其中：重新计量								

设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	118,492,341.24	38,455,063.30		67,698,010.27	9,641,477.39	-38,884,424.36		79,607,916.88
企业自身信用风险公								

允 价 值 变 动								
二、 将重 分类 进损 益的 其他 综合 收益								
其 中： 权益 法下 可转 损益 的其 他综 合收 益								
其 他债 权投 资公 允价 值变								

动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折								



算差 额								
其他 综合 收益 合计	118,492,341.24	38,455,063.30		67,698,010.27	9,641,477.39	-38,884,424.36		79,607,916.88

**28、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	95,205,657.95	6,769,801.03	-	101,975,458.98
合计	95,205,657.95	6,769,801.03	-	101,975,458.98

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积增加的原因：公司将对西安银行的投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他权益工具投资科目列示，该指定一经做出，不得撤销。报告期内，出售部分西安银行股票产生收益的10%计入盈余公积。

**29、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	279,869,160.38	-51,576,664.57
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	279,869,160.38	-51,576,664.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,071,129.57	362,167,866.80
加：出售其他权益工具投资净收益	67,698,010.27	
减：提取法定盈余公积	6,769,801.03	30,722,041.85
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,094,396.36	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	434,774,102.83	279,869,160.38

**30、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	514,127,004.95	478,869,285.21	396,352,988.72	364,852,692.18
其他业务	225,698,820.92	85,142,947.85	3,319,300.11	1,078,992.94
合计	739,825,825.87	564,012,233.06	399,672,288.83	365,931,685.12

**31、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,423,904.72	1,510,559.95
城市维护建设税	245,815.99	480,734.58
教育费附加	174,342.88	342,013.89
房产税	1,681,075.85	1,900,868.12
土地使用税	143,530.48	183,494.58
车船使用税	2,160.00	2,162.40
印花税	227,055.34	98,084.13
其他	2,235.00	3,799.41
合计	4,900,120.26	4,521,717.06

**32、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
装修费	2,553,707.28	12,864.08
工资薪酬	1,905,905.82	1,343,545.56
劳务费	1,011,357.45	1,035,880.75
广告费	886,648.38	842,960.99
促销费	215,856.81	59,482.15
业务招待费	87,031.94	74,208.00
通讯费	52,662.25	33,894.90
办公费	45,062.42	34,987.73
其他费用	199,262.59	147,145.81
合计	6,957,494.94	3,584,969.97

**33、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	12,264,432.29	11,421,659.97
聘请中介机构费	4,052,912.13	2,112,551.69
折旧摊销费	1,378,443.88	1,524,054.38
咨询费	582,753.66	81,976.17
水电费	340,736.35	410,740.26
董事会费	234,829.85	171,428.58
车辆费	234,021.18	262,591.73
招待费	220,429.24	400,167.41
信息披露费	195,283.01	195,283.01

物业费	143,920.68	161,320.32
劳务费	132,214.26	105,416.65
租赁费	122,608.00	483,439.02
保洁费	117,240.32	66,686.44
通讯费	78,448.06	93,214.72
其他费用	205,344.05	167,607.24
合计	20,303,616.96	17,658,137.59

### 34、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,350,425.85	-1,968,690.22
其他	655,794.06	644,792.24
合计	-694,631.79	-1,323,897.98

### 35、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	901,735.58	210,000.00
其他	29,980.14	30,457.39
合计	931,715.72	240,457.39

### 36、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,749,247.26	852,928.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	10,520,039.97	18,071,321.04
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,088,872.20	35,793.36
处置其他权益工具投资取得的投		

资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	19,358,159.43	18,960,042.40

### 37、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-44,605,805.13	43,877,846.86
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-44,605,805.13	43,877,846.86

### 38、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-48,611.71	-52,558.91
其他应收款坏账损失	-3,016.24	27,082.01
合计	-51,627.95	-25,476.90

### 39、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-408,066.00	-1,099.43
合计	-408,066.00	-1,099.43

### 40、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
政府补助	-	3,000.00	不适用
罚款收入	9,022.86	5,362.38	9,022.86
科技大厦赔偿款	3,463,200.00	185,520.00	3,463,200.00

其他	10,513.44	53.10	10,513.44
合计	3,482,736.30	193,935.48	3,482,736.30

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

#### 41、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
对外捐赠	10,000.00	6,000.00	10,000.00
其他	-3,227,066.19	-313,420,391.12	-3,227,066.19
合计	-3,217,066.19	-313,414,391.12	-3,217,066.19

其他说明：

主要系公司本期冲回小股东诉讼预计负债 370 万元。产生变动的具体事项详见本报告第六节 重要事项 七 重大诉讼、仲裁事项 （三）其他说明。

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,034,771.25	3,055,916.81
递延所得税费用	-11,834,729.82	11,008,746.94
合计	22,200,041.43	14,064,663.75

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	126,271,171.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,567,792.75
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-3,067,321.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-624,765.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,681,622.72
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	5,958.78

所得税费用	22,200,041.43
-------	---------------

#### 43、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本报告第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 43、其他综合收益。

#### 44、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	3,133,315.42	3,553,520.15
存款利息收入	1,350,425.85	1,968,690.22
政府补助	901,735.58	213,000.00
资金往来收到的现金	634,956.91	1,070,297.67
其他	191,251.47	89,275.82
合计	6,211,685.23	6,894,783.86

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	226,883.72	631,382.00
费用支出	15,591,314.53	9,119,280.51
现金捐赠支出	10,000.00	6,000.00
资金往来支付的现金	786,969.30	646,242.67
其他	386,753.13	301,925.98
合计	17,001,920.68	10,704,831.16

##### (3). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置不动产支付的税费	54,621,776.18	-
合计	54,621,776.18	-

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

处置不动产的相关情况请参见本报告第三节 管理层讨论与分析 四、报告期内主要经营情况 （五）重大资产和股权出售。

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	104,071,129.57	371,895,110.24
加：资产减值准备		
信用减值损失	51,627.95	25,476.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,622,757.17	5,670,133.96
使用权资产摊销		
无形资产摊销	38,202.65	41,165.52
长期待摊费用摊销	442,006.44	442,006.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	408,066.00	1,099.43
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	44,605,805.13	-43,877,846.86
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-19,358,159.43	-18,960,042.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,298,558.28	40,010.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,536,171.54	10,968,736.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	-42,315,232.07	12,768,501.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-155,779,052.72	39,724,273.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	77,542,397.08	-393,493,345.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,494,817.95	-14,754,720.98
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		



现金的期末余额	433,585,361.80	104,314,493.78
减：现金的期初余额	227,469,298.32	232,055,517.31
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	206,116,063.48	-127,741,023.53

**(2) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	433,585,361.80	227,469,298.32
其中：库存现金	368,641.49	422,483.73
可随时用于支付的银行存款	432,830,690.26	225,992,242.51
可随时用于支付的其他货币资金	386,030.05	1,054,572.08
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	433,585,361.80	227,469,298.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		18,013,726.35

其他说明：

√适用 □不适用

期初余额中使用受限的 18,013,726.35 元，为因签订账户监管协议而使用受限的房产转让预收款，报告期内房产转让交易已完成，上述资金已由受限账户转入公司一般户。

**46、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**47、所有权或使用权受到限制的资产**

□适用 √不适用

**48、政府补助****(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
绿色商场创建补助 基金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2022 年助企纾困扶 持资金	780,400.00	其他收益	780,400.00
劳务派遣稳岗返还	21,335.58	其他收益	21,335.58
	901,735.58		901,735.58

## (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

## 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

## 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

报告期内，公司全资子公司宁波三江干水产市场经营有限公司的经营场所已完成出售，宁波三江干水产市场经营有限公司已于2023年5月30日完成工商注销手续。

#### 6、其他

适用 不适用

## 九、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

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨八达置业有限公司	哈尔滨	哈尔滨市南岗区西大直街90号	房地产租赁经营	100.00		投资设立
宁波二百商贸有限公司	宁波	宁波市海曙中山东路220号1-6层	批发和零售业	100.00		投资设立

#### (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

#### (3). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

#### (4). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### 4、重要的共同经营

适用 不适用

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

## 十、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			155,394,139.62	155,394,139.62
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			155,394,139.62	155,394,139.62
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			155,394,139.62	155,394,139.62
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	224,664,043.61			224,664,043.61
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	224,664,043.61		155,394,139.62	380,058,183.23
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

其中：发行的交易性 债券				
衍生金融负 债				
其他				
2. 指定为以公允价 值计量且变动计入 当期损益的金融负 债				
持续以公允价值计 量的负债总额				
二、非持续的公允价 值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值 计量的资产总额				
非持续以公允价值 计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

本公司第一层次的金融工具为持有的交易所上市公司流通股票，采用期末收盘价格作为公允价值计量的确定依据。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

本公司第三层次的金融工具为持有的交易所上市公司限售股票，按平均价格亚式期权模型（“AAP 模型”）进行估值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用  不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用  不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
西藏泽添投资发展有限公司	西藏拉萨	金融服务业	5,050	15.78	15.78

本企业最终控制方是徐柏良先生。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见本报告第十节 财务报告 九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京首创信息技术有限公司	联营企业

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波太平鸟风尚男装有限公司	本公司系其母公司的联营企业

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波太平鸟风尚男装有限公司	联营服务收入	-	100,243.15

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用



本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(3). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

**(4). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	135.00	135.00

**(5). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宁波太平鸟风尚男装有限公司	-	680,282.92

**7、其他**

适用 不适用

**十二、股份支付****1、股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、其他

适用 不适用

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

根据 2012 年 12 月 6 日公司与天津市九策高科技产业园有限公司（以下简称“天津九策”）签订的《【联都星城】项目商品房认购协议书》，公司预付了 1,982,091.20 元购房款，天津九策一直未能履行相关约定和承诺。公司已通过法律途径维护公司权益，法院已受理并于 2014 年 10 月 2022 年年度报告 123/131 做出民事裁定书，终审裁定天津九策退还公司购房款并给付相应利息，在法院执行过程中，公司获悉天津九策已处于破产重整阶段。2018 年 5 月、2019 年 5 月及 2020 年 5 月，上述破产重整项目进行了三次延期，2020 年 10 月经债权人和债务人共同申请，天津一中院裁定：同意天津九策破产和解。截止本报告期末，该债权尚未获得实现。天津九策尚处于破产和解阶段，公司尚未收回该笔款项，公司账面其他应收天津九策 1,982,091.20 元，计提坏账准备 1,585,672.96 元。

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

#### 3、其他

适用 不适用

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

公司所持派能科技向特定对象发行的限售股 802,407 股，占派能科技总股本比例 0.46%，已于 2023 年 8 月 8 日起上市流通。

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：宁波分部和哈尔滨分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决

定向其分配资源及评价其业绩。分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	宁波分部	哈尔滨分部	分部间抵销	合计
分部收入	63,209.90	10,772.68		73,982.58
其中：对外交易收入	63,209.90	10,772.68		73,982.58
分部费用	55,418.12	4,129.76		59,547.88
分部资产	109,233.16	12,275.35	12,000.00	109,508.51
分部负债	29,094.27	1,838.70	12,000.00	18,932.97

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

#### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,749,247.26	15,278,399.53
其他应收款	100,520,163.92	35,477,609.43
合计	102,269,411.18	50,756,008.96

其他说明：

√适用 □不适用

详见本报告第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 8、其他应收款 其他说明。

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海派能能源科技股份有限公司	1,749,247.26	-
宁波三江干水产市场经营有限公司	-	127,577.88
哈尔滨八达置业有限公司	-	1,161,368.98
宁波二百商贸有限责任公司	-	13,989,452.67
合计	1,749,247.26	15,278,399.53

## (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	100,131,644.34
1 年以内小计	100,131,644.34
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 年以上	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	1,982,091.20
合计	102,113,735.54

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	100,000,000.00	35,000,000.00
第三方往来款	2,009,935.54	2,014,664.81
保证金押金	103,800.00	53,800.00

合计	102,113,735.54	37,068,464.81
----	----------------	---------------

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,182.42		1,585,672.96	1,590,855.38
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,716.24			2,716.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	7,898.66		1,585,672.96	1,593,571.62

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,585,672.96	-	-	-	-	1,585,672.96
应收押金	3,228.00	3,000.00	-	-	-	6,228.00
应收其他款项	1,954.42	-283.76	-	-	-	1,670.66

合计	1,590,855.38	2,716.24	-	-	-	1,593,571.62
----	--------------	----------	---	---	---	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波二百商贸有限责任公司	往来款	100,000,000.00	1年以内(含1年)	97.93	-
天津市九策高科技产业园有限公司	应收预付购房款	1,982,091.20	5年以上	1.94	1,585,672.96
浙江明牌珠宝股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内(含1年)	0.10	6,000.00
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	往来款	15,644.13	1年以内(含1年)	0.02	938.65
浙江省公路管理局	往来款	12,200.21	1年以内(含1年)	0.01	732.01
合计	/	102,109,935.54	/	100.00	1,593,343.62

2、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	55,607,500.00	-	55,607,500.00	56,107,500.00	-	56,107,500.00



对联营、合营企业投资	3,625,672.18	3,625,672.18	-	3,625,672.18	3,625,672.18	-
合计	59,233,172.18	3,625,672.18	55,607,500.00	59,733,172.18	3,625,672.18	56,107,500.00

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈尔滨八达置业有限公司	53,607,500.00	-	-	53,607,500.00	-	-
宁波二百商贸有限责任公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
宁波三江干水产市场经营有限公司	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
合计	56,107,500.00	-	500,000.00	55,607,500.00	-	-

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、联营企业											
北京首创信息技术有限公司	3,625,672.18	-	-	-	-	-	-	-	-	3,625,672.18	3,625,672.18
小计	3,625,672.18	-	-	-	-	-	-	-	-	3,625,672.18	3,625,672.18
合计	3,625,672.18	-	-	-	-	-	-	-	-	3,625,672.18	3,625,672.18

### 3、营业收入和营业成本

#### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,933,694.78	95,456,213.31	344,437.27	181,309.57
其他业务	128,757,904.69	49,616,177.74	11,849,300.11	4,229,887.03
合计	224,691,599.47	145,072,391.05	12,193,737.38	4,411,196.60

### 4、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		230,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	227,871.41	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,749,247.26	852,928.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	10,520,039.97	18,071,321.04
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,088,872.20	35,793.36

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	19,586,030.84	19,190,042.40

## 5、其他

适用 不适用

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	138,628,657.44	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	901,735.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	3,313,246.87	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-37,516,932.93	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,386,555.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,980.14	
减: 所得税影响额	-27,185,810.68	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	81,557,432.04	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	12.76	0.464	0.464
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.76	0.100	0.100

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：应飞军

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 22 日