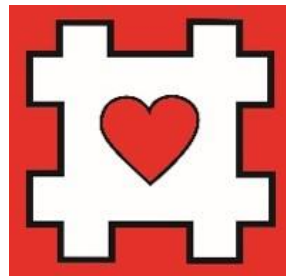


# 新华都科技股份有限公司

## 2023 年年度报告



2024 年 04 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，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。

公司负责人倪国涛、主管会计工作负责人张石保及会计机构负责人（会计主管人员）张石保声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，风险提示详见“第三节管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理 .....	30
第五节 环境和社会责任.....	54
第六节 重要事项 .....	58
第七节 股份变动及股东情况.....	78
第八节 优先股相关情况.....	87
第九节 债券相关情况 .....	88
第十节 财务报告 .....	89

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人倪国涛先生签名的 2023 年度报告文本原件。
- 二、载有公司负责人倪国涛先生、主管会计工作负责人张石保先生及会计机构负责人张石保先生签名并盖章的财务报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、新华都 <sup>1</sup>	指	新华都科技股份有限公司
新华都集团、控股股东	指	新华都实业集团股份有限公司
阿里巴巴集团、阿里巴巴	指	Alibaba Group Holding Ltd. 与其附属公司
阿里巴巴成都	指	阿里巴巴（成都）软件技术有限公司
杭州瀚云	指	杭州瀚云新领股权投资基金合伙企业（有限合伙）
久爱致和	指	久爱致和(北京)科技有限公司、久爱(天津)科技发展有限公司、泸州聚酒致和电子商务有限公司
电子商务、电商	指	以信息技术为手段，以商品交换为中心的商务活动
股东大会、董事会、监事会	指	新华都科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《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》
公司章程	指	《新华都科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
厦门证监局	指	中国证券监督管理委员会厦门监管局
会计师事务所、天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

注：1 除特别说明外，本报告中若出现总数与各分项数值之和与尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	新华都	股票代码	002264
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	新华都科技股份有限公司		
公司的中文简称	新华都		
公司的外文名称（如有）	New Hua Du Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	NHD		
公司的法定代表人	倪国涛		
注册地址	厦门市思明区香莲里 28 号莲花广场商业中心二层 237-263 单元		
注册地址的邮政编码	361021		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	福建省福州市鼓楼区五四路 162 号新华都大厦北楼 7 层		
办公地址的邮政编码	350003		
公司网址	<a href="http://www.nhd-mart.com">http://www.nhd-mart.com</a>		
电子信箱	info@nhd.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭建生	杨秀芬
联系地址	福建省福州市鼓楼区五四路 162 号新华都大厦北楼 7 层	福建省福州市鼓楼区五四路 162 号新华都大厦北楼 7 层
电话	0591-87987972	0591-87987972
传真	0591-87812085	0591-87812085
电子信箱	CI0@nhd.com.cn	counselor@nhd.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 ( <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> )
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91350200751648625J
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司于 2022 年 4 月完成零售业务的剥离，主营业务由互联网营销业务和零售业务变更为互联网营销业务。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更。

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号
签字会计师姓名	陈祖珍、骆建新

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国投证券股份有限公司 <sup>2</sup>	上海市虹口区杨树浦路 168 号国投集团上海新办公楼	黄璇、邬海波	2021 年非公开发行的持续督导期为上市当日起（即 2022 年 8 月 16 日）至 2023 年 12 月 31 日。

注：2 公司于 2024 年 1 月 4 日披露了《关于保荐机构名称变更的公告》（公告编号：2024-001），保荐机构“安信证券股份有限公司”已正式变更名称为“国投证券股份有限公司”。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
国投证券股份有限公司	上海市虹口区杨树浦路 168 号国投集团上海新办公楼	黄璇、邬海波	2022 年重大资产重组的持续督导期为实施完毕之日起（即 2022 年 4 月 19 日）至 2023 年 12 月 31 日。

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更、会计差错更正

	2023 年	2022 年		本年比上年增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	2,823,921,610.91	3,021,899,377.18	3,021,899,377.18	-6.55%	5,032,128,155.07	5,032,128,155.07
归属于上市公司股东的净利润（元）	200,737,573.53	204,797,058.92	204,769,264.01	-1.97%	17,003,061.96	18,792,901.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	200,996,192.84	67,091,359.99	67,091,359.99	199.59%	16,111,554.49	10,351,964.40
经营活动产生的现金流量净额（元）	177,228,678.72	23,150,901.75	23,150,901.75	665.54%	240,950,565.19	240,950,565.19
基本每股收益	0.28	0.3	0.30	-6.67%	0.03	0.03

(元/股)						
稀释每股收益 (元/股)	0.28	0.3	0.30	-6.67%	0.03	0.03
加权平均净资产 收益率	12.97%	16.66%	16.66%	-3.69%	1.65%	1.82%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产 (元)	2,956,908,54 3.44	2,674,162,32 3.38	2,673,975,05 5.18	10.58%	4,572,980,71 0.06	4,560,245,10 2.86
归属于上市公司股东的 净资产 (元)	1,626,490,55 9.01	1,456,897,26 4.06	1,456,577,95 6.69	11.67%	1,058,484,95 2.62	1,060,274,79 2.42

2023 年公司互联网营销业务实现营业收入 28.24 亿元，同比增长 27.75%；归属于母公司净利润 2.17 亿元，同比增长 27.48%。

因公司于 2022 年 4 月完成向控股股东新华都集团出售持有的零售业务板块 11 家全资子公司 100% 股权，2022 年数据包含零售业务 2022 年 1-3 月数据及处置传统零售子公司股权收益，故 2023 年公司整体营业收入和归属于上市公司股东的净利润同比略有下降。

#### 会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），其中解释了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的问题，自 2023 年 1 月 1 日起施行，并允许企业自发布年度提前执行。

公司按照《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定进行处理。对于公司在首次执行的财务报表列报最早期间的期初，对该交易因使用权资产和租赁负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产，按照《企业会计准则解释第 16 号》和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

公司于 2022 年 6 月 30 日披露了《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2022-068），公司在合并北京玫瑰酷科技有限公司的会计处理中，仅合并了归属于母公司所有者的无形资产部分，与现行的合并报表理论存在差异。同时，年报时对无形资产的减值以及对应的股权转让款的估计不足，与当时的实际状况存在差异。根据相关规定，公司对上述会计差错进行了更正，影响了本公司在相应期间的无形资产、其他应付款、资产减值损失及管理费用等。具体详见公司刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关内容。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用



公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	677,416,896.38	632,110,037.96	656,314,813.55	858,079,863.02
归属于上市公司股东的净利润	63,710,310.13	34,777,868.61	60,724,823.65	41,524,571.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	63,432,518.89	35,106,932.62	60,680,764.69	41,775,976.64
经营活动产生的现金流量净额	414,904,867.92	-289,787,218.12	21,361,715.26	30,749,313.66

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-84,112.69	147,296,236.24	-6,299,933.58	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	34,118.40	2,349,176.79	10,293,967.37	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	762,255.78			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		-27,794.91	-291,512.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,365,292.93	-11,963,832.16	4,641,678.20	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	482,858.86	280,838.86		
减：所得税影响额	88,342.27	256,525.59	-96,994.15	
少数股东权益影响额（税后）	104.46	195.21	256.32	
合计	-258,619.31	137,677,904.02	8,440,937.36	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
企业发展金	25,188,759.00	下属三家子公司位于西藏拉萨经济技术开发区。根据《拉萨经开区产业发展扶持资金管理办法》（拉经开经发〔2023〕20 号），公司可按上述文件具体考核细则，同时根据年度税收贡献的一定比例收到政府的企业发展金，此项政府补助列为经常性损益。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司主营互联网营销业务。根据中国上市公司协会 2024 年 2 月 8 日发布的《2023 年上半年上市公司行业分类结果》，公司所属行业为“信息传输、软件和信息技术业”中“互联网和相关服务（I64）”。

#### 1、社会生活全方位互联网化，线上零售稳步增长

据中国互联网络信息中心(CNNIC)第 53 次《中国互联网络发展状况统计报告》显示，截至 2023 年 12 月，我国网民和网络购物用户规模保持增长，互联网普及率达 77.5%，即时通信、网络视频、短视频、网络支付和网络购物五个类型的互联网应用使用率均在 80%以上，互联网也逐渐渗透至出行、办公、就医等领域，社会生活全方位互联网化。据国家统计局数据显示，2023 年全国网上零售额 15.43 万亿元，同比增长 11%，连续 11 年成为全球第一大网络零售市场；实物商品网上零售额同比增长 8.4%，占社会消费品零售总额的比重为 27.6%，创历史新高。强势酒水赛道头部高端、次高端品牌电商渗透率持续提升，带动行业电商化加速发展，但相较 3C 电子、家电、服装纺织、美妆个护等电商化程度较高的类目渗透率仍处在较低水平，具备较大发展空间。

#### 2、多维发力加快数字经济发展，促进数实深度融合

2022 年国务院发布《“十四五”数字经济发展规划》，预计到 2025 年，数字经济核心产业增加值占 GDP 比重将达到 10%，在驱动数实融合、赋能数字化转型中的地位将进一步彰显。2024 年 1 月，国家数据局印发《“数据要素×”三年行动计划（2024—2026 年）》，多措并举支持电子商务企业加强数据融合以及优化产业链资源等方面。2024 年 3 月，《政府工作报告》提出深入推进数字经济创新发展，包括制定支持数字经济高质量发展政策，积极推进数字产业化、产业数字化，促进数字技术和实体经济深度融合。

#### 3、电子商务呈“多元化”发展，加剧电商平台竞争

随着内容电商、兴趣电商、社交电商、直播电商、短视频电商持续蓬勃发展，消费渠道从传统货架电商平台继续向社群网络、社交平台、内容平台、短视频平台等新兴平台集聚，以“内容+互动”推动消费者消费。多元化渠道加剧平台间竞争，对电商平台的运营、服务能力提出更高要求。品牌全渠道布局已是必然，而电商数据及商务决策复杂性持续加大，品牌方对互联网营销服务商的需求将进一步增加。

根据艾瑞咨询发布的《2023 年中国移动互联网流量年度报告》，移动互联网用户对短视频的依赖度进一步提高，短视频行业持续挤占其他行业时长，用户使用时长占比已接近 30%。酒水行业内容占比持续提升，为消费者提供了充分的酒饮教育与购买渠道，培育用户线上购酒习惯。

#### 4、综合因素推动情绪价值消费增长，催化需求和产业升级

随着我国持续由生产型社会向消费型社会转型，Z 时代年轻消费群体逐渐成为主流。消费需求及消费渠道从功能性向情绪价值导向的转变已成趋势。在功能性需求得到充分满足的基础上，新兴消费群体对于由产品颜值、IP、品牌文化等综合因素带来的情感体验提出了更高的要求。善于通过消费者数据及行为分析，洞察消费者心理、捕捉市场需求、挖掘未被满足的消费痛点，能够通过产品、营销、内容等多维度激发正向情绪价值体验从而转化为消费行为的企业有望优先受益。

#### 5、AI 赋能营销内容数字化发展，推动智能化全域营销

近年来，AI 技术快速发展，成为推动科技和经济社会发展的重要力量。在数字化营销领域，AI 已成为提升营销效能、加速业务发展的关键。AI 技术的提升与应用将再次提升广告投放、数据分析等现有业务的能力，强化个性化营销和精准营销实力。AI 智能助力打造一站式、数字化内容营销平台，在营销内容生产、管理、生成、优化等全流程全面赋能新消费品品牌数字化发展。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务模式是以数据研究为基础的互联网营销业务，包括全渠道电商销售服务、产品研发及营销服务和数字营销服务等。公司于 2023 年正式完成全方位战略转型，剥离亏损的超市、百货等传统零售业务，聚焦以全资子公司久爱致和为经营主体的互联网营销主业。久爱致和自成立至今十余年，始终致力于通过一站式的数字营销整合解决方案及服务实现客户商业价值最大化，提升客户的互联网品牌影响力以及电子商务市场份额，并连续 4 年逆势实现规模及利润增长。

### 1、全渠道电商销售服务

公司为合作品牌搭建包括官方旗舰店、自营店、专卖店等在内的互联网销售渠道，深度挖掘并动态分析行业及店铺经营数据，开展互联网品牌及产品定位、线上全渠道营销策划，提供包括供应链管理在内的全链条一站式的全渠道电商销售服务，并以营销效果为核心进行监测，以数据化工具为基础，整合分析销售运营过程获取的数据，持续优化迭代整体服务。公司与行业头部品牌以及京东、天猫、抖音、快手、拼多多、唯品会、微信视频号等主要电商平台建立了深度战略合作伙伴关系，具有较强的市场影响力。

#### (1) 电商零售

公司深入布局酒类、水饮、日化、母婴等行业赛道，积淀了跨行业的电商销售运营能力和资源，全链路、多样化的业务组合充分发挥了公司的竞争优势，形成了较强的抗风险、抗周期能力。其中，在优势酒类板块，公司已持续多年位居天猫、京东、拼多多、抖音、快手、唯品会等电商平台综合酒类品牌运营商头部阵列。公司酒类行业合作品牌包括泸州老窖、山西汾酒、五粮液、青岛啤酒、习酒、郎酒、古井贡酒、水井坊、茅台保健酒、劲牌、红星、竹叶青、杏花村、张裕、毛铺、奔富、红魔鬼等，拥有前述品牌的线上经销商或运营服务商资质；其他行业品牌包括云南白药、伊利（液

奶、金典、安慕希、舒化、谷粒多、优酸乳、欣活、QQ 星）、金佰利、芳芯（femfresh）、美加净、碧缇丝（batiste）等。

## （2）直播电商及短视频

公司深度布局直播电商及短视频赛道，依托货品、场域、人群的极致匹配，以全方位、全链条一站式供应链服务，通过品牌直播间、自营矩阵直播间、达人运营分销等渠道开展直播电商及短视频业务，在杭州、北京等电商核心城市布局面积近 4000 平的直播基地、41 个直播间。公司与五粮液、泸州老窖、古井贡酒、习酒、茅台保健酒、竹叶青、青岛啤酒等头部品牌合作，通过运营抖音、快手、微信视频号等渠道的品牌直播间开展店播；通过打造“酒连酒”、“聚酒”等自有商号直播间矩阵、自主孵化主播开展店播；通过与垂类 MCN 机构、达人主播合作等方式开展达播。公司不断加强供应链体系，拓宽产品品类，增加产品数量和 SKU，定制包销产品收入占比持续提升。

## 2、产品研发及营销服务

基于跨行业、跨品类服务优势和消费者深度洞察能力，借助多年来与头部品牌的深度合作基础，持续为消费者定制化开发优质酒类商品，满足品牌线上战略发展需求。公司与品牌方合作研发包括泸州老窖“六年窖头曲”、“老窖世家”系列酒、茅台集团“茅仙”等定制产品，成功实现全渠道线上销售，把握多元化消费发展趋势，进一步提升公司盈利水平。同时，持续探索和加大对“酒连酒”、“聚酒”等自有线上连锁商号的品牌投入，逐步形成未来发展的第二增长曲线。

## 3、数字营销服务

公司以数据研究为基础，依托自研营销一体化数据服务平台“久爱智行”和人才势能，充分利用数字技术，深度洞察行业数据及消费者需求，持续提升和客户的深度交互，为合作品牌提供基于互联网的整合营销、视觉营销、品效协同全域投放、短视频内容生产、私域会员管理及售前售后服务等，以效果为闭环，持续优化迭代整体服务能力，助力合作品牌在产品研发、爆款打造、用户拓新复购上持续突破。

# 三、核心竞争力分析

## 1、良好的品牌形象和品牌影响力

公司一直秉承以客户价值为中心的理念，坚守“诚信、责任、简单、敢为”的企业精神与文化，塑造了良好的品牌形象和品牌影响力。经过长期的发展与积淀，“新华都”品牌形象享有较高的知名度和美誉度。公司先后获得中国改革开放三十周年卓越企业、中国驰名商标、福建省著名商标等称号，同时在互联网领域与不同行业客户建立了深度合作伙伴关系，获得了众多行业奖项和平台资质，具有较强的市场影响力。

## 2、扎实的数据技术能力

公司设立独立的数据技术中心，专项培养互联网营销实务的营销数字化和数据研究复合型人才，通过不断积累、持续迭代，形成了一套独有的互联网数据研究模式。数据技术中心向下承接数据，向上赋能业务，基于“人、货、场”三

要素构建电商运营价值链指标体系，充分利用大数据挖掘技术打造自有的营销一体化数据服务平台。高效构建和优化品牌互联网全链路营销场景，为客户创造消费者资产扩充及市场规模增长价值，为员工提供业务过程线上化、运营诊断和技术提效数据服务平台，持续提升公司经营业绩。

### 3、与行业头部品牌和互联网平台的深度合作

公司持续提升和品牌及电商平台的深度交互，深度布局酒类、日化、水饮、母婴等优质赛道，成为不同行业知名品牌的生态合作伙伴，助力合作品牌在产品研发、用户拓新上持续突破，助力提升品牌市场竞争力，积淀了跨行业的系统化销售运营能力和资源。与同行业相比，形成了相对竞争优势及较强的抗风险能力，与行业头部品牌以及平台建立了深度合作伙伴关系，打造了组合互用能力。

### 4、业内领先的效果营销和产品开发运营能力

公司根植于跨品类、多渠道、多模式的服务能力及系统化的运营能力，立足于大数据分析前沿，持续投入建设营销一体化运营服务平台，构建了以精准消费者洞察驱动的“产品开发和供应链管理”的双核动能。与品牌方合作研发定制产品，打造以产品为核心、基于消费者需求与品牌需求的双向互联网营销生态模式，孵化自有商号、定制产品的新自有业务模型，逐步形成未来公司发展的第二增长曲线。

### 5、数字化供应链体系支持全渠道电商业务

公司致力于通过以数据研究为核心竞争力的自有商号的打造、定制产品的开发、仓储物流体系的搭建，持续提升数字化供应链管理能力和夯实电商行业护城河。公司仓储物流体系辐射华北、华东、华中、华南、西南五大主仓，库房总面积 6 万余平，单日峰值发货量 4 万单；在 22 个城市设置零售协同仓，满足大促季、直播电商等业务波峰波谷的灵活需求，支持全渠道电商营销运营业务的开展。

### 6、先进的职业经理人制度

公司建立了先进的职业经理人激励机制和职业经理人文化，股东大会、董事会和管理层的职责和权力界定清晰，避免了许多民营企业创始合伙人之间的冲突和震荡。同时公司通过多种方式推动股权结构优化，维护科学高效的决策机制，带动公司治理完善。包括积极引入管理层成为公司股东，连续创新推出“领航员计划”激励方案，能更有效的将股东利益、公司利益和经营者利益结合在一起，使各方共同关注公司的长期稳定发展。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年，公司所处行业竞争格局发生巨大变化，竞争态势日趋激烈复杂。公司秉承“诚信、责任、简单、敢为”的核心价值观，始终以品牌消费者为中心，以品牌产品为着力点，构建品牌跨平台全渠道的营销策略，提升品牌互联网全渠道营销效果，夯实以数据研究为基础的效果营销及产品开发运营公司的定位。公司深入相关行业市场研究，深耕产品

和用户，持续提升和品牌及电商平台的深度交互，进一步扩大多品类及多类型服务的能力优势。公司坚信数字化是立身之本，持续进行技术性投资，不断实现业务过程线上化，推进运营诊断和营销一体化数据服务平台的技术产品建设和迭代，打造以数据研究为基础的系统化效果营销、产品开发运营体系，提升内部整体运营和营销效率。

面对新形势、新挑战，公司在力保基石业务稳中求进的同时，积极探索新渠道、新业务、新模式、新产品、新技术，持续提升组织规模与管理效能，打造业绩增长新引擎，推动公司进入发展新阶段。扣除已剥离的亏损零售业务板块子公司在 2022 年合并报表范围之内之影响，报告期内，公司互联网营销业务营业收入和净利润均实现稳健增长，互联网营销业务实现 GMV 77 亿元，同比增长 12%；实现营业收入 28.24 亿元，同比增长 27.75%；归属于母公司净利润 2.17 亿元，同比增长 27.48%。具体如下：

**基本盘业务穿越周期逆势增长，彰显稳健发展韧性：**在行业竞争格局日渐激烈、消费场景气度面临挑战的框架下，公司集中资源聚焦定位，围绕效果营销和产品开发运营，持续提升市场竞争力，斩获 10 余项由行业、平台及品牌方授予的重量级荣誉奖项。报告期内，公司在保证核心存量业务稳中有增的基础上，新增包括金典天猫旗舰店、郎酒京东官方旗舰店、习酒天猫超市、五粮液酒连酒抖音专卖店、习酒快手酒类旗舰店、茅台保健酒抖音旗舰店、古井贡酒微信视频号旗舰店等新品牌、新渠道合作，丰富了整体品牌渠道矩阵，进一步夯实了公司在酒类优势赛道的市场龙头地位。公司积极迎战“618”、“双十一”、“年货节”等重要的电商大促节点，赋能 14 大酒类头部品牌长效增长。

**垂直领域直播电商龙头，持续贡献业务增量：**报告期内，公司通过抖音、快手、微信视频号等渠道建立了包括五粮液久实快手专卖店、茅台保健酒抖音旗舰店、习酒君品抖音旗舰店、古井贡酒微信视频号旗舰店等在内的 16 个品牌直播间，包括酒连酒拼多多旗舰店、五粮液酒连酒抖音专卖店、泸州老窖聚酒抖音专卖店等在内的 8 个自有商号直播间，开展店播、自播和短视频运营相关业务。公司与仁汇优品、酒仙网、漫岩、尽微、交个朋友、新抖等行业头部 MCN 机构、456 个达人建立了合作关系，其中深度合作垂类头部达人包括李亚鹏、李立群、宋忠平、陈浩洋、谭凯、晋松等。报告期内，公司直播电商业务贡献收入占比显著提升，抖快小店店铺排名持续提升，定制产品加速放量。

**用户共建深化，坚持深耕产品：**深入消费者洞察和平台营销触点效果分析，针对产品从孵化到上市全生命周期流程，数字营销提效，以产品开发运营能力提升，实现品牌长期健康增长；基于差异化平台消费者洞察，打造特定包装礼盒等细分市场定制化组合产品，以产品优化和创新，提升产品市场竞争力，反向拉动高质量消费资产回流，提升品牌跨平台全渠道的市场竞争力。报告期内，基于对全渠道电商数据的深度挖掘，公司与泸州老窖战略合作产品“六年窖头曲”，与茅台集团联合开发并销售产品“茅仙（聚仙台）”，助力品牌线上销售高质量发展。

**数据驱动全模块精细化运营升级，助力品牌声量提升：**公司聚焦数智化建设，致力于通过精细化运作和产品组合运用不同流量场域，从而达到精准的人货场匹配；通过整合线上营销资源，基于品牌定位，深入洞察目标受众群体需求，与平台共建品牌营销活动，扩大品牌曝光，带动品牌持续增长；全面提升运营效率，多元化品效投放精准触达目标用户，中后台组织协同、文化协同提供全局护航。

报告期内，公司持续迭代优化营销一体化数据服务平台“久爱智行”，以店铺为核心，打造多维度，集各类信息汇总、

诊断、预警于一体的定制化数据服务，多店铺、多平台对比从而优化运营投放策略，简化投放基础数据处理时间以配合公司经营目标的落地；优化算法提升经营滚动预测精准度，重视经营利润、边际贡献等指标，提升运营水平利用；利用文案生成、文生图、文生视频、长文本处理等 AIGC 技术助力全链路营销内容智能生产；应用 RPA 机器人实现对多维度经营数据获取分析、电商视觉设计等日常重复性工作的提效；上线 WMS 系统，对货物、库存进行全链路、分环节线上化、标准化、可视化管理，实现供应链高效运转 24 小时发货率 100%。

**坚定执行“领航员计划”激励机制，保障核心骨干稳定性：**公司始终坚持“人才是企业的核心竞争力”这一人力资源管理理念，聚焦科技型企业人才结构需求，逐步形成了比例为 4（基层）:4（骨干）:2（领军）的“金字塔”型专业化人才梯队，为公司持续开拓新赛道、激活新增长点提供人才储备。公司注重打造年轻、专业、菁英，适应电商行业高速发展迭代的经营管理团队。公司员工平均年龄 28 岁，35%来自头部电商，40%来自互联网大厂。报告期内，公司引进人才 238 人，推出“领航员计划（四期）”员工持股计划，坚定执行“领航员计划”激励机制，吸引和保留优秀的管理人才和业务骨干，提高员工凝聚力和公司竞争力。

**推出股份回购方案，增强投资者信心：**基于对公司未来发展的信心以及对公司价值的认可，并结合公司股票二级市场表现、经营情况、财务状况等基础上，公司依据相关规定，通过集中竞价交易方式回购完成 8,335,900 股股份，占公司总股本的 1.16%，用于实施员工持股计划或股权激励。不仅有利于维护广大股东利益，加强投资者信心，还完善公司长效激励机制，促进公司健康稳定长远发展。

**完成董监高换届选举选聘，强化内部控制管理建设：**报告期内，公司完成了董事、监事及高级管理人员的换届选举选聘工作，有利于公司战略的稳定性和经营的连贯性。股东大会、董事会、监事会合规运作，继续发挥董事会在公司治理中的核心作用，提高规范治理水平，科学决策进一步保障投资者权益。同时，公司持续完善内部规章制度，不断推进规范化、程序化管理，报告期内公司对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等多件规章制度进行了更新，夯实合规稳健发展的根基。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,823,921,610.91	100%	3,021,899,377.18	100%	-6.55%
分行业					
互联网营销业务	2,823,921,610.91	100.00%	2,210,478,473.66	73.15%	27.75%
零售业务			811,420,903.52	26.85%	-
分产品					
食品类	2,363,530,028.65	83.70%	1,756,978,263.98	58.14%	34.52%



日用品	383,461,726.11	13.58%	396,053,603.22	13.11%	-3.18%
其他业务	76,929,856.15	2.72%	57,446,606.46	1.90%	33.92%
零售业务			811,420,903.52	26.85%	-

注：公司于 2022 年 4 月完成向控股股东新华都集团出售持有的零售业务板块 11 家全资子公司 100% 股权，上年同期数据不可比（下同）。

## （2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
互联网营销业务	2,746,991,754.76	2,101,269,274.52	23.51%	27.59%	30.86%	-1.91%
零售业务				-	-	-
分产品						
食品类	2,363,530,028.65	1,828,906,779.13	22.62%	34.52%	39.51%	-2.77%
日用品	383,461,726.11	272,362,495.39	28.97%	-3.18%	-7.62%	3.41%
零售业务				-	-	-

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## （3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
互联网营销业务	营业收入	元	2,823,921,610.91	2,210,478,473.66	27.75%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

食品类增加：公司积极探索市场需求，不断拓展业务规模，促进了销售增长。

其他业务增加：主因公司营销服务收入增加。

公司于 2022 年 4 月完成向控股股东新华都集团出售持有的零售业务板块 11 家全资子公司 100% 股权，上年同期数据不可比。

## （4）公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## （5）营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成	金额	占营业成	

			本比重		本比重	
互联网营销业务	营业成本	2,107,424,796.52	100.00%	1,609,917,125.70	72.58%	30.90%
零售业务	营业成本			608,137,636.51	27.42%	-

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
食品类	营业成本	1,828,906,779.13	86.78%	1,310,904,724.80	59.10%	39.51%
日用品	营业成本	272,362,495.39	12.92%	294,835,207.01	13.29%	-7.62%
其他业务	营业成本	6,155,522.00	0.29%	4,177,193.89	0.19%	47.36%
零售业务	营业成本			608,137,636.51	27.42%	-

说明

营业成本的同比变动，随营业收入相应变动。

公司于 2022 年 4 月完成向控股股东新华都集团出售持有的零售业务板块 11 家全资子公司 100% 股权，上年同期数据不可比。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

具体内容详见“第十节财务报告”“九 合并范围的变更”

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	2,198,743,039.08
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	77.86%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	11.95%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	1,789,970,810.60	63.39%
2	客户 2	337,320,811.65	11.95%
3	客户 3	50,202,959.95	1.78%
4	客户 4	11,181,096.55	0.40%
5	客户 5	10,067,360.33	0.36%
合计	--	2,198,743,039.08	77.86%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

客户 2 是公司的关联方，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在其他主要客户中没有直接或者间接拥有权益。

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,960,556,102.47
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	75.86%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	11.15%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	816,537,740.97	31.60%
2	供应商 2	624,032,082.97	24.15%
3	供应商 3	288,069,671.01	11.15%
4	供应商 4	167,462,363.51	6.48%
5	供应商 5	64,454,244.01	2.49%
合计	--	1,960,556,102.47	75.86%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

供应商 3 是公司关联方，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在其他主要供应商中没有直接或者间接拥有权益。

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	385,243,774.39	430,261,510.21	-10.46%	主要受上年同期零售子公司在合并报表范围内，2022 年 4 月起零售业务剥离，合并范围变化影响。
管理费用	103,386,170.00	130,842,932.76	-20.98%	主要受上年同期零售子公司在合并报表范围内，2022 年 4 月起零售业务剥离，合并范围变化影响。
财务费用	-6,245,990.58	14,430,859.06	-143.28%	主要受上年同期零售子公司在合并报表范围内，2022 年 4 月起零售业务剥离，合并范围变化影响及贷款利息支出减少。
研发费用	7,174,839.71	7,879,660.52	-8.94%	

## 4、研发投入

适用 不适用

2023 年公司研发投入 717.48 万元。

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	23	30	-23.33%

研发人员数量占比	3.65%	5.41%	-1.76%
研发人员学历结构			
本科	22	29	-24.14%
硕士	1	1	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	5	12	-58.33%
30~40 岁	15	18	-16.67%
40 岁以上	3	0	100.00%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	7,174,839.71	7,879,660.52	-8.94%
研发投入占营业收入比例	0.25%	0.26%	-0.01%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,306,308,785.76	4,508,668,013.00	-4.49%
经营活动现金流出小计	4,129,080,107.04	4,485,517,111.25	-7.95%
经营活动产生的现金流量净额	177,228,678.72	23,150,901.75	665.54%
投资活动现金流入小计	25,470.00	166,910,529.10	-99.98%
投资活动现金流出小计	59,351,384.57	167,096,027.05	-64.48%
投资活动产生的现金流量净额	-59,325,914.57	-185,497.95	-31,881.98%
筹资活动现金流入小计	165,143,278.82	549,581,667.55	-69.95%
筹资活动现金流出小计	410,362,284.05	582,949,346.09	-29.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-245,219,005.23	-33,367,678.54	-634.90%
现金及现金等价物净增加额	-127,316,275.10	-10,402,274.74	-1,123.93%

## 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金净流量较同期增加主要本期互联网营销业务销售增加，销售商品收到的现金净流入增加及上年同期公司重大资产出售已交割完毕，合并范围变化影响。

2、投资活动产生的现金净流量较同期下降主要是上年同期收到出售零售业务股权转让款及支付和昌债权转让款。

3、筹资活动产生的现金净流量较同期下降主要是上年同期收到非公开发行募集资金及贷款减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-22,655.67	-0.01%	合资公司投资损益	是
资产减值	-18,944,920.45	-8.44%	应收款项坏账损失、存货跌价准备	否
营业外收入	95,879.54	0.04%	清理呆账收益	否
营业外支出	1,609,353.61	0.72%	违约金支出、预计负债等	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	893,602,349.23	30.22%	774,453,311.51	28.96%	1.26%	主因银行承兑汇票保证金增加
应收账款	507,467,562.87	17.16%	612,144,125.26	22.89%	-5.73%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	880,312,709.35	29.77%	695,651,133.37	26.02%	3.75%	主因春节备货
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	317,052.50	0.01%	339,708.17	0.01%	0.00%	
固定资产	5,641,361.38	0.19%	3,545,228.86	0.13%	0.06%	
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	32,494,189.54	1.10%	10,934,176.93	0.41%	0.69%	主因本期续签租赁合同
短期借款	155,850,574.89	5.27%	250,282,638.89	9.36%	-4.09%	贷款减少
合同负债	6,399,209.79	0.22%	5,832,602.09	0.22%	0.00%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	

租赁负债	14,885,527.61	0.50%	2,238,445.84	0.08%	0.42%	主因本期续签租赁合同
预付款项	230,324,608.03	7.79%	210,187,596.96	7.86%	-0.07%	
其他流动资产	26,373,457.32	0.89%	14,646,901.60	0.55%	0.34%	
递延所得税资产	14,836,094.58	0.50%	13,734,079.38	0.51%	-0.01%	
应交税费	41,755,269.65	1.41%	63,423,561.00	2.37%	-0.96%	主要受应交增值税和企业所得税影响
其他应付款	37,713,749.86	1.28%	86,117,797.22	3.22%	-1.94%	主因本期归还新华都集团储值卡保证金
少数股东权益	10,332,485.27	0.35%	11,455,668.24	0.43%	-0.08%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	6,515,500.00							6,515,500.00
金融资产小计	6,515,500.00							6,515,500.00
上述合计	6,515,500.00							6,515,500.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

期末资产受限情况

单位：元

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	624,392,442.97	624,392,442.97	质押	应付票据保证金

合 计	624,392,442.97	624,392,442.97	
-----	----------------	----------------	--

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
24,071,698.93	70,202,383.69	-65.71%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022	非公开发行股票	17,000	16,318.02	72.43	4,976.28	0	0	0.00%	11,501.29	非公开发行 A 股募集资金专	0

										户和暂时补充流动资金	
合计	---	17,000	16,318.02	72.43	4,976.28	0	0	0.00%	11,501.29	---	0
募集资金总体使用情况说明											
<p>根据中国证券监督管理委员会《关于核准新华都购物广场股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕2941号），本公司由主承销商国投证券股份有限公司采用非公开方式，向特定对象发行人民币普通股（A股）股票3,594.08万股，发行价为每股人民币4.73元，共计募集资金17,000.00万元，坐扣承销和保荐费用595.00万元后的募集资金为16,405.00万元，已由主承销商国投证券股份有限公司于2022年8月1日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、申报会计师费、律师费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用86.98万元后，公司本次募集资金净额为16,318.02万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕13-3号）。</p>											

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
品牌营销服务一体化建设项目	否	16,318.02	16,318.02	72.43	4,976.28	30.50%	2026年08月31日	1,291.22	是	否
承诺投资项目小计	---	16,318.02	16,318.02	72.43	4,976.28	---	---	1,291.22	---	---
超募资金投向										
不适用										
合计	---	16,318.02	16,318.02	72.43	4,976.28	---	---	1,291.22	---	---
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>公司于2023年11月24日召开第六届董事会第五次（临时）会议和第六届监事会第四次（临时）会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，根据目前“品牌营销服务一体化建设项目”实际情况，同意公司在募投项目实施主体、项目用途和项目投资总规模不变的情况下，将募投项目达到预定可使用状态时间进行调整。经审慎研究，对该募投项目达到预定可使用状态的时间调整至2026年8月31日。</p>									



项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2023 年 3 月 30 日召开第五届董事会第二十八次（临时）会议和第五届监事会第二十四次（临时）会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司及子公司拟使用部分闲置募集资金不超过 11,500 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月内，到期届满前及时归还至募集资金专户。在上述额度及期限内，资金可循环滚动使用。截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未归还的暂时补充流动资金余额 11,500 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金专户余额为人民币 1.29 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。 截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未归还的暂时补充流动资金余额 11,500 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
泸州聚酒致和电子商务有限公司	子公司	互联网营销	5,000.00	165,998.89	31,665.68	221,176.12	15,219.02	13,576.02
久爱致和(北京)科技有限公司	子公司	互联网营销	200.00	56,119.08	13,212.05	68,678.28	7,322.16	6,716.56

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
香港名飲科技發展有限公司、四川悦己致尚科技有限公司、海南久爱致和科技有限公司、西藏新华都臻选科技有限公司	设立取得	具体内容详见“第十节财务报告”“九 合并范围的变更”

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### (一) 行业格局和趋势

整体来看，我国电商市场经过 20 多年的高速发展，短期上，行业整体增速放缓；长期上，市场潜在需求依然较大，

从以增量为主转向增量与存量并重阶段。从行业格局来看，以直播、短视频为代表的电商行业发展新力量不断涌入，加剧了电商行业运营模式的创新竞争程度，也展现出电商行业发展的巨大活力和广阔的发展空间。从消费市场来看，网购用户的消费态度更趋理性，在注重商品品牌及品质的同时也更推崇性价比、物流便捷度、售后服务质量等等因素，也给电商行业带来全新挑战。企业如何有序打造产品矩阵，增强一体化供应链服务质量，持续提升品牌线上渗透率，亦成为提升竞争力的关键问题，同样也必将为电商行业带来新机遇。

2024 年《政府工作报告》把“大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力”列为首要任务，要充分发挥创新主导作用，不断塑造发展新动能新优势。数字经济正在成为当前发展新质生产力的最大支点，深入推进数字经济创新发展，开展“人工智能+”行动，能够为新质生产力的加快培育和发展注入澎湃动能。电子商务是数字经济中发展规模最大、覆盖范围最广、创业创新最为活跃的重要组成部分，在服务构建新发展格局中发挥了积极作用。电子商务新业态新模式的创新发展和加速演进，已成为带动地方产业升级、促进经济发展的新动能。

## （二）公司发展战略和未来规划

公司将坚持做好现有互联网营销业务，夯实以数据研究为基础的效果营销及产品开发运营公司的定位，进一步释放公司十余年积累的核心优势，加速业务规模增长，保持高质量、可持续发展。

深耕优势赛道，强化战略品牌全方位、定制化长期合作，借力优势行业地位及数据技术积淀，保持对整个消费市场的洞察与应变能力；深度挖潜、拓新、升级，拓展现有优质赛道品类潜力，持续优化迭代整体服务能力，助力提升品牌客户市场竞争力，实现客户价值最大化；充分发挥一体化数据服务平台和人才势能积累的优势，赋能新赛道，持续创新，通过产业合作、资本合作、孵化品牌、整合上下游公司等各种方式进入新赛道，释放全链路服务全渠道销售的能力，做大产业规模。

围绕定制产品、自有品牌、自有商号，打造“以消费者为中心”的全链条一站式的全渠道电商销售服务，以更强大的供应链和消费者洞察体系，深化打通全域销售渠道，激活人货场创新实践能力，不断加强产品打造及内容生产能力，反向赋能品牌客户市场竞争力提升。

加大数字技术投入，加速效果营销和产品销售实践方法萃取，深耕以精准消费者洞察驱动的营销一体化数据服务平台建设，全力保障公司数字化服务质量及营销效率提升；密切关注新兴技术的发展和变革，评估新渠道、新业务、新模式、新产品、新技术应用价值和效率，探寻新兴技术与业务经营的有机融合，以技术推动降本增效，提升公司整体运营和营销效率，同时提升消费者的购物体验以及客户合作关系，夯实公司核心竞争力。

强化组织人才能力建设，以业绩目标为导向，迭代组织能力，设置更加扁平化的组织体系、更加灵活的组织单元，充分激发组织创新活力。广泛吸纳行业优秀人才，以多元化培训与轮岗体系提高关键岗位专业能力，坚定执行“领航员计划”，保障核心骨干稳定性。

（以上内容涉及的未来规划、发展目标等前瞻性的陈述，均不构成盈利预测，亦不构成对投资者的实质性承诺。鉴于宏观经济环境以及市场发展形势的复杂多变，公司实际经营情况受各种内外部因素影响，存在不确定性，请投资者注

意投资风险。)

### (三) 可能面对的风险

#### 1、市场风险

##### (1) 品牌授权管理风险

品牌方的授权对公司业务发展起着至关重要的作用。若未来没有达到品牌方预期，或品牌方调整线上销售及地区布局策略或更换互联网营销服务商，影响主要品牌方与公司的合作和授权，可能对公司业务开展产生一定的不利影响。此外，若品牌方在合同续期时调整合同价格等条款，或公司未来未能及时拓展新的品牌合作方，公司可能面临盈利能力下降的风险。

##### (2) 市场拓展风险

随着市场环境复杂多变，公司在发展新项目时，可能出现培育期延长、经营亏损等情况，同时在拓展过程中存在因多种不确定因素或发生不利变化而调整、放弃以及处置项目的风险，从而可能影响公司业绩，增加经营风险。

##### (3) 市场竞争加剧的风险

目前互联网营销行业尚未形成标准化的定价模式，随着行业内企业数量的不断增加，可能会出现同行公司为抢占市场份额而降低收费标准的行为，导致行业内市场竞争加剧、行业利润水平压缩。

##### (4) 消费者偏好变化的风险

随着我国经济的不断发展和城市化进程的加速，消费者需求及偏好也在不断变化。公司是否能够及时准确的预测消费者偏好的变化，存在不确定性。如不能及时适应消费者偏好的变化，则可能对公司的经营业绩产生不利影响。

#### 2、业务经营风险

##### (1) 受合作品牌方产品市场表现而波动的风险

由于公司无法直接控制合作品牌方自身的经营状况及其产品市场表现，公司业绩受制于合作品牌方自身的市场声誉和产品本身的质量保障。若合作品牌方自身出现经营状况恶化、产品出现质量缺陷、市场声誉受损等情形，则可能存在公司的经营业绩随合作品牌方的经营能力和产品市场表现而波动的风险。

##### (2) 受下游电商平台经营表现而波动的风险

由于公司业务主要销售网络及营销渠道均以下游各电商平台为基础，若电商平台出现推广不及预期、消费者信任下降、声誉受损等情形导致流量获取能力减弱，可能会对公司业绩产生不利影响。

##### (3) 未及时跟进行业技术更新而被取代的风险

互联网营销的发展主要基于互联网技术的进步，对于互联网营销服务商在网络数据安全、软件系统开发、消费者数据收集、数据信息处理以及仓储物流管理方面的专业能力具有较高的要求；如何更加高效的收集消费者行为数据，为各大品牌商更好的提供营销渠道也是行业内企业发展的关键所在。因此，随着行业竞争的不断加剧、技术迭代周期缩短，若公司未能紧跟市场发展趋势，及时更新现有技术，强化自身优势，则将可能存在被竞争对手所取代的风险。

## (4) 人才流失风险

在我国电商服务业发展的同时，符合要求的人才较为稀缺，对精通电商销售、品牌产品和消费者心理的复合型人才，及对数字化业务型人才的培养周期较长，若未来公司相关管理及运营人才流失，则可能对公司的经营业绩产生不利影响。

## (5) 宏观经济波动的风险

受全球经济形势变化等因素影响，消费者未来的收入存在不确定性从而支出意愿降低，将可能影响企业的经营业绩，因此公司业绩可能存在受宏观经济波动影响的风险。

## 3、财务风险

## (1) 运营成本持续增长的风险

市场管理越发精细化，新技术、新模式的运用均需要较大的投入。为应对市场不断变化、巩固和提升市场规模和市场占有率，广告宣传及流量推广等费用将持续增加；人才是公司持续发展的核心资源，随着人力成本的增长，公司需承担该等费用从而保持团队和人员的稳定性。当前费用、人力等支出的持续上涨趋势不可避免，公司面临运营成本持续增长的风险，可能对公司经营业绩形成较大压力。

## (2) 商誉减值风险

截至 2023 年 12 月 31 日，公司商誉账面价值为 21,645.32 万元。由于市场行情的变化和行业竞争的加剧，商誉所在资产组或资产组组合将会根据宏观环境、行业环境、实际经营状况及未来经营规划等因素的变化而变化。如出现未来业绩下滑且无法改善的情况，则公司可能存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。

## (3) 应收款项无法收回的风险

公司报告期末存在一定金额的应收款项，若未来预计可收回的账款无法完全收回，将导致公司发生信用减值损失，从而对公司损益造成不利影响。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 03 月 22 日	/	电话沟通	机构	敦颐资产颜为海；赋格投资陈派卿；华安证券王洪岩；上海证券彭毅；上海证券张洪乐；万家基金丁玉杰；兴合基金陈诚；永赢基金李雪娇；中信保诚邹伟。	公司基本情况；如何看待“电商+AI”的结合以及未来的发展方向；发展战略和未来规划；主要客户情况；公司的核心竞争力；酒类业务情况及品牌合作客	2023 年 3 月 22 日投资者关系活动记录表（编号：2023-001）

					户；互联网营销业务业绩；互联网全渠道销售占比、与代运营的区别；自有品牌、自有产品的布局规划；公司在 ChatGPT、VR、AR 等方面的运用等。	
2023 年 05 月 12 日	/	网络平台线上交流	个人	参与“2023 年厦门辖区上市公司投资者网上集体接待日活动”的投资者	公司人工智能的应用；长江商学院和公司的关系；跨境电商业务；是否与阿里合作建立 AI 大模型；行业规划；公司分红及投资者回报；互联网营销业务业绩；公司数据中台；扩展电商品类；新增的运营品牌；公司直播业务；互联网营销业务构成；公司如何看待和应对数字经济时代等。	2023 年 5 月 12 日投资者关系活动记录表（编号：2023-002）

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理，进一步规范公司运作，提升公司治理水平。

1、关于股东和股东大会：公司严格按照《股东大会议事规则》的规定和股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位和合法权益。报告期内，公司共召开了 5 次股东大会，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。

2、关于控股股东和上市公司：公司控股股东新华都集团严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的情况；控股股东不存在占用公司资金情况；公司未对控股股东及关联方提供担保。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

3、关于董事和董事会：报告期内，公司进行了董事会的换届选举，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举董事，选聘程序公开、公平、公正，董事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。公司董事会下设了战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会四个专门委员会，根据相关规则召开会议和履行职责，在促进公司规范运作、健康发展等方面发挥了重要的作用。公司现有独立董事两名，并建立独立董事专门会议机制，为独立董事履行职责提供必要的工作条件和人员支持，符合中国证监会的规定。报告期内，公司共召开了 11 次董事会，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。

4、关于监事和监事会：报告期内，公司进行了监事会的换届选举，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定选举产生监事，选聘程序公开、公平、公正，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和其他高级管理人员的履职情况等有效监督并发表独立意见。报告期内，公司共召开了 10 次监事会，会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规和《公司章程》的规定。

5、关于绩效评价和激励约束机制：公司正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、员工和消费者等其他利益相关者的权益，共同推动公司持续、健康地发展。

7、关于信息披露与投资者关系管理：公司依照法律、法规和《公司章程》的规定，制定了《信息披露事务管理制度》，合理规范公司对外信息披露，指定中国证监会指定的信息披露媒体为刊登公司公告和其他需要披露信息的媒体，严格按照有关法律法规的规定真实、准确、及时、完整、公平的披露各项信息，保证全体股东享有平等获得信息的权利。公司按照《投资者关系管理制度》的要求，加强与投资者的沟通，通过现场交流活动、深交所互动易、投资者说明会、投资者热线、IR 邮箱等丰富便捷的方式，认真接待投资者的来访和咨询，促进投资者对公司的了解和认同，积极维护与投资者的良好关系。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(1) 业务方面：公司业务独立。公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的供应和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

(2) 人员方面：公司人员独立。公司的董事、监事、高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序进行。公司高级管理人员均在本公司工作并领取薪酬。

(3) 资产方面：公司资产独立。公司拥有独立于控股股东的经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的辅助系统和配套设施、与日常经营有关的办公设备、商标等的所有权或使用权。

(4) 机构方面：公司机构独立。公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，与控股股东完全分离，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

(5) 财务方面：公司财务独立。公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用



#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.47% <sup>3</sup>	2023 年 04 月 18 日	2023 年 04 月 19 日	详见公司刊登于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《新华都科技股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-016)。
2022 年年度股东大会	年度股东大会	41.52%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 17 日	详见公司刊登于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《新华都科技股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-032)。
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	41.59%	2023 年 07 月 11 日	2023 年 07 月 12 日	详见公司刊登于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《新华都科技股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-060)。
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	41.47%	2023 年 10 月 09 日	2023 年 10 月 10 日	详见公司刊登于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《新华都科技股份有限公司 2023 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-087)。
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	41.47%	2023 年 12 月 13 日	2023 年 12 月 14 日	详见公司刊登于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《新华都科技股份有限公司 2023 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-095)。

注：3 投资者参与比例是指参会的投资者代表有表决权股份数占公司所有表决权股份总数的比例。(下同)

## 2、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

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
倪国涛	男	49	董事长	现任	2020年06月24日	2026年07月10日	86,074,988	0	0	0	86,074,988	
			总经理	现任	2022年04月20日	2026年07月10日						
陈船筑	男	35	董事	现任	2023年07月11日	2026年07月10日	0	0	0	0	0	
郭建生	男	54	董事	现任	2015年06月23日	2026年07月10日	494,665	0	0	0	494,665	
			董事会秘书	现任	2015年06月02日	2026年07月10日						
沈沉	女	41	董事	现任	2023年07月11日	2026年07月10日	0	0	0	0	0	
张会丽	女	42	独立董事	现任	2023年07月11日	2026年07月10日	0	0	0	0	0	
张斌	男	37	独立董事	现任	2023年10月09日	2026年07月10日	0	0	0	0	0	
陈智敏	男	58	监事会主席	现任	2020年06月24日	2026年07月10日	0	0	0	0	0	
赵国南	女	40	职工监事	现任	2022年04月20日	2026年07月10日	0	0	0	0	0	
林波	男	53	监事	现任	2020	2026	0	0	0	0	0	

					年 06 月 24 日	年 07 月 10 日						
张石保	男	62	财务总监	现任	2020 年 06 月 24 日	2026 年 07 月 10 日	180,0 00	0	0	0	180,0 00	
陈文杰	男	45	董事	离任	2020 年 06 月 24 日	2023 年 07 月 11 日	0	0	0	0	0	
徐潘华	男	46	董事	离任	2018 年 03 月 22 日	2023 年 07 月 11 日	0	0	0	0	0	
许安心	男	49	独立董事	离任	2017 年 06 月 06 日	2023 年 07 月 11 日	0	0	0	0	0	
江曙晖	女	71	独立董事	离任	2017 年 06 月 06 日	2023 年 07 月 11 日	0	0	0	0	0	
张莉	女	51	独立董事	离任	2023 年 07 月 11 日	2023 年 10 月 09 日	0	0	0	0	0	
合计	---	---	---	---	---	---	86,74 9,653	0	0	0	86,74 9,653	---

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，因个人原因，张莉女士申请辞去公司独立董事职务和董事会下设相关专门委员会委员职务。具体详见公司 2023 年 9 月 5 日披露的《关于公司独立董事辞职的公告》（公告编号：2023-081）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
倪国涛	董事	被选举	2023 年 07 月 11 日	换届选举，经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。
倪国涛	董事长	被选举	2023 年 07 月 11 日	换届选举，经公司第六届董事会第一次（临时）会议审议通过。
倪国涛	总经理	聘任	2023 年 07 月 11 日	换届选举，经公司第六届董事会第一次（临时）会议审议通过。
陈船筑	董事	被选举	2023 年 07 月 11 日	换届选举，经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。
郭建生	董事	被选举	2023 年 07 月 11 日	换届选举，经公司 2023 年第二次临时股

				东大会审议通过。
郭建生	董事会秘书	聘任	2023 年 07 月 11 日	换届选举，经公司第六届董事会第一次（临时）会议审议通过。
沈沉	董事	被选举	2023 年 07 月 11 日	换届选举，经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。
张会丽	独立董事	被选举	2023 年 07 月 11 日	换届选举，经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。
张斌	独立董事	被选举	2023 年 10 月 09 日	经公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过。
陈智敏	监事会主席	被选举	2023 年 07 月 11 日	换届选举，经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。
赵国南	职工监事	被选举	2023 年 07 月 11 日	换届选举，经公司职工代表大会选举产生。
林波	监事	被选举	2023 年 07 月 11 日	换届选举，经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。
张石保	财务总监	聘任	2023 年 07 月 11 日	换届选举，经公司第六届董事会第一次（临时）会议审议通过。
陈文杰	董事	任期满离任	2023 年 07 月 11 日	任期届满离任
徐潘华	董事	任期满离任	2023 年 07 月 11 日	任期届满离任
江曙晖	独立董事	任期满离任	2023 年 07 月 11 日	任期届满离任
许安心	独立董事	任期满离任	2023 年 07 月 11 日	任期届满离任
张莉	独立董事	离任	2023 年 10 月 09 日	因个人原因，张莉女士申请辞去公司独立董事职务和董事会下设相关专门委员会委员职务，辞职后不继续在公司及控股子公司任职。

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事会成员

1、倪国涛，男，中国国籍，1975 年 8 月出生，硕士学位，现任本公司董事长、总经理，本公司全资子公司久爱致和（北京）科技有限公司、泸州聚酒致和电子商务有限公司、西藏聚量电子商务有限公司、西藏久佳电子商务有限公司、西藏久实致和营销有限公司执行董事。曾任本公司第五届董事会董事长、本公司总经理。

倪国涛先生于 1999 年入职联想，在联想近 10 年时间历任联想集团高级总监、联想移动销售市场系统总经理。之后，倪国涛先生担任青岛海信通信营销公司总经理。2010 年，倪国涛先生创立了以数据研究为基础的互联网效果营销公

司久爱致和；通过多年在品牌建设与销售的积累，以及数据与技术的应用，久爱致和对若干 Top 品牌的传统企业互联网转型产生了深刻的影响，进而推动了家居、酒类和日用消费品行业的电商化和互联网化。

2、陈船筑，男，中国国籍，1989年4月出生，本科，现任本公司董事。同时担任厦门鑫点击网络集团股份有限公司董事，新华都实业集团股份有限公司董事，厦门鹰航贸易有限公司经理、执行董事，厦门市钧石股权投资基金管理有限公司合伙人，成都雷电微力科技股份有限公司董事，武汉悠车位科技股份有限公司董事。曾任新华都实业集团股份有限公司监事，无锡幸运星影视文化有限公司监事。

3、郭建生，男，中国国籍，1970年2月出生，上海交通大学工学学士，现任本公司董事、董事会秘书。郭建生先生曾担任本公司第四、五届董事会董事、董事会秘书，公司第一、二、三届监事会监事，曾任福建新华都综合百货有限公司监事。

4、沈沉，女，中国国籍，1983年2月出生，硕士研究生学历，特许金融分析师（CFA），毕业于复旦大学经济学院及哥伦比亚大学商学院，现任本公司董事。沈沉女士曾先后任职于中国国际金融公司、鼎晖投资及世界银行。2018年4月加入阿里巴巴，现任战略投资部总监；同时担任三江购物俱乐部股份有限公司、BEST LOGISTICS TECHNOLOGIES LIMITED、Smart Share Global Limited、Xiaoju Kuaizhi Inc. 董事。

5、张会丽，女，中国国籍，1982年1月出生，中共党员，会计学博士，财政部全国高端会计人才，现任本公司独立董事。同时担任北京师范大学经济与工商管理学院会计学教授、建信财产保险有限公司独立董事、北京昊创瑞通电气设备股份有限公司独立董事、北京启信科技有限公司执行董事。曾任北京师范大学经济与工商管理学院副教授、讲师，曾任北京华达建业工程管理股份有限公司独立董事、华闻传媒投资集团股份有限公司独立董事。

6、张斌，男，中国国籍，1987年6月出生，中共党员，北京理工大学企业管理博士，现任本公司独立董事。同时担任北京理工大学管理与经济学院教授、博士生导师，技术经济与战略管理系主任，兼任北京运筹学会副秘书长、中国管理科学与工程学会能源环境管理分会副秘书长等，主要从事大数据智能决策和可持续发展等方面的教学和研究工作，曾获北京市科学技术奖（自然科学奖二等奖）、教育部自然科学奖二等奖、中国管理科学学会管理科学奖等10余项科技奖励。

## （二）监事会成员

1、陈智敏，男，中国国籍，1966年10月出生，大专学历，会计师中级职称，现任本公司监事会主席、内部审计负责人，本公司全资子公司西藏新华都臻选科技有限公司监事。陈智敏先生曾担任本公司财务总监、财务经理、财务副总监、财务管理部总经理，第五届监事会主席、内部审计负责人；曾任泉州新华都购物广场有限公司、厦门新华都购物广场有限公司、龙岩新华都购物广场有限公司、三明新华都购物广场有限公司财务经理。

2、赵国南，女，中国国籍，1984年8月出生，大学本科，现任本公司职工监事，本公司全资子公司久爱致和（北京）科技有限公司人力总监。赵国南女士曾任本公司第五届监事会职工监事，本公司全资子公司久爱致和（北京）科技

有限公司高级人力资源经理，北京明师国际教育咨询有限公司人力资源总监、联想（北京）有限公司、四川长虹佳华信息产品有限责任公司人力经理、主管。

3、林波，男，中国国籍，1971 年 11 月出生，本科学历，现任本公司监事。同时担任福建新华都企业管理有限公司超市采购部总经理，曾任本公司第五届监事会监事，人力行政服务中心总经理、人力资源部总监、超市督导部总监、超市商品部总监、超市营运部副总监。

### （三）高级管理人员

1、倪国涛，总经理，详见以上简历；

2、郭建生，董事会秘书，详见以上简历；

3、张石保，男，1962 年 11 月出生，大学本科学历，会计师，共产党员，现任本公司财务总监，本公司全资子公司西藏新华都臻选科技有限公司执行董事兼总经理。1980 年 11 月参军，曾担任福建省军区后勤部副处长、新华都集团财务部副经理，曾任本公司财务总监、内部审计负责人、审计部经理，本公司第四届监事会主席。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈船筑	新华都实业集团股份有限公司	董事	2022 年 01 月	至今	是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈船筑	厦门鹰航贸易有限公司	经理、执行董事	2018 年 09 月	至今	否
陈船筑	厦门鑫点击网络集团股份有限公司	董事	2015 年 10 月	至今	否
陈船筑	成都雷电微力科技股份有限公司	董事	2022 年 01 月	至今	否
陈船筑	厦门市钧石股权投资基金管理有限公司	合伙人	2021 年 07 月	至今	是
陈船筑	武汉悠车位科技股份有限公司	董事	2023 年 09 月	至今	否
陈船筑	无锡幸运星影视文化有限公司	监事	2016 年 06 月	2024 年 02 月	否
沈沉	阿里巴巴集团	战略投资部总监	2018 年 04 月	至今	是
沈沉	杭州阿里巴巴泽泰信息技术有限公司	法定代表人、执行董事兼总经理	2023 年 06 月	至今	否
沈沉	BEST LOGISTICS TECHNOLOGIES LIMITED	董事	2023 年 05 月	至今	否
沈沉	Smart Share Global Limited	董事	2023 年 06 月	至今	否

沈沉	三江购物俱乐部股份有限公司	董事	2023 年 06 月	至今	否
沈沉	纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司	董事	2023 年 07 月	至今	否
沈沉	Zuoyebang Education Limited	董事	2023 年 07 月	至今	否
沈沉	北京网聘信息技术有限公司	董事	2023 年 09 月	至今	否
沈沉	北京安华金和科技有限公司	董事	2023 年 11 月	至今	否
沈沉	Xiaoju Kuaizhi Inc.	董事	2023 年 11 月	至今	否
沈沉	重庆洪九果品股份有限公司	董事	2023 年 12 月	2024 年 03 月	否
张会丽	北京师范大学	经济与工商管理 学院教授	2021 年 09 月	至今	是
张会丽	建信财产保险有限公司	独立董事	2024 年 01 月	至今	是
张会丽	北京昊创瑞通电气设备股份有限公司	独立董事	2023 年 03 月	至今	是
张会丽	北京启信科技有限公司	执行董事	2020 年 05 月	至今	否
张斌	北京理工大学	技术经济与战略 管理系主任、教授、博导	2022 年 08 月	至今	是
张斌	北京运筹学会	副秘书长	2021 年 01 月	至今	否
张斌	中国管理科学与工程学会能源环境管理分会	副秘书长	2022 年 09 月	2027 年 09 月	否
林波	福建新华都企业管理有限公司	超市采购部总经理	2022 年 04 月	至今	是
在其他单位任职情况的说明	无。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

公司于 2023 年 1 月 13 日收到中国证券监督管理委员会厦门监管局出具的《关于对新华都科技股份有限公司、倪国涛等人采取出具警示函措施的决定》（〔2023〕1 号），因财务报告信息披露不准确，违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号，2021 年修订）第三条第一款、第四条的规定，决定对公司、董事长倪国涛、时任总经理陈文杰、财务总监张石保采取出具警示函的行政监管措施，并将相关情况记入证券期货市场诚信档案。具体内容详见公司 2023 年 1 月 14 日刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于收到厦门证监局警示函的公告》（公告编号：2023-001）。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司按照《公司章程》及内部薪酬政策规定确定董事、监事的报酬。公司高级管理人员绩效考核方案由董事会薪酬与考核委员会提出，董事会批准。

确定依据：报告期内公司董事、监事薪酬由内部薪酬政策确定，高级管理人员根据在公司的任职、责任、能力、市场薪酬行情、公司经营业绩等因素确定薪酬标准。

实际支付情况：公司董事、监事、高级管理人员在确定的薪酬范围内按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
倪国涛	男	49	董事长、总经理	现任	563.29	否
陈船筑	男	35	董事	现任	1.7	是
郭建生	男	54	董事、董事会秘书	现任	83.2	否
沈沉	女	41	董事	现任	0	是
张会丽	女	42	独立董事	现任	5.68	否
张斌	男	37	独立董事	现任	2.74	否
陈智敏	男	58	监事会主席	现任	47.68	否
赵国南	女	40	职工监事	现任	53.2	否
林波	男	53	监事	现任	2.88	是
张石保	男	62	财务总监	现任	83.2	否
陈文杰	男	45	董事	离任	1.91	是
徐潘华	男	46	董事	离任	0	是
许安心	男	49	独立董事	离任	5.3	否
江曙晖	女	71	独立董事	离任	5.3	否
张莉	女	51	独立董事	离任	2.97	否
合计	--	--	--	--	859.05	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第二十七次会议	2023年01月31日	2023年02月01日	审议通过《关于“领航员计划（二期）”股权激励计划预留部分限制性股票第一个限售期的解除限售条件成就的议案》。
第五届董事会第二十八次（临时）会议	2023年03月30日	2023年04月01日	审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》、《关于拟为下属公司提供担保的议案》、《关于补充确认部分暂时闲置募集资金办理七天通知存款业务的议案》、《关于召开2023年第一次临时股东大会的议案》。
第五届董事会第二十九次会议	2023年04月24日	2023年04月26日	审议通过《2022年度总经理工作报告》、《2022年度董事会工作报告》、《2022年年度报告及摘要》、《2022年度财务决算报告》、《2022年度利润分配预案》、《2022年度内部控制自我评价报告》、《关于续聘2023年度审计机构的议案》、《关于公司2022年度董事及高级管理人员薪酬的议案》、《关于公司日常关联交易预计的议案》、《关于公司与阿里巴巴日常关联交易预计的议案》、《关于2022年度募集资金存放与使用情况专项报告》、《关于审议2023年第一季度报告的议案》、《关于公司2023年度向金融机构申请综合授信额度的议案》、《关于实际控制人为公司2023年度向金融机构申请综合授信额度提供担保的议



			案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于公司注册资本变更的议案》、《关于修订〈新华都科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》。
第五届董事会第三十次会议	2023 年 06 月 05 日	2023 年 06 月 06 日	审议通过《关于“领航员计划（二期）”股权激励计划首次授予的部分限制性股票第二个限售期的解除限售条件成就的议案》、《关于“领航员计划（二期）”股权激励计划授予的部分股票期权第二个行权期的行权条件成就的议案》、《关于 2020 年员工持股计划提前终止的议案》。
第五届董事会第三十一次（临时）会议	2023 年 06 月 15 日	2023 年 06 月 17 日	审议通过《关于公司“领航员计划（四期）”员工持股计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司“领航员计划（四期）”员工持股计划管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理“领航员计划（四期）”员工持股计划相关事宜的议案》、《关于回购股份的方案》。
第五届董事会第三十二次（临时）会议	2023 年 06 月 21 日	2023 年 06 月 22 日	审议通过《关于审议〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于审议〈董事会议事规则〉的议案》、《关于选举公司第六届非独立董事候选人的议案》、《关于选举公司第六届独立董事候选人的议案》、《关于公司第六届董事会独立董事薪酬的议案》、《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》。
第六届董事会第一次（临时）会议	2023 年 07 月 11 日	2023 年 07 月 12 日	审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于选举董事会各专门委员会委员的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司内部审计负责人的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》、《关于“领航员计划（一期）”员工持股计划提前终止的议案》、《关于注销部分股票期权的议案》。
第六届董事会第二次会议	2023 年 08 月 24 日	2023 年 08 月 26 日	审议通过《关于审议 2023 年半年度报告全文及摘要的议案》、《关于 2023 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》、《关于提名“领航员计划（四期）”员工持股计划管理委员会委员的议案》。
第六届董事会第三次（临时）会议	2023 年 09 月 18 日	2023 年 09 月 19 日	审议通过《关于选举公司第六届独立董事候选人的议案》、《关于召开 2023 年第三次临时股东大会的议案》。
第六届董事会第四次（临时）会议	2023 年 10 月 23 日	2023 年 10 月 25 日	审议通过《关于选举董事会各专门委员会委员的议案》、《关于审议 2023 年第三季度报告的议案》、《关于审议部分公司规章制度的议案（一）》、《关于审议部分公司规章制度的议案（二）》
第六届董事会第五次（临时）会议	2023 年 11 月 24 日	2023 年 11 月 28 日	审议通过《关于募集资金投资项目延期的议案》、《关于召开 2023 年第四次临时股东大会的议案》。

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
倪国涛	11	0	11	0	0	否	5
陈船筑	5	0	5	0	0	否	2
郭建生	11	11	0	0	0	否	5
沈沉	5	0	5	0	0	否	2
张会丽	5	0	5	0	0	否	2
张斌	2	0	2	0	0	否	1

陈文杰	6	1	5	0	0	否	3
徐潘华	6	0	6	0	0	否	3
许安心	6	0	6	0	0	否	3
江曙晖	6	0	6	0	0	否	3
张莉	3	0	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规以及《公司章程》、《董事会议事规则》进行履职，并结合自身专业优势，对公司重大治理和经营决策提出了相关意见。报告期内，董事对公司提出的各项合理建议均被采纳。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委员会	江曙晖、倪国涛、许安心	2	2023年01月31日	讨论《董事会审计委员会工作细则》	-	不适用	无
			2023年04月14日	1、审议《公司2022年第四季度审计工作总结》；2、审议《关于公司2022年第四季度关联交易、对外担保等事项的检查报告》；3、审议《公司2022年度内部审计工作总结报告》；4、审议《公司2023年度内部审计工作计划》；5、审议《关于公司2022年第四季度募集资金使用情况的内部审计报告》；6、审议《经会计师事务所审计后公司2022年度财务会计报告》；7、审议《关于天健会计师事务所从事2022年度审计工作的总结报告》；8、审议《关于2023年度续聘会计师事务所的建议》；9、审议《公司2023年第一季度财务报告》；10、审议《公司2023年第一季度审计工作总结》；11、审议《关于公司2023年第一季度关联交易、对外担保等事项的检查报告》；12、审议《关于公司2023年	-	不适用	无

				第一季度募集资金使用情况的内部审计报告》。			
董事会审计委员会	张会丽、张莉、陈船筑	2	2023年07月11日	审议《关于提名陈智敏为公司第六届董事会内部审计负责人的议案》	-	不适用	无
			2023年08月14日	1、审议《公司2023年半年度财务报告》；2、审议《公司2023年第二季度审计工作总结》；3、审议《关于对公司2023年第二季度募集资金使用情况的内部审计报告》；4、审议《关于公司2023年第二季度关联交易、对外担保等事项的检查报告》。	-	不适用	无
董事会审计委员会	张会丽、张斌、陈船筑	1	2023年10月23日	1、审议《公司2023年第三季度财务报告》；2、审议《公司2023年第三季度审计工作总结》；3、审议《关于公司2023年第三季度关联交易、对外担保等事项的检查报告》；4、审议《关于对公司2023年第三季度募集资金使用情况的内部审计报告》；5、学习《董事会审计委员会工作细则》。	-	不适用	无
董事会薪酬与考核委员会	许安心、倪国涛、江曙晖	5	2023年01月19日	审议《关于“领航员计划（二期）”股权激励计划预留部分限制性股票第一个限售期的解除限售条件成就的议案》	-	不适用	无
			2023年04月14日	1、审议《关于回购注销部分限制性股票的议案》；2、审议《关于2020年员工持股计划第三个批次份额的权益归属的议案》。	-	不适用	无
			2023年05月26日	1、审议《关于“领航员计划（二期）”股权激励计划首次授予的部分限制性股票第二个限售期的解除限售条件成就的议案》；2、审议《关于“领航员计划（二期）”股权激励计划授予的部分股票期权第二个行权期的行权条件成就的议案》。	-	不适用	无
			2023年06月09日	1、审议《关于公司“领航员计划（四期）”员工持股计划（草案）及其摘要的议案》；2、审议《关于公司“领航员计划（四期）”员工持股计划管理办法的议案》。	-	不适用	无
			2023年07月05日	审议《关于注销部分股票期权的议案》	-	不适用	无
董事会薪酬与考核委员会	张斌、张会丽、倪国涛	2	2023年10月23日	学习《董事会薪酬与考核委员会工作细则》	-	不适用	无
			2023年12月29日	审查公司董事及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评	-	不适用	无
董事会战略委员会	倪国涛、许安心、徐潘华	1	2023年04月14日	对公司发展战略及未来规划进行讨论	-	不适用	无
董事会战略委员会	倪国涛、张斌、沈沉	1	2023年10月23日	学习《董事会战略委员会工作细则》	-	不适用	无
董事会提名委员会	许安心、倪国涛、	1	2023年06月16日	审议《关于公司董事会换届选举的议案》	-	不适用	无

	江曙晖						
董事会提名委员会	张莉、张会丽、倪国涛	2	2023年07月11日	审议《关于选举董事长及聘任相关高级管理人员的议案》	-	不适用	无
			2023年09月11日	审议《关于选举公司第六届独立董事候选人的议案》	-	不适用	无
董事会提名委员会	张斌、张会丽、倪国涛	1	2023年10月23日	学习《董事会提名委员会工作细则》	-	不适用	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	7
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	623
报告期末在职员工的数量合计（人）	630
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,053
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
营运人员	301
财务人员	14
支持人员	237
管理人员	78
合计	630
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	357
大专	240
中专及高中	31
初中及以下	2
合计	630

### 2、薪酬政策

持续构建符合市场竞争要求的薪酬体系，充分发挥薪酬机制的激励和约束作用，通过建立科学合理的机制来构建员工素质与薪酬水平，促进组织和人才的良性发展。以业绩目标为导向、不断迭代提升组织能力，对标市场最新情况，在保障利润的基础上，通过设置符合战略发展需求的人才薪酬、考核制度和多样化激励体系，充分激发员工的创新活力，促进业绩目标达成。坚定执行“领航员计划”，保障核心骨干的稳定性，促使其与公司长期发展，贡献核心价值。

### 3、培训计划

公司十分重视人才培养，旨在建设与公司发展相匹配的优秀团队，始终贯彻“简单学习，加速成长”的学习理念，为更快帮助员工完成从胜任到优秀，再到卓越的转变，打造公司特色的培训体系，满足不同人才的成长需求。借助线上微课自学、线下互动体验、多城跨区域联动等多种创新培训模式，保障学习效果。通过新入职员工培养项目、在职员工业务实战项目等系列培训，强交流、快转化，不断加速业务知识迁移性与沉淀，打造特色知识与技能交互的能力上升模型，提升团队综合能力。对标行业标准，定期开展行业资质认证，做好业务培育和人才输送，促进学习型组织快速建立，将知识沉淀为电商行业独有的方法论，打造经典的行业口碑。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等相关规定要求，公司已在《公司章程》中制定了清晰的利润分配政策，制度性地明确公司股东的合理投资回报，维护公司股东的利益。

公司 2022 年年度股东大会审议通过《2022 年度利润分配预案》，公司 2022 年度利润分配方案为：2022 年度不进行利润分配，不实施公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 1、股权激励

(1) 2023 年 1 月 31 日，公司召开第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于“领航员计划（二期）”股权激励计划预留部分限制性股票第一个限售期的解除限售条件成就的议案》。公司激励计划预留部分限制性股票授予 12 名激励对象的限制性股票的第一个解除限售期的解除限售条件已经成就，不存在不能解除限售或者不得成为激励对象的情形，12 名激励对象解除限售资格合法、有效。根据公司 2021 年第二次临时股东大会的授权，董事会将按照激励计划的相关规定办理相关解锁事宜。具体内容详见公司 2023 年 2 月 1 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的公告。

(2) 2023 年 2 月 6 日，公司披露了《关于“领航员计划（二期）”股权激励计划预留部分限制性股票第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2023-005），本次预留部分限制性股票可解除限售数量为 480,000 股，涉及激励对象 12 人，解锁股票的上市流通时间为 2023 年 2 月 8 日。

(3) 2023 年 4 月 24 日，公司召开第五届董事会第二十九次会议和第五届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。对 4 名已离职的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销，拟回购注销的限制性股票总数量为 66,800 股。该议案已经 2023 年 5 月 16 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过。具体内容详见公司 2023 年 4 月 26 日、2023 年 5 月 17 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的公告。

(4) 2023 年 6 月 5 日，公司召开第五届董事会第三十次会议和第五届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于“领航员计划（二期）”股权激励计划首次授予的部分限制性股票第二个限售期的解除限售条件成就的议案》、《关于“领航员计划（二期）”股权激励计划授予的部分股票期权第二个行权期的行权条件成就的议案》。公司激励计划首次授予 28 名激励对象的限制性股票的第二个解除限售期的解除限售条件已经成就，授予 10 名激励对象的股票期权第二个行权期行权条件已经成就，上述激励对象分别不存在不能解除限售、不能行权或者不得成为激励对象的情形，根据公司 2021 年第二次临时股东大会的授权，董事会将按照相关规定对符合解除限售条件的 28 名激励对象，符合行权条件的 10 名激励对象办理相关解锁限售、行权事宜。具体内容详见公司 2023 年 6 月 6 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的公告。

(5) 2023 年 6 月 12 日，公司披露了《关于“领航员计划（二期）”股权激励计划首次授予的部分限制性股票第二个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2023-039），本次可解除限售的限制性股票数量为 511,350 股，涉及激励对象 28 人，解锁股票的上市流通时间为 2023 年 6 月 15 日。

(6) 2023 年 7 月 3 日，公司披露了《关于“领航员计划（二期）”股权激励计划授予的部分股票期权第二个行权期行权结果暨股份上市的公告》（公告编号：2023-058），本次行权的股份来源为公司回购的股票，采取集中行权模式。因本行权期内 3 名激励对象自愿放弃行权，故本次行权的激励对象共计 7 人，行权数量为 225,480 份，行权价格为 4.25 元/股，行权股票的上市流通日为 2023 年 6 月 30 日。

(7) 2023 年 7 月 11 日, 公司召开第六届董事会第一次(临时)会议和第六届监事会第一次(临时)会议, 审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》。对 4 名已离职的激励对象已获授但尚未行权的 60,720 份股票期权, 4 名激励对象第一个行权期内可行权但自愿放弃行权的 123,000 份股票期权及 3 名激励对象第二个行权期内可行权但自愿放弃行权的 110,100 份股票期权进行注销, 注销股票期权总数量为 293,820 份。具体内容详见公司 2023 年 7 月 12 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的公告。

(8) 2023 年 7 月 18 日, 公司披露了《关于部分股票期权注销完成的公告》(公告编号: 2023-067), 本次注销的股票期权总数量为 293,820 份, 涉及激励对象 8 名(剔除重复对象影响), 截至本公告披露日, 经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认, 公司本次股票期权的注销手续已办理完成。

(9) 2023 年 7 月 19 日, 公司披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》(公告编号: 2023-068), 公司于 2023 年 7 月 17 日已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了回购注销手续, 本次回购注销限制性股票涉及 4 名激励对象, 回购限制性股票的总数量为 66,800 股, 本次回购注销完成后, 公司总股本由 719,989,783 股变更为 719,922,983 股。

(10) 2024 年 1 月 24 日, 公司召开第六届董事会第六次(临时)会议和第六届监事会第五次(临时)会议, 审议通过了《关于“领航员计划(二期)”股权激励计划预留部分限制性股票第二个限售期的解除限售条件成就的议案》。公司股权激励计划预留部分授予其他 10 名激励对象的限制性股票的第二个解除限售期的解除限售条件已经成就, 不存在不能解除限售或者不得成为激励对象的情形, 10 名激励对象解除限售资格合法、有效。根据公司 2021 年第二次临时股东大会对董事会的授权, 董事会将按照激励计划的相关规定办理相关解锁事宜。具体内容详见公司 2024 年 1 月 25 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的公告。

(11) 2024 年 2 月 1 日, 公司披露了《关于“领航员计划(二期)”股权激励计划预留部分限制性股票第二个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》(公告编号: 2024-007), 本次预留部分限制性股票可解除限售数量为 326,766 股, 涉及激励对象 10 人, 解锁股票的上市流通时间为 2024 年 2 月 5 日。

(12) 报告期内, “领航员计划(二期)”股权激励计划的激励对象离职 3 名。截至报告期末, 激励对象总人数变更为 37 名(剔除重复对象影响)。

(13) 截至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额为 147.05 万份/万股, 占公司总股本的比例为 0.20%。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位: 股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
----	----	------------	--------------	-----------	-----------	--------------	------------	-------------	-------------	-----------	--------------	-----------------	-------------

						格 (元/ 股)					量	股)	
郭建生	董事、 董事会秘书	0	0	0	0	0	0	5.51	180,000	90,000	0	2.13	90,000
张石保	财务总监	0	0	0	0	0	0	5.51	180,000	90,000	0	2.13	90,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	360,000	180,000	0	--	180,000
备注（如有）	1、董事、董事会秘书郭建生先生期初持有限制性股票 180,000 股，报告期内解锁 90,000 股，未解锁 90,000 股； 2、财务总监张石保先生期初持有限制性股票 180,000 股，报告期内解锁 90,000 股，未解锁 90,000 股。												

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，公司高级管理人员薪酬根据公司薪酬管理体系拟定，工作绩效与其收入直接挂钩，公司董事会下设的薪酬与考核委员会具体负责对高级管理人员的绩效考评与薪酬方案的执行监督。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
在公司（含控股或参股子公司）任职，并与公司签订劳动合同或受公司聘任的员工	50	17,300,003	报告期内，第三个批次份额 422.7 万股已减持完毕。截至本报告期末，本计划已全部减持完毕；持有人变更为 20 人；经董事会审议通过本计划提前终止。	2.40%	员工的自有资金、自筹资金以及法律、行政法规允许的其他方式
公司中高层管理人员（含控股和参股子公司）、核心骨干人员（含控股和参股子公司）	104	1,991,800	报告期内，第一个批次剩余和第二个批次份额已减持完毕。截至本报告期末，本计划已全部减持完毕；持有人变更为 66 人；经董事会审议通过本计划提前终止。	0.28%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律、行政法规允许的其他方式
公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员，公司中高层管理人员（含控股和参股子公司）、核心骨干人员（含控股和参股子公司）	66	2,028,400	报告期内，第一个批次份额 69.46 万股已全部减持完毕；持有人变更为 55 人。	0.28%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律、行政法规允许的其他方式
在公司（含下属子公司）任职，领取报酬并签订劳动合同或受公司聘任的员工	21	7,901,300	无。	1.10%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律、行政法规允许的其他方式

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况



姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
倪国涛	董事长、总经理	2,043,000 <sup>4</sup>	0	0.00%
郭建生	董事、董事会秘书	48,000	0	0.00%
陈智敏	监事会主席	24,000	0	0.00%
赵国南	职工监事	37,983.40	0	0.00%
张石保	财务总监	48,000	0	0.00%

注：4（1）倪国涛先生、郭建生先生、陈智敏先生、张石保先生报告期末持股数较期初减少，系 2020 年员工持股计划完成第三个批次份额的权益归属和减持；

（2）赵国南女士报告期末持股数较期初减少，系 2020 年员工持股计划完成第三个批次份额的权益归属和减持，以及“领航员计划（一期）”和“领航员计划（三期）”员工持股计划完成份额解锁和减持。

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

#### 1、2020 年员工持股计划

2021 年 6 月 17 日，公司披露了《关于 2020 年员工持股计划锁定期届满的公告》（公告编号：2021-047），截至 2021 年 6 月 16 日，本计划所持公司股票锁定期届满。锁定期届满后，公司依据 2022 年度的个人绩效考核结果，办理完成第三个批次份额 422.7 万股的权益归属手续。

报告期内，本持股计划第三个批次部分份额合计 422.7 万股已出售，所获资金由员工持股计划管理委员会进行分配。

2023 年 6 月 6 日，公司披露了《关于 2020 年员工持股计划提前终止的公告》（公告编号：2023-038），根据《公司 2020 年员工持股计划（草案）》相关规定，截至 2023 年 4 月 28 日，本计划所持公司股票已全部减持完毕，所持资产均为货币资金。经本计划持有人会议以及公司第五届董事会第三十次会议审议通过，公司 2020 年员工持股计划提前终止。

#### 2、“领航员计划（一期）”员工持股计划

2022 年 4 月 29 日，公司披露了《关于“领航员计划（一期）”员工持股计划锁定期届满的公告》（公告编号：2022-063），公司“领航员计划（一期）”员工持股计划所持公司股票总数的 50%锁定期于 2022 年 4 月 28 日届满。锁定期届满后，由员工持股计划管理委员会根据市场情况完成本计划项下标的股票的出售，或者根据法律法规允许的方式将股票过户至持有人名下。

2022 年 8 月 30 日，公司披露了《关于“领航员计划（一期）”员工持股计划锁定期届满的公告》（公告编号：2022-089），公司“领航员计划（一期）”员工持股计划所持公司股票总数剩余的 50%锁定期于 2022 年 8 月 28 日届满。锁定期届满后，由员工持股计划管理委员会根据市场情况完成本计划项下标的股票的出售，或者根据法律法规允许的方式将股票过户至持有人名下。

报告期内，本持股计划剩余份额 72.57 万股已出售完毕，所获资金由员工持股计划管理委员会进行分配。

2023 年 7 月 12 日，公司披露了《关于“领航员计划（一期）”员工持股计划提前终止的公告》（公告编号：2023-063），根据《公司“领航员计划（一期）”员工持股计划（草案）》相关规定，截至 2023 年 6 月 30 日，本计划所持

公司股票已全部减持完毕，所持资产均为货币资金。经本计划持有人会议以及公司第六届董事会第一次（临时）会议审议通过，公司“领航员计划（一期）”员工持股计划提前终止。

### 3、“领航员计划（三期）”员工持股计划

2023年8月1日，公司披露了《关于“领航员计划（三期）”员工持股计划第一批锁定期届满的公告》（公告编号：2023-069），公司“领航员计划（三期）”员工持股计划所持公司股票的第一批共计694,644股锁定期于2023年7月29日届满。锁定期届满后，由员工持股计划管理委员会决定根据市场情况完成本计划项下部分或全部解锁标的股票的出售或根据法律法规允许的方式将股票过户至持有人名下。

报告期内，本持股计划第一个批次份额合计69.46万股已出售，所获资金由员工持股计划管理委员会进行分配。

报告期内股东权利行使的情况

无。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

报告期内，公司“领航员计划（三期）”员工持股计划的部分参与对象已离职，根据管理办法的相关规定，对离职人持有的份额进行了强制收回，相关处置符合员工持股计划相关约定。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

2020年员工持股计划、“领航员计划（四期）”员工持股计划：公司依据《企业会计准则第11号——股份支付》等相关规定进行相应会计处理：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。具体会计处理及对公司经营成果的影响以会计师事务所审计确认后的结果为准。员工持股计划相关成本或费用的摊销对考核期内各年净利润有所影响，但从员工持股计划对公司发展产生的正向作用考虑，员工持股计划将有效激发员工的积极性，提高经营效率。2023年度，公司2020年员工持股计划、“领航员计划（四期）”员工持股计划分别确认等待期间的管理费用金额79.07万元、520.55万元。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

1、2023年6月6日，公司披露了《关于2020年员工持股计划提前终止的公告》（公告编号：2023-038），根据《公司2020年员工持股计划（草案）》相关规定，截至2023年4月28日，本计划所持公司股票已全部减持完毕，所持资产均为货币资金。经本计划持有人会议以及公司第五届董事会第三十次会议审议通过，公司2020年员工持股计划提前终止。

2、2023 年 7 月 12 日，公司披露了《关于“领航员计划（一期）”员工持股计划提前终止的公告》（公告编号：2023-063），根据《公司“领航员计划（一期）”员工持股计划（草案）》相关规定，截至 2023 年 6 月 30 日，本计划所持公司股票已全部减持完毕，所持资产均为货币资金。经本计划持有人会议以及公司第六届董事会第一次（临时）会议审议通过，公司“领航员计划（一期）”员工持股计划提前终止。

其他说明：

无。

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》及有关法律、法规、规范性文件的要求，公司建立内部控制体系，强化对内控制度的检查，有效防范经营决策及管理风险，确保公司的稳健经营。报告期内，公司进一步按照相关规定，持续推进内部控制体系的更新和完善，为董事会科学审慎决策提供制度保障，不断健全法人治理结构。结合最新法律法规和公司实际情况，对公司内部规章制度更新情况如下：

序号	制度名称	生效时间
1	公司章程	2024 年 2 月、2023 年 5 月
2	股东大会议事规则	2023 年 7 月
3	董事会议事规则	2023 年 7 月
4	监事会议事规则	2023 年 7 月
5	董事会薪酬与考核委员会工作细则	2023 年 10 月
6	董事会提名委员会工作细则	2023 年 10 月
7	董事会战略委员会工作细则	2023 年 10 月
8	董事会审计委员会工作细则	2023 年 10 月
9	总经理工作细则	2023 年 10 月
10	董事会秘书制度	2023 年 10 月
11	信息披露事务管理制度	2023 年 10 月
12	内幕信息知情人登记管理制度	2023 年 10 月
13	内部审计制度	2023 年 10 月
14	投资者关系管理制度	2023 年 10 月
15	重大信息内部报告制度	2023 年 10 月
16	关联交易管理制度	2023 年 12 月
17	对外担保管理制度	2023 年 12 月
18	投资管理制度	2023 年 12 月
19	董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度	2023 年 12 月
20	独立董事制度	2023 年 12 月
21	募集资金管理办法	2023 年 10 月

22	会计政策、会计估计变更及会计差错管理制度	2023 年 10 月
23	子公司管理制度	2023 年 10 月
24	内部控制制度	2023 年 10 月
25	内部控制制度—货币资金管理	2023 年 10 月
26	内部控制制度—筹资管理	2023 年 10 月
27	内部控制制度—低值易耗品管理	2023 年 10 月
28	内部控制制度—发票管理	2023 年 10 月
29	内部控制制度—固定资产管理	2023 年 10 月
30	内部控制制度—合同管理	2023 年 10 月
31	内部控制制度—差旅费报销	2023 年 10 月
32	内部控制制度—费用报销	2023 年 10 月
33	内部控制制度—会计档案管理	2023 年 10 月
34	内部控制制度—商品采购与存货管理	2023 年 10 月
35	内部控制制度—收入核算与营销服务	2023 年 10 月
36	财务管理制度	2023 年 10 月

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司已建立《子公司管理制度》、《重大信息内部报告制度》等。报告期内，公司严格按照相关规定及公司内部管理制度对子公司实施管理和控制。

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 13 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《新华都科技股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：对于根据定量标准确定的重要缺陷，在考虑以下定性因素后，如果公司管理层认为该控制缺陷将对财务报告产生重大错报，可将其调整为重大缺陷： (1)会计科目及披露事项和相关认定的性质；	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下： 重大缺陷：对于根据定量标准确定的重要缺陷，在考虑以下定性因素后，如果公司管理层认为该控制缺陷对除财务报告目标之外的其他目标产生了重大负面影响，可将其调整为重大缺

	<p>(2)相关资产或债务受损或舞弊影响的程度；</p> <p>(3)确定涉及金额所需判断的主观性和复杂性或程度；</p> <p>(4)例外事项产生的原因及频率；</p> <p>(5)与其他控制之间的互动关系；</p> <p>(6)缺陷可能导致的未来后果；</p> <p>(7)历史上存在的错报情况所提示的处于增长趋势的风险；</p> <p>(8)调整后的影响水平与总体重要性水平的比较。</p> <p>重要缺陷：对于根据定量标准确定的一般缺陷，在考虑上述定性因素后，如果该控制缺陷对财务报告产生错报的影响引起了企业董事会和经理层的重视，可将其调整为重要缺陷。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>陷：</p> <p>(1)披露事项和相关认定的性质；</p> <p>(2)舞弊的影响程度；</p> <p>(3)确定涉及金额所需判断的主观性和复杂性或程度；</p> <p>(4)例外事项产生的原因及频率；</p> <p>(5)与其他控制之间的互动关系；</p> <p>(6)缺陷可能导致的未来后果；</p> <p>(7)历史上存在的问题所提示的处于增长趋势的风险；</p> <p>(8)调整后的影响水平与总体重要性水平的比较；</p> <p>(9)被政府或监管机构专项调查或引起公众媒体报道所造成负面影响的程度。</p> <p>重要缺陷：对于根据定量标准确定的一般缺陷，在考虑以上定性因素后，如果该控制缺陷对除财务报告目标之外其他目标的影响引起了企业董事会和经理层的重视，可将其调整为重要缺陷。</p> <p>一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷以外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，新华都公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露

内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 13 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《内部控制审计报告》。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司主营业务为互联网营销业务，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。为应对可能对公司经营管理造成不利影响的突发事件，公司建立了《突发事件应急处理制度》。

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

未披露其他环境信息的原因

不适用。

### 二、社会责任情况

2023 年度，公司在实现企业经济效益、维护股东合法权益的同时，积极承担对国家和社会的全面发展、自然环境和资源所应承担的责任，积极保护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，积极从事公益事业，从而促进公司与全社会的协调、和谐发展。公司始终遵循诚实信用的经营之道，遵守社会公德、商业道德，杜绝非法谋取不正当利益和从事不正当竞争行为，随时接受政府和社会公众的监督，树立诚信、负责的良好企业形象。

#### （一）股东和债权人权益保护

##### 1、不断完善法人治理结构，确保股东充分行使权利

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》等法律法规及制度的要求，不断完善股东大会、董事会、监事会和总经理工作制度，形成权力机构、决策机构、监督机构与经营管理层之间有效制衡的法人治理结构。公司不断健全管理制度体系，报告期内，公司更新《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等多件内部规章制度，为公司规范运作提供了更为完善的制度保障。

2023 年公司共召开了 5 次股东大会，会议的召集召开、审议事项、表决程序及决议公告均符合法律法规和《公司章程》的规定，公司公平对待所有股东，确保股东充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

##### 2、积极履行信息披露，建立良好的投资者关系

公司严格按照相关法律法规的规定和要求，切实履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，由董事会办公室专门负责信息披露管理和投资者关系管理等事务。2023 年，公司更新《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》等内部制度，促进提升信息披露质量；公司按照有关规定，累计发布临时公告及相关文件 167 份（含定期报告 4 份），使投资者及时全面了解公司的经营情况，保证投资者的知情权。

同时，公司按照规定建立了与投资者沟通的有效渠道，加强与投资者的沟通，通过现场交流活动、公司投资者电话、IR 邮箱、官网、深圳证券交易所互动易等丰富便捷的方式，认真对待投资者的来访和咨询，促进投资者对公司的了解和认同，积极维护与投资者的良好关系。2023 年，公司通过线上形式参与“2023 年厦门辖区上市公司投资者网上集体接待日活动”，对广大投资者关心的问题予以回复；公司积极配合监管部门通过线上线下结合的方式推动投资者宣传教育，增强投资者对资本市场改革发展成就和投资者保护工作成果的认知度和认同感，营造良好市场环境。

### 3、财务稳健，诚信经营，不损害债权人的合法权益

公司财务管理制度健全，会计核算基础工作规范。主要资产质量优良，资产构成合理，处于良好使用及周转状态；公司财务稳健，资产减值准备计提符合资产质量的实际状况，计提充分、合理；同时公司内部控制制度健全，资金使用安全、合理。公司诚信经营，不损害债权人的合法权益，公司历年无银行贷款到期不还情形，严格履行与供应商、客户等签订的合同义务，具有较高的信誉度。

## （二）职工权益保护

公司关注员工安全和健康，加强职业培训，完善员工与企业的沟通渠道，提升企业的凝聚力，实现员工与企业共同成长。

1、严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，依法保护职工的合法权益。公司和与公司建立劳动关系的员工签订劳动合同，及时缴纳各项法定社会保险与福利，主要包括基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金。

2、不断完善薪酬管理制度和激励机制。公司自主用工，公司与员工双向选择，能进能出，择优录用，对管理人员实行绩效考核、为员工搭建了一个公平、公正的竞争平台。同时以业绩为目标、以长期战略为导向，持续推出股权激励方案，设置科学合理的长期激励机制，激励员工努力奋斗、创新业务、创造价值，有效的将股东利益、公司利益和经营者利益结合在一起，使各方共同关注公司的长期稳定发展。

3、公司不干涉职工信仰自由，不存在任何形式的歧视，包括：民族、性别、婚姻状况、宗教信仰、国籍、社会出身、社会地位、残疾、年龄等，竞职机会平等、公开透明。对女职工按照国家有关规定实行特殊劳动保护，重视对女员工的培养和任用。

4、公司完善员工职业健康安全、环境保护培训教育，提高安全意识和自我防护能力，持续改善工作安全条件，提高公司的安全管理水平。



5、公司注重员工职业生涯规划，为员工创造多渠道的职业发展通道，建立各尽所能的发展平台，员工素质不断提高，为公司的持续发展打下坚实的基础。

6、公司十分重视人才培养，旨在建设与公司发展相匹配的优秀团队，借助线上微课自学、线下互动体验、多城跨区域联动等多种创新培训模式，保障学习效果。打造特色的培训体系，满足不同人才的成长需求。

### （三）供应商、客户和消费者权益保护

公司努力打造和发展企业品牌，积极构建和发展与供应商、客户的合作伙伴关系，坚持诚实守信、互惠互利的原则，尊重并维护客户及供应商的合法权益，共同创造价值、分享成果。公司注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台。

公司充分利用数字技术，深度洞察消费者需求，助力合作品牌客户在产品研发、用户拓新上持续突破，提升品牌市场竞争力。不断创新，基于顾客全生命周期价值，高效构建和优化品牌互联网全链路营销场景，不断探索直播带货、AI智能新模式，应变消费习惯的变化和升级。提升消费者体验，助力扩大品牌市场影响力，持续发扬公司“诚信、责任、简单、敢为”的企业文化。

公司守法、诚信、稳健、持续的经营为股东、员工、客户、社会创造更多价值，满足各利益相关方的期待，抵制商业贿赂，杜绝违反商业道德和市场规则、影响公平竞争的不正当交易行为，促进公司持续、稳定、健康发展。

### （四）环境保护与可持续发展

公司严格遵守国家环境保护相关的法律、法规和地方环境保护有关规定，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2035 年远景目标纲要中纳入“碳达峰、碳中和”内容，公司始终坚持可持续发展理念，积极探索绿色低碳模式，将节能减排与环境保护等工作融入到企业运营、产品及服务当中。在各部门积极推广节能习惯，尽量减少水、电、气等资源消耗，以达到节能降耗的目的；推行绿色办公，采用电子化办公系统，完善文件审批、信息共享，进一步推进公司办公无纸化，杜绝浪费，降本增效；宣扬人人保护环境，建立节约型企业理念，绿化公司周边区域，在办公区粘贴“节约用水”、“节约用电”等宣传标语，增强员工节约资源的意识；实行垃圾分类管理，实现垃圾处理减量化、资源化、无害化，助力实现“十四五”生态环境保护规划；践行绿色采购、物流、仓储等路径，提升产业链环境治理水平，实现绿色低碳发展。

### （五）公共关系和社会公益事业

公司与公共媒体建立了良好的沟通渠道，与社会各界保持通畅的沟通与交流。积极参加证券监管机构举办的培训交流活动，学习了解最新法律法规。公司遵守公平信息披露原则，在合规的基础上以电话交流会、现场调研等形式，与机构投资者或分析师进行交流并及时披露，切实保护中小投资者的合法权益。

公司在大力发展公司业务的同时，认真关注民生，积极参与社会公益活动，大力弘扬优秀的道德文化，努力创造和谐公共关系。公司从身边做起，积极支持地方经济和行业的发展。公司下属公司参与由西藏自治区慈善总会发起的“我

在西藏有棵树”公益活动，为助力拉萨南北山绿化工程建设捐赠 45,000 元。该公益活动是一项民心工程、德政工程、幸福工程，更是西藏最大的生态工程，旨在实现“五年增绿山川、十年绿满拉萨”，打造生态宜居的高原省会城市。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	倪国涛	股份限售承诺	自本次转让股份过户至信息披露义务人名下之日起 12 个月内不通过任何方式减持该等股份。	2021 年 11 月 30 日	自本次转让股份过户至信息披露义务人名下之日起 12 个月内（2022 年 1 月 18 日起至 2023 年 1 月 18 日）。	已履行完毕
资产重组时所作承诺	陈发树；新华都实业集团股份有限公司；陈志勇先生；西藏聚久致和创业投资合伙企业	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于避免同业竞争的承诺： “本人/本公司日后在持有发行人的股权期间，本人/本公司及控制的其他公司、企业将不在中国境内外以任何形式从事与发行人及久爱致和、久爱天津、泸州致和主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并或受托经营管理与发行人及久爱致和、久爱天津、泸州致和主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；本人/本公司及控制的其他公司、企业如从第三方获得任	2015 年 06 月 12 日	长期	正在履行

			<p>何竞争性业务机会，则将立即通知发行人及久爱致和、久爱天津、泸州致和，并尽力将该业务机会无偿提供予发行人及久爱致和、久爱天津、泸州致和；若将来开拓新的业务领域，则发行人及久爱致和、久爱天津、泸州致和享有优先权，本人/本公司及控制的其他公司、企业将不再发展与发行人及久爱致和、久爱天津、泸州致和今后开拓的新的业务相竞争或者构成竞争威胁的业务活动。”关于规范关联交易的承诺：</p> <p>“本人/本公司将尽可能地避免和减少本人和本人控制的其他企业、组织或机构与上市公司之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，本人/本公司和本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及新华都公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，履行法定程序与新华都签订关联交易协议，并确保关</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>联交易的价格公允，原则上不偏离与市场独立第三方交易的价格或收费的标准，以维护新华都及其它股东（特别是中小股东）的利益；保证不利实际控制人、股东、控制股东地位和影响，通过关联交易损害新华都及其它股东（特别是中小股东）的合法权益，不违规占用或转移新华都的资金、资产及其他资源，或违规要求新华都提供担保；如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人/本公司愿意将出售新华都股票所得收益划归新华都；同时，本人认购新华都本次非公开发行的股份的锁定期自期满后延长六个月，且承担相应的法律责任。”</p>			
	倪国涛;崔德花;金丹	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>关于避免同业竞争的承诺： “一、本人目前与新华都、久爱致和、久爱天津和泸州致和间不存在同业竞争，本人也不存在控制的与新华都、久爱致和、久爱天津和泸州致和间具有竞争关系的其他企业的情形。二、本人今后为新华</p>	2015年06月12日	长期	正在履行

			<p>都直接股东期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与新华都、久爱致和、久爱天津和泸州致和构成竞争的任何业务或活动。三、本人今后为新华都直接股东期间，不会利用对新华都股东地位损害新华都及其他股东（特别是中小股东）的合法权益，不会损害新华都及其子公司久爱致和、久爱天津和泸州致和的合法权益。</p> <p>四、本人保证在作为新华都直接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给新华都、久爱致和、久爱天津和泸州致和造成的一切损失（含直接损失和间接损失），本人因违反本承诺所取得的利益归新华都所有。”关于减少和规范关联交易的承诺：“一、本人及本人直接或间接控制或影响的企业与</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>重组后的公司及其控股企业之间将规范并尽可能减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则进行，并按照有关法律法规、规范性文件和公司章程等有关规定依法签订协议，履行合法程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。二、本人及本人直接或间接控制或影响的企业将严格避免向公司及其控股和参股公司拆借、占用公司及其控股和参股公司资金或采取由公司及其控股和参股公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金。三、本次交易完成后本人将继续严格按照有关法律法规、规范性文件以及公司章程的有关规定行使股东权利；在公司股东大会对有关涉及本人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。四、本人保证不通过关联交易取得任</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			何不正当的利益或使公司及其控股和参股公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致公司或其控股和参股公司损失或利用关联交易侵占公司或其控股和参股公司利益的，公司及其控股和参股公司的损失由本人承担。”			
	陈发树；新华都实业集团股份有限公司	其他承诺	本次交易前，上市公司保持独立运行。本次交易后，本人/本公司作为上市公司控股股东/实际控制人期间，本人/本公司及关联方将继续保持上市公司的独立性，在业务、资产、人员、财务、机构上遵循“五分开、五独立”的原则，遵守中国证券监督管理委员会有关规定，不利用上市公司违规提供担保，不占用上市公司资金，不与上市公司形成同业竞争。本承诺函一经签署，即构成本人/本公司不可撤销的法律义务。如出现因本人/本公司违反上述承诺而导致上市公司及其中小股东权益受到损害的情况，本人/本公司将依法承担相应的赔偿责任。	2022 年 02 月 11 日	长期	正在履行



首次公开发行 或再融资时所 作承诺	陈发树;新华 都实业集团股 份有限公司	关于同业竞 争、关联交 易、资金占用 方面的承诺	首次公开发行 股票时所承 诺:在持有本 公司控股权期 间内,新华都 集团及新华都 集团的全资或 控股企业将不 在中国境内外 以任何形式从 事与本公司主 营业务或者主 要产品相竞争 或者构成竞争 威胁的业务活 动,包括在中 国境内外投 资、收购、兼 并或受托经营 管理与本公司 主营业务或者 主要产品相同 或者相似的公司、企业或者 其他经济组 织。若本公司 将来开拓新的 业务领域,本 公司享有优先 权,新华都集 团及新华都集 团的全资或控 股企业将不再 发展同类业 务。	2008年07月 31日	长期	正在履行
	UBS AG;财通 基金管理有限 公司;建信基 金管理有限责 任公司;李天 虹;诺德基金 管理有限公司 ;夏同山;厦 门博芮东方投 资管理有限公司;易知(北 京)投资有限 责任公司;中 信建投证券股 份有限公司	股份限售承诺	1、本公司/本 人同意自新华 都本次发行结 束之日(指本 次发行的股份 上市之日) 起,六个月内 不转让本次认 购的股份,并 委托新华都董 事会向中国证 券登记结算有 限责任公司深 圳分公司申请 对本公司上述 认购股份办理 锁定手续,以 保证本公司持 有的上述股份 自本次发行结 束之日起,六 个月内不转 让。2、本公	2022年08月 16日	2022年8月 16日至2023 年2月16日	已履行完毕

			司/本人保证在不履行或不完全履行承诺时，赔偿其他股东因此而遭受的损失。如有违反承诺的卖出交易，本公司将授权登记结算公司将卖出资金划入上市公司账户归全体股东所有。3、本公司/本人声明：将忠实履行承诺，承担相应的法律责任。			
股权激励承诺	公司	其他承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2021年03月26日	股权激励计划实施完毕	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	新华都科技股份有限公司“领航员计划（三期）”员工持股计划	股份锁定承诺	本次员工持股计划所持公司股票的锁定期分别为12个月、24个月及36个月，根据员工岗位类别分期分比例解锁，自公司公告最后一笔标的股票过户至本计划名下之日起算，具体如下：1、第一批解锁时点，自公司公告最后一笔标的股票过户至本计划名下之日起12个月后，核心业务管理岗、核心职能管理岗、核心骨干人员可解锁比例分别为20%、40%、100%。2、第二批解锁时点，自公司公告最后一	2022年07月30日	自公司公告最后一笔标的股票过户至本计划名下之日起12个月后、24个月后、36个月后。	正在履行

			笔标的股票过户至本计划名下之日起 24 个月后，核心业务管理岗、核心职能管理岗可解锁比例分别为 40%、60%。3、第三批解锁时点，自公司公告最后一笔标的股票过户至本计划名下之日起 36 个月后，核心业务管理岗可解锁比例为 40%。			
	新华都科技股份有限公司“领航员计划（四期）”员工持股计划	股份锁定承诺	本次员工持股计划通过非交易过户等法律法规许可的方式所获标的股票，锁定期为 12 个月，自公司公告首次授予的最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算。	2023 年 09 月 01 日	自公司公告首次授予的最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起 12 个月。	正在履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无。公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

单位：元

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	-187,268.20	
递延所得税负债	132,039.17	
未分配利润	-319,307.37	
归属于母公司所有者权益	-319,307.37	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	27,794.91	
净利润	-27,794.91	
归母净利润	-27,794.91	

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

具体详见第十节九情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	63
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈祖珍、骆建新
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	陈祖珍 4 年、骆建新 5 年
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，负责公司 2023 年度内部控制审计工作，相关费用包含在年度审计费用 63 万元内。

2021 年，公司因向特定对象发行股票事项，聘请国投证券股份有限公司为保荐人。本年度处于持续督导期间。

2021 年，公司因重大资产重组事项，聘请国投证券股份有限公司为财务顾问。本年度处于持续督导期间。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
公司和昌	42,167.33	否	福建省莆田	和昌（福	福建省莆田	2022 年 12	详见公司披

(福建)房地产开发有限公司合同纠纷案			市中级人民法院裁定终结本次执行。	建)房地产开发有限公司未向泉州新华都履行生效判决义务,泉州新华都(申请执行人)向福建省高级人民法院申请强制执行,福建省高级人民法院指定莆田市中级人民法院执行,2020年12月,莆田市中级人民法院裁定终结本次执行。	市中级人民法院作出(2019)闽03执255号之二《执行裁定书》:裁定终结本次执行程序。在执行条件成就或发现被执行人有其他可供执行的财产时,可以再次申请执行,再次申请执行不受申请执行时效期间的限制。	月21日	露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《重大诉讼公告》(2017-008)、《2016年度报告全文》、《重大诉讼进展公告》(2018-052)、《重大诉讼进展公告》(2018-072)、《重大诉讼进展公告》(2018-088)、《重大诉讼进展公告》(2019-002)、《诉讼进展公告》(2020-010)、《诉讼进展公告》(2020-082)、《诉讼进展公告》(2022-108)。
--------------------	--	--	------------------	--	---	------	--

公司未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼事项约 5,391 万元。主要为公司子公司西藏聚量电子商务有限公司就合肥苏鲜生超市采购有限公司应收账款逾期无法收回提起诉讼案件,涉案总金额为 51,557,566.10 元,该案件不形成预计负债,截至 2022 年 12 月 31 日,公司已对应收合肥苏鲜生货款 5,122.84 万元全额计提坏账准备。

2023 年 3 月 13 日,江苏省南京市鼓楼区人民法院作出《民事判决书》((2023)苏 0106 民初 3513 号),被告合肥苏鲜生于判决生效之日起四十五日内支付原告西藏聚量货款 51,557,566.10 元及逾期付款损失(以 51,557,566.10 元为计算基数,自 2022 年 7 月 8 日起至实际付清之日止,按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算)。

2023 年 9 月 25 日,江苏省南京市鼓楼区人民法院作出《执行裁定书》((2023)苏 0106 执 4429 号),终结(2023)苏 0106 民初 3513 号民事裁决的本次执行程序。申请执行人享有要求被执行人继续履行债务的权利,发现被执行人有可供执行财产的,可向本院申请恢复执行,申请执行人申请恢复执行不受申请执行时效期间限制。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
新华都科技股份有限公司	其他	财务报告信息披露不准确	中国证监会采取行政监管措施	采取出具警示函的行政监管措施,并将相	2023 年 01 月 14 日	具体详见公司于 2023 年 1 月 14 日在巨

				关情况记入证券期货市场诚信档案。		潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《关于收到厦门证监局警示函的公告》(公告编号:2023-001)。
倪国涛	董事	财务报告信息披露不准确	中国证监会采取行政监管措施	采取出具警示函的行政监管措施,并将相关情况记入证券期货市场诚信档案。	2023年01月14日	具体详见公司于2023年1月14日在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《关于收到厦门证监局警示函的公告》(公告编号:2023-001)。
陈文杰	高级管理人员	财务报告信息披露不准确	中国证监会采取行政监管措施	采取出具警示函的行政监管措施,并将相关情况记入证券期货市场诚信档案。	2023年01月14日	具体详见公司于2023年1月14日在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《关于收到厦门证监局警示函的公告》(公告编号:2023-001)。
张石保	高级管理人员	财务报告信息披露不准确	中国证监会采取行政监管措施	采取出具警示函的行政监管措施,并将相关情况记入证券期货市场诚信档案。	2023年01月14日	具体详见公司于2023年1月14日在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《关于收到厦门证监局警示函的公告》(公告编号:2023-001)。
新华都科技股份有限公司董事会	其他	财务报告信息披露不准确	其他	深圳证券交易所上市公司管理一部出具《关于对新华都科技股份有限公司的监管函》(公司部监管函(2023)第9号)	2023年01月30日	具体内容详见深圳证券交易所“信息披露—监管信息公开—监管措施”。

整改情况说明

适用 不适用

上述问题已在 2022 年 6 月 23 日前公司自查发现并完成整改。2022 年 6 月 28 日，公司召开第五届董事会第二十一次（临时）会议和第五届监事会第十九次（临时）会议，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，披露《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2022-068）及会计师事务所《前期差错更正情况的鉴证报告》（天健审（2022）13-32 号），对受会计差错影响的相应会计期间财务报告进行更新，强化公司财务工作持续严格遵守法律法规规定，认真学习最新的会计准则及相关补充规定，及时掌握最新的准则要求和动态。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未偿还等情况。

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
云南白药集团股份有限公司	母公司的参股公司	向关联方采购商品	采购商品	市场定价原则	市场价	28,806.97	11.15%	41,400	否	款到发货	与购买价相同	2023年04月26日	详见公司刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司日常关联交易预计的公告》（2023-021）
阿里巴巴集团	公司的大股东阿里巴巴（成都）由阿	向关联方销售产品、商品	销售商品	市场定价原则	市场价	38,117.25	12.28%	75,000	否	经销、代销	市场价	2023年04月26日	详见公司刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司日常关联交易预计的公告》（2023-021）



	里巴集团实际控制											fo. com. cn) 的《关于公司与阿里巴巴日常关联交易预计的公告》(2023-022)
合计					66,924.22		116,400					
大额销货退回的详细情况	不适用											
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司 2023 年日常关联交易实际发生总金额未超过预计总金额。											
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用											

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	--------------	----------	------------	------------	----	----------	----------

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
新华都实	上市公司	收新华都	4,968.52	69.89	5,038.41	当年银行	69.89	0

业集团股 份有限公 司	控股股东	集团与股 权转让相 关的预售 卡保证金				一年期定 期存款利 率		
关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响		不适用						

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

##### (1) 公司作为承租人

1) 计入当期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

短期租赁费用	824,077.82	7,981,874.40
合 计	824,077.82	7,981,874.40

## 2) 与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	980,298.97	12,088,777.20
转租使用权资产取得的收入		28,503,168.26
与租赁相关的总现金流出	23,066,768.18	45,033,967.78

## 3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本报告第十节之十二说明

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
西藏聚量电子商务有限公司	2021年04月17日	35,000	2022年01月26日	10,000	连带责任保证	无	无	2022年1月26日至2023年1月26日（皆含本日）	是	否
西藏聚量电子商务有限公司	2022年03月30日	35,000	2022年12月15日	24,000	连带责任保证	无	无	2022年12月15日至2024年11月14日	否	否
西藏聚量电子商务有限公司	2023年04月01日	35,000	2023年06月15日	10,000	连带责任保证	无	无	2023年6月15日至	否	否

限公司								2024年6月15日（包含本日）		
西藏久实致和营销有限公司	2021年04月17日	15,000	2022年01月26日	5,000	连带责任保证	无	无	2022年1月26日至2023年1月26日（包含本日）	是	否
西藏久实致和营销有限公司	2022年03月30日	15,000	2022年12月15日	10,000	连带责任保证	无	无	2022年12月15日至2024年11月14日	否	否
西藏久实致和营销有限公司	2023年04月01日	15,000	2023年06月15日	5,000	连带责任保证	无	无	2023年6月15日至2024年6月15日（包含本日）	否	否
北京玖施酷科技有限公司	2022年11月22日	20,000	2023年04月04日	10,000	连带责任保证	无	无	2023年4月4日至2024年3月30日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			70,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						25,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			70,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						59,000
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			70,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						25,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			70,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						59,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				36.27%						
其中：										

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	34,000
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	34,000

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，为真实、准确反映公司截至 2022 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性、合理性原则，公司对预计存在较大可能发生减值损失的相关资产计提减值准备。具体内容详见公司 2023 年 3 月 21 日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于计提减值准备的公告》（公告编号：2023-007）。

2、2023 年 4 月 24 日，公司召开第五届董事会第二十九次会议和第五届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会、律师分别发表了相关意见。该议案已经 2023 年 5 月 16 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过。

3、2023 年 6 月 15 日，公司召开第五届董事会第三十一次（临时）会议、第五届监事会第二十七次（临时）会议审议通过了《关于回购股份的方案》。2023 年 8 月 8 日，公司公告了《关于回购股份实施结果暨股份变动的公告》（公告编号：2023-071）。

- 4、2023 年 7 月 11 日，公司召开第六届董事会第一次（临时）会议和第六届监事会第一次（临时）会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》。独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会、律师分别发表了相关意见。
- 5、2023 年 6 月 21 日，公司召开第五届董事会第三十二次（临时）会议和第五届监事会第二十八次（临时）会议，分别审议通过了董事会换届选举、监事会换届选举事项，并经 2023 年 7 月 11 日公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。具体详见公司 2023 年 6 月 22 日、2023 年 7 月 12 日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第五届董事会第三十二次（临时）会议决议公告》、《第五届监事会第二十八次（临时）会议决议公告》、《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-048、2023-049、2023-060）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

2023 年 6 月 17 日，公司披露了《关于租赁合同的公告》（公告编号：2023-044），公司全资子公司久爱致和（北京）科技有限公司与北京北航科技园有限公司签订了房屋租赁合同。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	102,992,494	14.30%	0	0	0	36,893,304	36,893,304	66,099,190	9.18%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	3,171,247	0.44%	0	0	0	3,171,247	3,171,247	0	0.00%
3、其他内资持股	94,958,668	13.19%	0	0	0	28,859,478	28,859,478	66,099,190	9.18%
其中：境内法人持股	21,141,650	2.94%	0	0	0	21,141,650	21,141,650	0	0.00%
境内自然人持股	73,817,018	10.25%	0	0	0	7,717,828	7,717,828	66,099,190	9.18%
4、外资持股	4,862,579	0.68%	0	0	0	4,862,579	4,862,579	0	0.00%
其中：境外法人持股	4,862,579	0.68%	0	0	0	4,862,579	4,862,579	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	616,997,289	85.70%	0	0	0	36,826,504	36,826,504	653,823,793	90.82%
1、人民币普通股	616,997,289	85.70%	0	0	0	36,826,504	36,826,504	653,823,793	90.82%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	719,989,783	100.00%	0	0	0	-66,800	-66,800	719,922,983	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

#### 1、2021 年度非公开发行 A 股股票上市流通

公司 2021 年度非公开发行股票数量为 35,940,803 股，发行价格为 4.73 元/股，非公开发行新增股份于 2022 年 8 月 16 日在深圳证券交易所上市，限售期自非公开发行结束之日起 6 个月。

2023 年 2 月 14 日，公司披露了《关于非公开发行股票限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2023-006），本次解除限售的股份为公司 2021 年度非公开发行的股份，数量为 35,940,803 股，占公司总股本的 4.99%，限售股份可上市流通日为 2023 年 2 月 16 日。

#### 2、“领航员计划（二期）”股权激励计划限制性股票上市流通

（1）2023 年 1 月 31 日，公司召开第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于“领航员计划（二期）”股权激励计划预留部分限制性股票第一个限售期的解除限售条件成就的议案》。根据公司激励计划的规定，预留部分限制性股票的第一个解除限售期，符合解除限售条件的激励对象共计 12 名，为公司中高层管理人员（含子公司）及核心骨干人员（含子公司）。本次可解除限售的限制性股票数量为 480,000 股，占公司总股本的 0.07%。

（2）2023 年 6 月 5 日，公司召开第五届董事会第三十次会议和第五届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于“领航员计划（二期）”股权激励计划首次授予的部分限制性股票第二个限售期的解除限售条件成就的议案》。根据公司激励计划的规定，首次授予限制性股票的第二个解除限售期，符合解除限售条件的激励对象共计 28 名，包括公司董事、高级管理人员、公司中高层管理人员（含子公司）及核心骨干人员（含子公司）。本次可解除限售的限制性股票数量为 511,350 股，占公司总股本的 0.07%。

其中激励对象为公司董事和高级管理人员的，其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数 25%，并适用《公司法》《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》中对公司董事和高级管理人员持有股份转让的有关规定。

#### 3、回购注销限制性股票事项

根据公司“领航员计划（二期）”股权激励计划相关规定，鉴于有 4 名激励对象离职，已不符合激励计划的激励条件，公司对上述 4 名激励对象所持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销，回购限制性股票的总数量为 66,800 股。公司于 2023 年 7 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了回购注销手续。具体详见公司 2023 年 7 月 19 日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2023-068）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

#### 1、“领航员计划（二期）”股权激励计划限制性股票上市流通

（1）2023 年 1 月 31 日，公司召开第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于“领航员计划（二期）”股权激励计划预留部分限制性股票第一个限售期的解除限售条件成就的议案》。具体内容详见公司 2023 年 2 月 1 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的公告。

（2）2023 年 6 月 5 日，公司召开第五届董事会第三十次会议和第五届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于“领航员计划（二期）”股权激励计划首次授予的部分限制性股票第二个限售期的解除限售条件成就的议案》。具体内容详见公司 2023 年 6 月 6 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的公告。

#### 2、回购注销限制性股票事项

2023 年 4 月 24 日，公司召开第五届董事会第二十九次会议和第五届监事会第二十五次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，该议案已经 2023 年 5 月 16 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过。具体详见公司分别于 2023 年 4 月 26 日、2023 年 5 月 17 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于回购注销部分限制性股票的



公告》、《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-026、2023-032）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司总股本由 719,989,783 股变更为 719,922,983 股，较期初减少 66,800 股，公司每股收益和每股净资产均有所增加。

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

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
倪国涛	64,556,241	0	0	64,556,241	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
厦门博芮东方投资管理有限公司—博芮东方价值 12 号私募证券投资基金	6,342,494	0	6,342,494	0	首发后限售股	2023 年 2 月 16 日
UBS AG	4,862,579	0	4,862,579	0	首发后限售股	2023 年 2 月 16 日
财通基金—华泰证券股份有限公司—财通基金君享永熙单一资产管理计划	3,805,497	0	3,805,497	0	首发后限售股	2023 年 2 月 16 日
夏同山	3,594,080	0	3,594,080	0	首发后限售股	2023 年 2 月 16 日
李天虹	3,171,247	0	3,171,247	0	首发后限售股	2023 年 2 月 16 日
中信建投证券股份有限公司	3,171,247	0	3,171,247	0	首发后限售股	2023 年 2 月 16 日
易知（北京）投资有限责任公司—易知全天候稳健成长 6 期私募证券投资基金	3,171,247	0	3,171,247	0	首发后限售股	2023 年 2 月 16 日
建信基金—兴业银行—建信基金东源投资再融资 FOF1 号集合资产管理计划	2,021,143	0	2,021,143	0	首发后限售股	2023 年 2 月 16 日
建信基金—兴	1,515,857	0	1,515,857	0	首发后限售股	2023 年 2 月

业银行—建信基金东源投资再融资 FOF2 号集合资产管理计划						16 日
其他限售股股东	6,780,862	165,000	5,402,913	1,542,949	首发后限售股、高管锁定股、股权激励限售股	首发后限售股于 2023 年 2 月 16 日解除限售，高管锁定股按高管股份管理相关规定，股权激励按激励计划草案规定
合计	102,992,494	165,000	37,058,304	66,099,190	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

#### 回购注销限制性股票事项

根据《上市公司股权激励管理办法》以及公司“领航员计划（二期）”股权激励计划相关规定，鉴于有 4 名激励对象离职，已不符合激励计划的激励条件，公司对上述 4 名激励对象所持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票进行回购注销，回购限制性股票的总数量为 66,800 股。公司于 2023 年 7 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了回购注销手续，本次回购注销完成后，公司总股本由 719,989,783 股变更为 719,922,983 股。具体详见公司 2023 年 7 月 19 日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2023-068）。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,525	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	25,905	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
新华都实业集团股份有限公司	境内非国有法人	17.59%	126,607,339	0	0	126,607,339	不适用	0
倪国涛	境内自然人	11.96%	86,074,988	0	64,556,241	21,518,747	质押	68,456,388
陈发树	境内自然人	8.16%	58,778,367	0	0	58,778,367	不适用	0
福建新华都投资有限责任公司	境内非国有法人	5.87%	42,282,000	0	0	42,282,000	不适用	0
杭州瀚云新领股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.75%	34,228,194	0	0	34,228,194	不适用	0
阿里巴巴（成都）软件技术有限公司	境内非国有法人	4.75%	34,228,194	0	0	34,228,194	不适用	0
洪泽君	境内自然人	3.33%	24,000,000	2000000	0	24,000,000	不适用	0
陈志勇	境内自然人	2.42%	17,415,172	0	0	17,415,172	不适用	0
新华都科技股份有限公司“领航员计划（四期）”员工持股计划	其他	1.10%	7,901,300	7901300	0	7,901,300	不适用	0
中国工商银行股份有限公司一大成中证360互联网+大数据100指数型证券投资基金	其他	0.83%	6,008,200	6008200	0	6,008,200	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、福建新华都投资有限责任公司是新华都集团的全资子公司，陈志勇先生系新华都集团法定代表人陈发树先生的弟弟。新华都集团、福建新华都投资有限责任公司、陈发树先生和陈志勇先生应认定为一致行动人；2、杭州瀚云和阿里巴巴成都为一致行动人；3、公司未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托	无							

表决权、放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
新华都实业集团股份有限公司	126,607,339	人民币普通股	126,607,339
陈发树	58,778,367	人民币普通股	58,778,367
福建新华都投资有限责任公司	42,282,000	人民币普通股	42,282,000
杭州瀚云新领股权投资基金合伙企业（有限合伙）	34,228,194	人民币普通股	34,228,194
阿里巴巴（成都）软件技术有限公司	34,228,194	人民币普通股	34,228,194
洪泽君	24,000,000	人民币普通股	24,000,000
倪国涛	21,518,747	人民币普通股	21,518,747
陈志勇	17,415,172	人民币普通股	17,415,172
新华都科技股份有限公司－“领航员计划（四期）”员工持股计划	7,901,300	人民币普通股	7,901,300
中国工商银行股份有限公司－大成中证 360 互联网+大数据 100 指数型证券投资基金	6,008,200	人民币普通股	6,008,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、福建新华都投资有限责任公司是新华都集团的全资子公司，陈志勇先生系新华都集团法定代表人陈发树先生的弟弟。新华都集团、福建新华都投资有限责任公司、陈发树先生和陈志勇先生应认定为一致行动人；2、杭州瀚云和阿里巴巴成都为一致行动人；3、公司未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东洪泽君先生实际持有 24,000,000 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 24,000,000 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期未发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
新华都科技股份	新增	0	0.00%	0	0.00%

有限公司－“领航员计划（四期）”员工持股计划					
中国工商银行股份有限公司－大成中证 360 互联网+大数据 100 指数型证券投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%
厦门博芮东方投资管理有限公司－博芮东方价值 12 号私募证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
UBS AG	退出	0	0.00%	0	0.00%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
新华都实业集团股份有限公司	陈发树	1997 年 12 月 30 日	91350000154387981H	股权投资
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1、截至 2023 年末，新华都集团及其一致行动人持有云南白药集团股份有限公司（股票简称：云南白药、股票代码：000538）25.02%的股份，是云南白药并列第一大股东，云南白药为无实际控制人且无控股股东企业。 2、截至 2023 年 9 月 30 日，新华都集团及其一致行动人持有森特士兴集团股份有限公司（股票简称：森特股份、股票代码：603098）5.17%的股份，是森特股份第四大股东。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

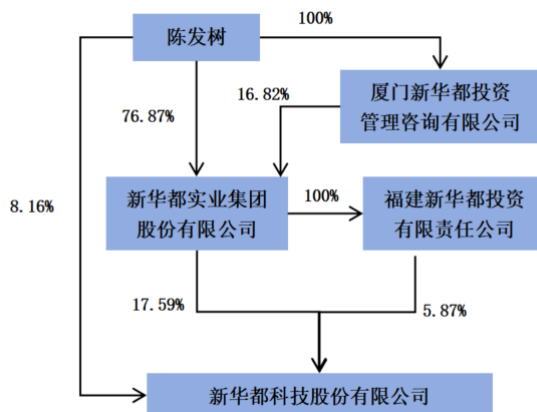
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈发树	本人	中国	否
陈志勇	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	实际控制人担任新华都集团董事长、云南白药集团股份有限公司董事、上海医药集团股份有限公司董事、福建省发树慈善基金会理事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	新华都科技股份有限公司（股票代码：002264）		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2023 年 06 月 17 日	2,786,709-5,466,230 <sup>5</sup>	0.39%-0.76%	2,600-5,100	自公司第五届董事会第三十一次（临时）会议审议通过本次回购股份方案之日	实施员工持股计划或股权激励	8,335,900	

				(2023 年 6 月 15 日)起 12 个月内			
--	--	--	--	---------------------------	--	--	--

注：5 拟回购股份数量按照回购股份价格上限 9.33 元/股测算。

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 11 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2024）13-9 号
注册会计师姓名	陈祖珍、骆建新

#### 审计报告正文

##### 一、审计意见

我们审计了新华都科技股份有限公司（以下简称新华都公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新华都公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新华都公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

###### （一）收入确认

###### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十六）及五（二）1。

新华都公司的营业收入主要来自于互联网营销业务。2023 年度，新华都公司的营业收入为人民币 2,823,921,610.91 元，全部为互联网营销业务收入。

由于营业收入是新华都公司关键业绩指标之一，可能存在新华都公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

###### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）测试信息技术一般控制以及与收入确认相关的信息处理控制；

（3）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（4）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（5）以抽样方式选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售和服务合同、订单、销售发票、出库单、客户平台的收货记录、对账单等；

- (6) 结合应收账款函证，选取项目向主要客户函证本期销售额；
- (7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
- (8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
- (9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 商誉减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(一)14。

截至 2023 年 12 月 31 日，新华都公司商誉账面原值为人民币 677,597,278.79 元，减值准备为人民币 461,144,087.30 元，账面价值为人民币 216,453,191.49 元。

管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值确定。由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 针对管理层以前年度就预计未来现金流量现值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；
- (3) 评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (4) 评价管理层在减值测试中使用的方法的适当性和一贯性；
- (5) 评价管理层在减值测试中使用的重大假设的适当性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、其他会计估计中所使用的假设、业务活动的其他领域中所使用的相关假设等一致；
- (6) 评价管理层在减值测试中使用的数据的适当性、相关性和可靠性，并复核减值测试中有关信息的一致性；
- (7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；
- (8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (三) 重大资产的减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(一)6 及十五(二)1。

截至 2023 年 12 月 31 日，新华都公司其他应收款中应收和昌（福建）房地产开发有限公司借款及利息计 303,050,000.00 元，已单项计提减值准备 268,448,481.00 元。

由于上述资产金额重大，预计其可收回金额涉及管理层的重大判断，因此我们将其确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对上述重大资产的减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与其他应收款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 访谈经办律师，了解上述债权涉及的诉讼进展情况；
- (3) 实地查看涉诉资产现状；
- (4) 评估管理层在减值测试中使用方法的适当性和一贯性；
- (5) 评估管理层对可收回金额的预计作出的重大假设的合理性：包括预计房产价值、优先偿付金额、假设拍卖折扣率及债权人分配比率等；

- (6) 了解外部评估专家并评价其胜任能力、专业素质和客观性；
- (7) 访谈房产中介，了解和昌项目周边房地产市场行情、房产价值变化等情况；
- (8) 了解当地房产拍卖市场行情以及通过专业网站查询，评估公司拍卖折扣假设的合理性；
- (9) 通过专业网站查询和昌（福建）房地产开发有限公司涉诉金额情况，评估公司债权人分配比率假设的合理性；
- (10) 测试管理层对预计可收回金额计算准确性；
- (11) 检查其他应收款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新华都公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

新华都公司治理层（以下简称治理层）负责监督新华都公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就新华都公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的

所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月十一日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：新华都科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	893,602,349.23	774,453,311.51
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		6,000,000.00
应收账款	507,467,562.87	612,144,125.26
应收款项融资		
预付款项	230,324,608.03	210,187,596.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	137,207,666.32	104,054,641.93
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	880,312,709.35	695,651,133.37
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,373,457.32	14,646,901.60
流动资产合计	2,675,288,353.12	2,417,137,710.63
非流动资产：		
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	317,052.50	339,708.17
其他权益工具投资	6,515,500.00	6,515,500.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	5,641,361.38	3,545,228.86
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	32,494,189.54	10,934,176.93
无形资产	2,409,106.49	2,947,478.36
开发支出		
商誉	216,453,191.49	216,453,191.49
长期待摊费用	2,953,694.34	2,367,981.36
递延所得税资产	14,836,094.58	13,734,079.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	281,620,190.32	256,837,344.55
资产总计	2,956,908,543.44	2,673,975,055.18
流动负债：		
短期借款	155,850,574.89	250,282,638.89
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	1,009,894,067.60	733,356,620.43
应付账款	2,599,963.03	9,459,268.33
预收款项		
合同负债	6,399,209.79	5,832,602.09
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	22,416,789.79	30,857,625.49
应交税费	41,755,269.65	63,423,561.00

其他应付款	37,713,749.86	86,117,797.22
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,042,083.69	7,319,665.28
其他流动负债	13,784,143.43	16,921,166.51
流动负债合计	1,304,455,851.73	1,203,570,945.24
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,885,527.61	2,238,445.84
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	744,119.82	
递延收益		
递延所得税负债		132,039.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,629,647.43	2,370,485.01
负债合计	1,320,085,499.16	1,205,941,430.25
所有者权益：		
股本	719,922,983.00	719,989,783.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,290,030,552.31	1,297,088,193.74
减：库存股	68,401,469.00	44,700,688.03
其他综合收益	251.19	
专项储备		
盈余公积	132,821,361.13	132,821,361.13
一般风险准备		
未分配利润	-447,883,119.62	-648,620,693.15
归属于母公司所有者权益合计	1,626,490,559.01	1,456,577,956.69
少数股东权益	10,332,485.27	11,455,668.24
所有者权益合计	1,636,823,044.28	1,468,033,624.93
负债和所有者权益总计	2,956,908,543.44	2,673,975,055.18

法定代表人：倪国涛

主管会计工作负责人：张石保

会计机构负责人：张石保

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		

货币资金	146,012,546.51	336,869,116.50
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	0.00	0.00
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	804,375,599.83	354,702,787.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		158,117.21
流动资产合计	950,388,146.34	691,730,020.71
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	308,674,565.56	301,418,822.63
其他权益工具投资	6,515,500.00	6,515,500.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	26,988.11	20,916.23
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	266,532.23	355,376.39
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	315,483,585.90	308,310,615.25
资产总计	1,265,871,732.24	1,000,040,635.96
流动负债：		
短期借款		250,282,638.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		



应付账款		76,175.56
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	944,111.70	931,527.47
应交税费	235,990.44	245,384.64
其他应付款	31,719,162.23	69,417,070.99
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	88,076.27	83,475.85
其他流动负债		
流动负债合计	32,987,340.64	321,036,273.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	190,798.60	278,874.87
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	744,119.82	
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	934,918.42	278,874.87
负债合计	33,922,259.06	321,315,148.27
所有者权益：		
股本	719,922,983.00	719,989,783.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,341,117,293.15	1,347,379,934.60
减：库存股	68,401,469.00	44,700,688.03
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	132,821,361.13	132,821,361.13
未分配利润	-893,510,695.10	-1,476,764,903.01
所有者权益合计	1,231,949,473.18	678,725,487.69
负债和所有者权益总计	1,265,871,732.24	1,000,040,635.96

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,823,921,610.91	3,021,899,377.18
其中：营业收入	2,823,921,610.91	3,021,899,377.18

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,604,826,218.92	2,811,990,062.56
其中：营业成本	2,107,424,796.52	2,218,054,762.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,842,628.88	10,520,337.80
销售费用	385,243,774.39	430,261,510.21
管理费用	103,386,170.00	130,842,932.76
研发费用	7,174,839.71	7,879,660.52
财务费用	-6,245,990.58	14,430,859.06
其中：利息费用	5,526,487.25	13,248,064.80
利息收入	12,938,228.86	12,626,554.20
加：其他收益	25,705,736.26	16,570,015.65
投资收益（损失以“-”号填列）	-22,655.67	143,646,748.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-22,655.67	-291.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-17,728,930.79	-135,097,354.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,215,989.66	-1,502,838.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	64,068.45	5,153,225.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	225,897,620.58	238,679,112.13
加：营业外收入	95,879.54	3,626,197.45
减：营业外支出	1,609,353.61	17,094,059.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	224,384,146.51	225,211,249.69
减：所得税费用	24,786,315.07	21,674,809.19

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	199,597,831.44	203,536,440.50
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	199,597,831.44	203,536,440.50
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	200,737,573.53	204,769,264.01
2.少数股东损益	-1,139,742.09	-1,232,823.51
六、其他综合收益的税后净额	251.19	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	251.19	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	251.19	
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	251.19	
7.其他		
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	199,598,082.63	203,536,440.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	200,737,824.72	204,769,264.01
归属于少数股东的综合收益总额	-1,139,742.09	-1,232,823.51
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.28	0.30
（二）稀释每股收益	0.28	0.30

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：倪国涛

主管会计工作负责人：张石保

会计机构负责人：张石保

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	0.00	1,065,399.95
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	62,600.51	222,150.29

销售费用		
管理费用	5,939,047.93	6,577,827.98
研发费用		
财务费用	-3,297,302.91	-7,602,104.33
其中：利息费用	3,062,776.53	10,602,445.44
利息收入	6,414,552.99	18,335,960.50
加：其他收益	3,759.56	16,197.33
投资收益（损失以“-”号填列）	607,670,204.43	
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,062,788.17	-105,848,243.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		233,762.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	583,906,830.29	-103,730,757.42
加：营业外收入	95,879.54	601,286.41
减：营业外支出	748,501.92	377,205.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	583,254,207.91	-103,506,676.29
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	583,254,207.91	-103,506,676.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	583,254,207.91	-103,506,676.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综		

合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	583,254,207.91	-103,506,676.29
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,091,449,880.67	4,341,707,574.84
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	25,188,759.00	42,443,914.86
收到其他与经营活动有关的现金	1,189,670,146.09	124,516,523.30
经营活动现金流入小计	4,306,308,785.76	4,508,668,013.00
购买商品、接受劳务支付的现金	2,262,607,276.33	3,898,703,951.85
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	147,896,042.57	211,098,925.93
支付的各项税费	91,498,426.51	97,563,538.02
支付其他与经营活动有关的现金	1,627,078,361.63	278,150,695.45
经营活动现金流出小计	4,129,080,107.04	4,485,517,111.25
经营活动产生的现金流量净额	177,228,678.72	23,150,901.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,470.00	2,473,876.96

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		115,362,159.28
收到其他与投资活动有关的现金		49,074,492.86
投资活动现金流入小计	25,470.00	166,910,529.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,967,299.27	5,230,377.05
投资支付的现金		340,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	50,384,085.30	161,525,650.00
投资活动现金流出小计	59,351,384.57	167,096,027.05
投资活动产生的现金流量净额	-59,325,914.57	-185,497.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,350,000.00	176,299,998.19
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,350,000.00	12,250,000.00
取得借款收到的现金	98,300,000.00	320,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	59,493,278.82	53,281,669.36
筹资活动现金流入小计	165,143,278.82	549,581,667.55
偿还债务支付的现金	298,300,000.00	470,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,055,577.37	11,034,569.36
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	108,006,706.68	101,914,776.73
筹资活动现金流出小计	410,362,284.05	582,949,346.09
筹资活动产生的现金流量净额	-245,219,005.23	-33,367,678.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-34.02	
五、现金及现金等价物净增加额	-127,316,275.10	-10,402,274.74
加：期初现金及现金等价物余额	396,526,181.36	406,928,456.10
六、期末现金及现金等价物余额	269,209,906.26	396,526,181.36

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		13,607,998.12
收到的税费返还		28,503,914.86
收到其他与经营活动有关的现金	6,597,241.47	5,368,861.74
经营活动现金流入小计	6,597,241.47	47,480,774.72
购买商品、接受劳务支付的现金		5,534,585.94
支付给职工以及为职工支付的现金	3,862,253.08	3,887,783.35
支付的各项税费	291,920.96	154,515.47
支付其他与经营活动有关的现金	2,751,432.83	305,443,235.60
经营活动现金流出小计	6,905,606.87	315,020,120.36
经营活动产生的现金流量净额	-308,365.40	-267,539,345.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		340,509,646.23
取得投资收益收到的现金	600,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		771,310.16

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	8,130,416.68	103,586,212.06
投资活动现金流入小计	608,130,416.68	444,867,168.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,298.97	5,394.00
投资支付的现金	100,000.00	49,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	520,384,085.30	161,525,650.00
投资活动现金流出小计	520,497,384.27	210,531,044.00
投资活动产生的现金流量净额	87,633,032.41	234,336,124.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		164,049,998.19
取得借款收到的现金		250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	59,493,278.82	48,239,669.36
筹资活动现金流入小计	59,493,278.82	462,289,667.55
偿还债务支付的现金	250,000,000.00	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,646,527.78	10,128,690.64
支付其他与筹资活动有关的现金	85,027,988.04	43,658,515.34
筹资活动现金流出小计	337,674,515.82	403,787,205.98
筹资活动产生的现金流量净额	-278,181,237.00	58,502,461.57
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	-190,856,569.99	25,299,240.38
加：期初现金及现金等价物余额	336,869,116.50	311,569,876.12
六、期末现金及现金等价物余额	146,012,546.51	336,869,116.50

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	719,989,783.00				1,297,088.19	44,700,688.03			132,821,361.13		-648,620,693.15		1,456,577.95	11,455,668.24	1,468,033,624.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年	719,989,				1,297,088,	44,700,688,			132,821,		-648,648,		1,456,577,	11,455,668,	1,468,033,624,

期初余额	783.00				8,193.74	88.03			361.13		620,693.15		7,956.69	68.24	3,624.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-66,800.00				-7,641.43	23,700.78	251.19				200,737.53		169,912.60	-1,123.18	168,789.41
（一）综合收益总额							251.19				200,737.53		200,737.82	-1,139.74	199,598.08
（二）所有者投入和减少资本	-66,800.00				-6,262.64	23,700.78							-30,030.22	16,559.12	-30,013.63
1. 所有者投入的普通股														7,350.00	7,350.00
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					7,409.93								7,409.93		7,409.93
4. 其他	-66,800.00				-13,676.14	23,700.78							-37,440.15	-7,333.44	-44,773.59
（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					-							-		-	
					794,999.98							794,999.98		794,999.98	
四、本期末余额	719,922,983.00				1,290,030,552.31	68,401,469.00	251.19		132,821,361.13		-447,883,119.62	1,626,490,559.01	10,332,485.27	1,636,823,044.28	

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	684,563,880.00				1,177,826,754.68	81,547,246.23			132,821,361.13		-853,098,444.70	1,060,566,304.88	1,859,932.39	1,062,426,237.27	
加：会计政策变更											291,512.46	291,512.46		291,512.46	
前期差错更正															
其他															
二、	684,563,880.00				1,177,826,754.68	81,547,246.23			132,821,361.13		-853,098,444.70	1,060,566,304.88	1,859,932.39	1,062,426,237.27	

本年期初余额	563,880.00				7,826,754.68	47,246.23			821,361.13		853,389,957.16		0,274,792.42	9,932.39	2,134,724.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,425,903.00				119,261,439.06	-36,846,558.20					204,769,264.01		396,303,164.27	9,595,735.85	405,898,900.12
（一）综合收益总额											204,769,264.01		204,769,264.01	-1,232,823.51	203,536,440.50
（二）所有者投入和减少资本	35,425,903.00				121,818,798.42	-36,846,558.20							194,091,259.62	10,828,559.36	204,919,818.98
1. 所有者投入的普通股	35,940,803.00				127,239,439.73								163,180,242.73	12,250,000.00	175,430,242.73
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					7,593,650.73								7,593,650.73		7,593,650.73
4. 其他	-514,900.00				-13,014,292.04	-36,846,558.20							23,317,366.16	-1,421,440.64	21,895,925.52
（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					-							-		-	
					2,55							2,55		2,55	
					7,35							7,35		7,35	
					9.36							9.36		9.36	
四、本期期末余额	719,989,783.00				1,297,088,819.374	44,700,688.03		132,821,361.13		-648,620,693.15		1,456,577,956.69	11,455,668.24	1,468,033,624.93	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	719,989,783.00				1,347,379,934.60	44,700,688.03			132,821,361.13	-1,476,764,903.01		678,725,487.69
加：会计政策变更												
前期差错												

更正												
其他												
二、本年期初余额	719,989,783.00				1,347,379,934.60	44,700,688.03				132,821,361.13	-1,476,764,903.01	678,725,487.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-66,800.00				-6,262,641.45	23,700,780.97					583,254,207.91	553,223,985.49
（一）综合收益总额											583,254,207.91	583,254,207.91
（二）所有者投入和减少资本	-66,800.00				-6,262,641.45	23,700,780.97						-30,030,222.42
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					7,409,934.69							7,409,934.69
4. 其他	-66,800.00				-13,672,576.14	23,700,780.97						-37,440,157.11
（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	719,922.98 3.00				1,341,117,293.15	68,401,469.00			132,821,361.13	-893,510.69 5.10		1,231,949,473.18

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	684,563.88 0.00				1,225,561,136.18	81,547,246.23			132,821,361.13	-1,373,258,226.72		588,140,904.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	684,563.88 0.00				1,225,561,136.18	81,547,246.23			132,821,361.13	-1,373,258,226.72		588,140,904.36
三、本期增减	35,425,903.00				121,818,798.42	-36,846,558				-103,506.67		90,584,583.33



变动金额 (减少以 “一”号 填列)						. 20				6. 29		
(一) 综合收 益总额										- 103, 5 06, 67 6. 29		- 103, 5 06, 67 6. 29
(二) 所有者 投入和减 少资本	35, 42 5, 903 . 00				121, 8 18, 79 8. 42	- 36, 84 6, 558 . 20						194, 0 91, 25 9. 62
1. 所 有者投 入的普 通股	35, 94 0, 803 . 00				127, 2 39, 43 9. 73							163, 1 80, 24 2. 73
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					7, 593 , 650. 73							7, 593 , 650. 73
4. 其 他	- 514, 9 00. 00				- 13, 01 4, 292 . 04	- 36, 84 6, 558 . 20						23, 31 7, 366 . 16
(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	719,989,783.00				1,347,379,934.60	44,700,688.03			132,821,361.13	-1,476,764,903.01		678,725,487.69

### 三、公司基本情况

新华都科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系福建新华都购物广场有限公司，原系由新华都实业集团股份有限公司（以下简称新华都集团）、陈志勇共同投资设立的有限责任公司。2007年2月25日，福建新华都购物广场有限公司以2006年12月31日为基准日，采用整体变更方式设立本公司，并在厦门市市场监督管理局登记注册，总部位于福建省厦门市，现持有统一社会信用代码为91350200751648625J的营业执照。公司现有注册资本719,922,983.00元，股份总数719,922,983.00股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股66,099,190股，无限售条件的流通股份A股653,823,793股。公司股票已于2008年7月31日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属互联网和相关服务行业。主要经营互联网营销业务。

本财务报表业经公司2024年4月11日六届八次董事会批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 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、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，全资子公司香港名飲科技發展有限公司经营地在香港，选择港币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.2%的预付款项认定为重要预付款项
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.2%的应收账款认定为重要应收账款
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.2%的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过负债总额 0.2%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过负债总额 0.2%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过负债总额 0.2%的合同负债认定为重要合同负债
重要的预计负债	公司将单项预计负债金额超过负债总额 0.2%的预计负债认定为重要预计负债
重要的投资活动现金流量	公司将单项现金流量金额超过资产总额的 5%的投资活动现金流认定为重要投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的承诺及或有事项	公司将单项承诺及或有事项超过利润总额的 10%且金额超过 1,000 万元的认定为重要承诺及或有事项

重要的资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项超过利润总额的 10%，且金额超过 1,000 万元的认定为重要资产负债表日后事项
--------------	---

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

### (2) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

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

## 11、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公

司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法



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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 12、应收票据

### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来

其他应收款——合并范围内关联往来组合		12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## 13、应收账款

### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	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

应收账款——账龄组合		测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## 14、应收款项融资

### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## 15、其他应收款

## 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20

账 龄	应收账款预期信用 损失率 (%)	其他应收款预期信用 损失率 (%)
3-4 年	30	30
4-5 年	60	60
5 年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## 16、合同资产

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 17、存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 18、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

#### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。



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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

### 3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经

营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

#### 2) 合并财务报表

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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
通用设备	年限平均法	5	3-5	19-19.4
专用设备	年限平均法	5-10	3-5	9.5-19.4
运输工具	年限平均法	5-10	3-5	9.5-19.4

## 25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本

化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括应用软件、许可经营权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
应用软件	预期使用年限	直线法
许可经营权	预期使用年限	直线法

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

### (5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

## 30、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 31、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 32、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。



### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 35、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）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；（3）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；（4）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；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

（1）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。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

（1）全渠道分销业务存在买断销售和委托代销两种模式。买断销售模式下，公司根据与第三方电商平台签订的销售协议发货，在第三方电商平台确认收货完成后确认销售收入。委托代销模式下，公司根据与第三方电商平台签订的销售协议，于收到代销清单，按应向其收取的款项确认销售收入。

（2）全渠道零售业务，系公司在获得品牌方授权后，在第三方电商平台开设或运营品牌店，面向消费者进行商品销售。公司在客户确认收到商品，已收到款项或获取收款凭据时确认收入。

（3）电商运营服务业务，公司在提供的合同服务已经完成、与客户对账确认、预计相关经济利益很可能流入的情况下，按合同金额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 38、合同成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）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；（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 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：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 一、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### 二、其他重要的会计政策和会计估计

#### 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### 43、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

#### (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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

单位：元

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	-187,268.20	
递延所得税负债	132,039.17	
未分配利润	-319,307.37	
归属于母公司所有者权益	-319,307.37	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	27,794.91	
净利润	-27,794.91	
归母净利润	-27,794.91	

### 44、其他



## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
房产税	从价计征的，按房产余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
久爱致和（北京）科技有限公司、西藏久实致和营销有限公司、西藏聚量电子商务有限公司、西藏久佳电子商务有限公司	15%
海南酒连酒电子商务有限公司、四川悦己致尚科技有限公司、深圳海诚聚和电子商务有限公司、杭州鲸波电子商务有限公司、四川云船新营销策划有限公司、西藏新华都臻选科技有限公司	20%
香港名飲科技發展有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：香港名飲科技發展有限公司注册地为香港，适用当地 16.5% 企业所得税税率

### 2、税收优惠

1. 公司子公司西藏久实致和营销有限公司、西藏聚量电子商务有限公司、西藏久佳电子商务有限公司和西藏新华都臻选科技有限公司注册地位于西藏自治区。根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法（暂行）的通知》（藏政发〔2022〕11 号），西藏自治区的企业执行西部大开发企业所得税 15% 税率，且符合相关条件的自 2022 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止，暂免征收企业所缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。

2. 根据 2023 年 10 月 26 日北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书（编号为 GR202311001176），子公司久爱致和（北京）科技有限公司被认定为高新技术企业。根据相关规定，久爱致和（北京）科技有限公司自获得高新技术企业认定资格后三年内（2023-2025 年度），所得税按 15% 的税率计缴。

3. 海南酒连酒电子商务有限公司、四川悦己致尚科技有限公司、深圳海诚聚和电子商务有限公司、杭州鲸波电子商务有限公司、四川云船新营销策划有限公司、西藏新华都臻选科技有限公司 2023 年度属于小型微利企业。享受企业所得税优惠政策如下：

《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：“对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”

《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”

《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：“三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	262,101,690.07	393,183,798.60
其他货币资金	631,500,659.16	381,269,512.91
合计	893,602,349.23	774,453,311.51
其中：存放在境外的款项总额	3,005.32	

其他说明：

注：期末其他货币资金中包含使用受限的保证金存款 624,392,442.97 元，平台及证券户等 7,108,216.19 元

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		6,000,000.00
合计		6,000,000.00

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						6,000,000.00	100.00%			6,000,000.00
其中：										
其中：银行承兑汇票						6,000,000.00	100.00%			6,000,000.00
合计						6,000,000.00	100.00%			6,000,000.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	533,839,210.55	644,023,026.59
1 至 2 年	1,406,030.21	51,250,624.37
2 至 3 年	49,129,892.71	358,358.30
3 年以上	2,039,188.22	1,680,853.85
3 至 4 年	358,358.30	82,226.08

4 至 5 年	82,202.15	
5 年以上	1,598,627.77	1,598,627.77
合计	586,414,321.69	697,312,863.11

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	52,124,768.50	8.89%	52,124,768.50	100.00%	0.00	52,887,024.28	7.58%	52,887,024.28	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	534,289,553.19	91.11%	26,821,990.32	5.02%	507,467,562.87	644,425,838.83	92.42%	32,281,713.57	5.01%	612,144,125.26
其中：										
合计	586,414,321.69	100.00%	78,946,758.82	13.46%	507,467,562.87	697,312,863.11	100.00%	85,168,737.85	12.21%	612,144,125.26

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司一	51,228,396.51	51,228,396.51	50,466,140.73	50,466,140.73	100.00%	执行终结
公司二	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	已无合作，无法收回
公司三	448,627.77	448,627.77	448,627.77	448,627.77	100.00%	已无合作，无法收回
公司四	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	100.00%	已无合作，无法收回
公司五	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	100.00%	已不合作，无法收回
合计	52,887,024.28	52,887,024.28	52,124,768.50	52,124,768.50		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	533,839,210.55	26,691,960.53	5.00%
1-2 年	47,554.33	4,755.44	10.00%
2-3 年	22,227.86	4,445.57	20.00%

3-4 年	358,358.30	107,507.49	30.00%
4-5 年	22,202.15	13,321.29	60.00%
合计	534,289,553.19	26,821,990.32	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	52,887,024.28		762,255.78			52,124,768.50
按组合计提坏账准备	32,281,713.57		5,459,723.25			26,821,990.32
合计	85,168,737.85		6,221,979.03			78,946,758.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司一	285,183,784.42		285,183,784.42	48.63%	14,259,189.22

公司二	100,829,273.51		100,829,273.51	17.19%	5,109,080.46
公司三	80,145,444.03		80,145,444.03	13.67%	4,007,272.20
公司四	50,466,140.73		50,466,140.73	8.61%	50,466,140.73
公司五	45,496,720.06		45,496,720.06	7.76%	2,274,836.00
合计	562,121,362.75		562,121,362.75	95.86%	76,116,518.61

## 6、合同资产

不适用

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

### (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

### (8) 其他说明

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

单位：元



项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	105,794,811.00
小 计	105,794,811.00

(2) 银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	137,207,666.32	104,054,641.93
合计	137,207,666.32	104,054,641.93

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

不适用

## (2) 应收股利

不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	20,458,415.78	14,126,207.58
应收和昌款项	303,050,000.00	303,050,000.00
应收暂付款	93,647,352.07	42,875,626.06
合计	417,155,767.85	360,051,833.64

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	95,317,040.48	41,602,168.07
1 至 2 年	4,442,726.59	3,367,627.00
2 至 3 年	2,568,009.00	1,724,658.79
3 年以上	314,827,991.78	313,357,379.78
3 至 4 年	1,670,612.00	1,230,569.58
4 至 5 年	1,160,569.58	1,527,810.20
5 年以上	311,996,810.20	310,599,000.00
合计	417,155,767.85	360,051,833.64

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

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	309,114,000.00	74.10%	274,512,481.17	88.81%	34,601,518.83	309,114,000.00	85.85%	253,449,693.00	81.99%	55,664,307.00
其中：										
按组合计提坏账准备	108,041,767.85	25.90%	5,435,620.36	5.03%	102,606,147.49	50,937,833.64	14.15%	2,547,498.71	5.00%	48,390,334.93
其中：										

合计	417,155,767.85	100.00%	279,948,101.53	67.11%	137,207,666.32	360,051,833.64	100.00%	255,997,191.71	71.10%	104,054,641.93
----	----------------	---------	----------------	--------	----------------	----------------	---------	----------------	--------	----------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
和昌(福建)房地产开发有限公司	303,050,000.00	247,385,693.00	303,050,000.00	268,448,481.17	88.58%	按预计可收回款项差额计提
福鼎建兴房地产开发有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00%	胜诉判决难以执行, 预计无法收回
成都故宫酒业销售有限公司	64,000.00	64,000.00	64,000.00	64,000.00	100.00%	已无合作, 押金无法收回
合计	309,114,000.00	253,449,693.00	309,114,000.00	274,512,481.17		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收押金保证金组合	20,458,415.78	1,022,920.79	5.00%
账龄组合	87,583,352.07	4,412,699.57	5.04%
其中: 1年以内	87,032,947.48	4,352,659.11	5.00%
1-2年	500,404.59	50,040.46	10.00%
2-3年[注]	50,000.00	10,000.00	20.00%
合计	108,041,767.85	5,435,620.36	

确定该组合依据的说明:

[注] 本年金额系从应收押金保证金组合转入

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

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	2,547,498.71		253,449,693.00	255,997,191.71
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-25,020.23	25,020.23		
——转入第三阶段		-5,000.00	5,000.00	
本期计提	2,853,101.42	30,020.23	21,067,788.17	23,950,909.82
2023年12月31日余额	5,375,579.90	50,040.46	274,522,481.17	279,948,101.53

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

公司本期对其他应收款和昌（福建）房地产开发有限公司款项计提坏账准备 21,067,788.17 元，具体详见第十节第十六其他重要事项说明。

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提坏账准备	253,449,693.00	21,062,788.17				274,512,481.17
按组合计提坏账准备	2,547,498.71	2,888,121.65				5,435,620.36
合计	255,997,191.71	23,950,909.82				279,948,101.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
公司一	借款	303,050,000.00	5 年以上	72.65%	268,448,481.17
公司二	应收返利	53,141,131.39	1 年以内	12.74%	2,657,056.57
公司三	应收返利	21,661,570.81	1 年以内	5.19%	1,083,078.54
公司四	往来款	6,000,000.00	5 年以上	1.44%	6,000,000.00
公司五	租赁保证金	5,107,023.00	1-5 年	1.22%	255,351.15
合计		388,959,725.20		93.24%	278,443,967.43

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	226,640,449.17	98.40%	207,953,510.88	98.94%
1 至 2 年	3,652,417.95	1.59%	1,694,058.87	0.81%
2 至 3 年	21,278.22	0.01%	514,773.52	0.24%
3 年以上	10,462.69	0.00%	25,253.69	0.01%
合计	230,324,608.03		210,187,596.96	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 157,505,375.80 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 68.38%。

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	625,551,677.08	4,751,002.65	620,800,674.43	506,633,598.15	3,535,012.99	503,098,585.16
发出商品	259,512,034.92		259,512,034.92	192,552,548.21		192,552,548.21

合计	885,063,712.00	4,751,002.65	880,312,709.35	699,186,146.36	3,535,012.99	695,651,133.37
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,535,012.99	4,751,002.65		3,535,012.99		4,751,002.65
合计	3,535,012.99	4,751,002.65		3,535,012.99		4,751,002.65

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关商品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租物业费	1,051,120.89	2,279,181.30
预缴的增值税及留抵税	3,601,931.09	739,295.22
尚未认证的增值税进项税	10,449,945.13	3,454,608.27
预缴的其他税费		3,243.07
应收退货成本	9,819,141.26	7,551,863.76
其他	1,451,318.95	618,709.98
合计	26,373,457.32	14,646,901.60

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

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				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

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				
在本期				



各阶段划分依据和坏账准备计提比例

#### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

#### 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
新华都（福建）物流有限公司	6,515,500.00	6,515,500.00						
合计	6,515,500.00	6,515,500.00						

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

公司持有对新华都（福建）物流有限公司 5%的股权投资属于非交易性权益工具投资，公司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权益工具投资。

## 17、长期应收款

不适用

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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
一、合营企业												
二、联营企业												
北京重力久致科技有限公司	339,708.17				- 22,655.67						317,052.50	
小计	339,708.17				- 22,655.67						317,052.50	
合计	339,708.17				- 22,655.67						317,052.50	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

不适用

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,641,361.38	3,545,228.86
固定资产清理		
合计	5,641,361.38	3,545,228.86

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	通用设备	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	5,795,992.02	5,795,992.02
2. 本期增加金额	3,403,521.50	3,403,521.50
(1) 购置	3,403,521.50	3,403,521.50
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		

3. 本期减少金额	1,506,201.10	1,506,201.10
(1) 处置或报废	1,506,201.10	1,506,201.10
4. 期末余额	7,693,312.42	7,693,312.42
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,250,763.16	2,250,763.16
2. 本期增加金额	1,134,232.40	1,134,232.40
(1) 计提	1,134,232.40	1,134,232.40
3. 本期减少金额	1,333,044.52	1,333,044.52
(1) 处置或报废	1,333,044.52	1,333,044.52
4. 期末余额	2,051,951.04	2,051,951.04
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	5,641,361.38	5,641,361.38
2. 期初账面价值	3,545,228.86	3,545,228.86

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

不适用

## 23、生产性生物资产

不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	21,121,330.70	889,005.17	22,010,335.87
2. 本期增加金额	35,492,324.32	1,474,003.50	36,966,327.82
(1) 租入	35,492,324.32	1,474,003.50	36,966,327.82
3. 本期减少金额	12,239,500.45	889,005.17	13,128,505.62
(1) 处置	12,239,500.45	889,005.17	13,128,505.62
4. 期末余额	44,374,154.57	1,474,003.50	45,848,158.07
二、累计折旧			
1. 期初余额	10,314,154.62	762,004.32	11,076,158.94
2. 本期增加金额	13,910,634.50	460,243.33	14,370,877.83
(1) 计提	13,910,634.50	460,243.33	14,370,877.83
3. 本期减少金额	11,204,063.07	889,005.17	12,093,068.24
(1) 处置	11,204,063.07	889,005.17	12,093,068.24
4. 期末余额	13,020,726.05	333,242.48	13,353,968.53
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	31,353,428.52	1,140,761.02	32,494,189.54
2. 期初账面价值	10,807,176.08	127,000.85	10,934,176.93

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	许可经营权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额				1,540,507.85	26,090,200.00	27,630,707.85
2. 本期增加金额				2,078,152.25		2,078,152.25
(1) 购置				2,078,152.25		2,078,152.25
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				3,618,660.10	26,090,200.00	29,708,860.10
二、累计摊销						
1. 期初余额				607,879.49	8,537,400.00	9,145,279.49

2. 本期增加金额				601,674.12	2,014,850.00	2,616,524.12
(1) 计提				601,674.12	2,014,850.00	2,616,524.12
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				1,209,553.61	10,552,250.00	11,761,803.61
三、减值准备						
1. 期初余额					15,537,950.00	15,537,950.00
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					15,537,950.00	15,537,950.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值				2,409,106.49		2,409,106.49
2. 期初账面价值				932,628.36	2,014,850.00	2,947,478.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
久爱致和（北京）科技有限公司、久爱（天津）科技发展有限公司、泸州聚酒致和电子商务有限公司	677,597,278.79					677,597,278.79
合计	677,597,278.79					677,597,278.79

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
久爱致和（北京）科技有限公司、久爱（天津）科技发展有限公司、泸州聚酒致和电子商务有限公司	461,144,087.30					461,144,087.30
合计	461,144,087.30					461,144,087.30

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
久爱致和（北京）科技有限公司、久爱（天津）科技发展有限公司、泸州聚酒致和电子商务有限公司	互联网营销业务相关的资产组	互联网营销业务	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

根据公司聘请的中联资产评估集团山东有限公司出具的《新华都科技股份有限公司拟对合并久爱（天津）科技发展有限公司、久爱致和（北京）科技有限公司及泸州聚酒致和电子商务有限公司股权形成的商誉进行减值测试涉及的包含



商誉的相关资产组组合评估项目资产评估报告》（中联鲁评报字（2024）第 13054 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 274,000,000.00 元，账面价值 227,403,462.27 元，商誉并未出现进一步减值，本期无需再补提商誉减值准备。

#### （4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
久爱致和（北京）科技有限公司、久爱（天津）科技发展有限公司、泸州聚酒致和电子商务有限公司	227,403,462.27	274,000,000.00	0.00	5 年	预测期收入增长率 5.28%； 利润率 6.65%； 确定依据：历史经验及对市场发展的预测	稳定期增长率 0； 利润率 6.29%； 确定依据：历史经验及对市场发展的预测，与同行业总体长期平均增长率相当	折现率：12.77% 确定依据：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率
合计	227,403,462.27	274,000,000.00	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

#### （5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

## 28、长期待摊费用

单位：元

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
----	------	--------	--------	--------	------

装修支出	2,308,575.34	2,747,684.23	2,143,407.55		2,912,852.02
其他	59,406.02	55,879.25	74,442.95		40,842.32
合计	2,367,981.36	2,803,563.48	2,217,850.50		2,953,694.34

其他说明：

## 29、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

单位：元

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	89,197,381.83	9,929,944.89	91,315,250.25	9,993,252.89
内部交易未实现利润	11,905,251.16	2,256,817.44	8,970,545.20	1,922,272.74
可抵扣亏损	5,499,224.63	1,370,797.46	2,108,687.44	527,171.86
股权激励	7,224,359.42	871,217.45	12,022,606.27	1,194,599.10
预计退货	1,692,097.59	185,890.53	2,654,420.21	213,190.02
租赁负债	33,419,316.13	7,132,877.14	9,593,754.47	2,053,180.46
合计	148,937,630.76	21,747,544.91	126,665,263.84	15,903,667.07

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	32,494,189.54	6,911,450.33	10,934,176.93	2,301,626.86
合计	32,494,189.54	6,911,450.33	10,934,176.93	2,301,626.86

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-6,911,450.33	14,836,094.58	-2,169,587.69	13,734,079.38
递延所得税负债	-6,911,450.33		-2,169,587.69	132,039.17

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	274,448,481.17	253,385,693.00
可抵扣亏损	1,724,503,614.57	1,730,006,710.82
商誉减值准备	461,144,087.30	461,144,087.30
合计	2,460,096,183.04	2,444,536,491.12

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	422,205,312.04	425,929,613.35	
2025 年	130,639,503.10	130,639,503.10	
2026 年	2,279,353.59	3,079,285.62	
2027 年	1,169,379,445.84	1,170,358,308.75	
合计	1,724,503,614.57	1,730,006,710.82	

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	624,392,442.97	624,392,442.97	质押	应付票据保证金	377,927,130.15	377,927,130.15	质押	应付票据保证金
应收票据					6,000,000.00	6,000,000.00	质押	已背书转让未终止确认
合计	624,392,442.97	624,392,442.97			383,927,130.15	383,927,130.15		

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	105,794,811.00	
保证借款	50,055,763.89	250,282,638.89
合计	155,850,574.89	250,282,638.89

短期借款分类的说明：

[注]公司内部采购应付票据转入

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

**33、交易性金融负债**

不适用

**34、衍生金融负债**

不适用

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,009,894,067.60	733,356,620.43
合计	1,009,894,067.60	733,356,620.43

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,599,963.03	9,350,607.03
其他		108,661.30
合计	2,599,963.03	9,459,268.33

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	37,713,749.86	86,117,797.22
合计	37,713,749.86	86,117,797.22

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金		4,480,000.00
应付暂收款	4,475,000.00	5,100,918.04
员工持股计划款	24,652,056.00	10,398,420.00
限制性股票回购义务	2,592,103.50	4,845,963.00
新华都实业集团股份有限公司保证金		49,685,197.66
其他	5,994,590.36	11,607,298.52
合计	37,713,749.86	86,117,797.22

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新华都（福建）物流有限公司	4,475,000.00	押金
合计	4,475,000.00	

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 38、预收款项

不适用

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	6,399,209.79	5,832,602.09
合计	6,399,209.79	5,832,602.09

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,974,127.00	126,294,621.76	134,926,306.10	21,342,442.66
二、离职后福利-设定提存计划	829,648.49	11,974,967.80	11,808,173.16	996,443.13
三、辞退福利	53,850.00	1,124,278.63	1,100,224.63	77,904.00
合计	30,857,625.49	139,393,868.19	147,834,703.89	22,416,789.79

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,456,343.11	103,725,352.12	112,471,868.51	20,709,826.72
2、职工福利费		7,526,335.30	7,526,335.30	
3、社会保险费	517,676.42	7,249,275.73	7,146,499.01	620,453.14
其中：医疗保险费	500,614.34	6,982,209.99	6,884,381.98	598,442.35
工伤保险费	17,062.08	248,193.90	243,862.80	21,393.18

生育保险费		18,871.84	18,254.23	617.61
4、住房公积金		7,511,441.00	7,500,123.00	11,318.00
5、工会经费和职工教育经费	107.47	7,862.94	7,125.61	844.80
补充医疗保险费		274,354.67	274,354.67	
合计	29,974,127.00	126,294,621.76	134,926,306.10	21,342,442.66

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	804,137.54	11,595,321.88	11,433,831.28	965,628.14
2、失业保险费	25,510.95	379,645.92	374,341.88	30,814.99
合计	829,648.49	11,974,967.80	11,808,173.16	996,443.13

其他说明：

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,883,352.00	31,777,784.60
企业所得税	23,220,902.30	22,576,340.25
个人所得税	33,255.76	94,594.44
城市维护建设税	4,220,237.20	4,976,546.60
教育费附加及地方教育附加	3,014,478.67	3,545,992.78
印花税	383,043.72	452,302.33
合计	41,755,269.65	63,423,561.00

其他说明：

### 42、持有待售负债

不适用

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	14,042,083.69	7,319,665.28
合计	14,042,083.69	7,319,665.28

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	776,443.54	714,882.54
未终止确认的银行承兑汇票		6,000,000.00
预计退货款	13,007,699.89	10,206,283.97
合计	13,784,143.43	16,921,166.51

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 45、长期借款

不适用

## 46、应付债券

不适用

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	14,885,527.61	2,238,445.84
合计	14,885,527.61	2,238,445.84

其他说明：

## 48、长期应付款

不适用

## 49、长期应付职工薪酬

不适用



## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计损失	744,119.82		根据一审判决计提
合计	744,119.82		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

不适用

## 52、其他非流动负债

不适用

## 53、股本

单位：元

	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	719,989,783.00				-66,800.00	-66,800.00	719,922,983.00

其他说明：

根据公司第五届董事会第二十九次会议、2022 年年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》以及修改后的章程，公司申请减少注册资本人民币 66,800.00 元，变更后的注册资本为人民币 719,922,983.00 元。本次变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2023 年 7 月 10 日出具《验资报告》（天健验〔2023〕13-5 号）。

## 54、其他权益工具

不适用

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,262,841,083.24		1,650,946.75	1,261,190,136.49

其他资本公积	34,247,110.50	7,447,449.83	12,854,144.51	28,840,415.82
合计	1,297,088,193.74	7,447,449.83	14,505,091.26	1,290,030,552.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1) 公司本期根据员工持股计划、领航员计划确认等待期股权激励费用 7,409,934.69 元计入其他资本公积。
- 2) 公司本期因确认股权激励导致的递延所得税资产增加资本公积 37,515.14 元。
- 3) 公司本期因注销限制性股票、员工持股计划及领航员计划部分行权等导致股本溢价减少 1,650,946.75 元。
- 4) 公司本期因员工持股计划、领航员计划等部分行权等，结转减少其他资本公积 12,021,629.39 元。
- 5) 公司本期因收购子公司深圳海诚聚和电子商务有限公司少数股东权益导致其他资本公积减少 832,515.12 元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	44,700,688.03	50,994,464.00	27,293,683.03	68,401,469.00
合计	44,700,688.03	50,994,464.00	27,293,683.03	68,401,469.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1) 根据董事会决议，本期因领航员四期回购导致库存股增加 50,994,464.00 元。
- 2) 公司本期因员工持股计划出售、领航员计划行权、注销等共导致库存股减少 27,293,683.03 元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	
二、将重分类进损益的其他综合收益		251.19				251.19		251.19
外币财务报表折算差额		251.19				251.19		251.19
其他综合收益合计		251.19				251.19		251.19

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

不适用

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	132,821,361.13			132,821,361.13
合计	132,821,361.13			132,821,361.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-648,620,693.15	-853,098,444.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-291,512.46
调整后期初未分配利润	-648,620,693.15	-853,389,957.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	200,737,573.53	204,769,264.01
期末未分配利润	-447,883,119.62	-648,620,693.15

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,746,991,754.76	2,101,269,274.52	2,891,738,243.92	2,213,859,504.89
其他业务	76,929,856.15	6,155,522.00	130,161,133.26	4,195,257.32
合计	2,823,921,610.91	2,107,424,796.52	3,021,899,377.18	2,218,054,762.21

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中:								
按经营地区分类								
其中:								
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
互联网营销					2,823,921,610.91	2,107,424,796.52	2,823,921,610.91	2,107,424,796.52
合计					2,823,921,610.91	2,107,424,796.52	2,823,921,610.91	2,107,424,796.52

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 5,832,602.09 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		835,186.62
城市维护建设税	3,009,896.70	3,690,316.27
教育费附加	2,149,553.86	2,682,929.45
房产税		540,832.85
土地使用税		34,711.21
印花税	2,683,028.32	2,728,321.37
其他	150.00	8,040.03
合计	7,842,628.88	10,520,337.80

其他说明：

**63、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保费用	41,950,785.57	65,551,357.57
折旧摊销费	19,864,658.62	30,801,998.55
办公费	3,170,126.18	3,851,508.89
差旅费	7,088,734.98	3,330,900.76
业务招待费	6,038,929.94	5,628,248.47
职工福利费	7,526,335.30	5,154,926.37
咨询中介费	2,997,665.10	2,557,063.04
其他	14,748,934.31	13,966,929.11
合计	103,386,170.00	130,842,932.76

其他说明：

**64、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保费用	83,489,453.97	129,614,356.38
折旧费	115,097.56	53,720,833.09
平台及推广费	283,032,283.38	202,690,344.54
运杂费		6,480,119.49
包装材料费	5,474,671.42	6,151,553.52
租金	611,584.55	471,643.25
水电物业费		10,902,033.30

保洁费		3,922,752.45
其他	12,520,683.51	16,307,874.19
合计	385,243,774.39	430,261,510.21

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,095,182.99	7,636,535.17
其他	79,656.72	243,125.35
合计	7,174,839.71	7,879,660.52

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,526,487.25	13,248,064.80
利息收入	-12,938,228.86	-12,626,554.20
手续费	185,452.06	1,720,571.26
未确认融资费用	980,298.97	12,088,777.20
合计	-6,245,990.58	14,430,859.06

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		149,680.63
与收益相关的政府补助	25,222,877.40	15,973,788.59
代扣个人所得税手续费返还	301,096.79	280,838.86
增值税加计抵减	181,762.07	165,707.57
合计	25,705,736.26	16,570,015.65

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

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	-22,655.67	-291.83
处置长期股权投资产生的投资收益		143,647,040.77
合计	-22,655.67	143,646,748.94

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-17,728,930.79	-135,097,354.49
合计	-17,728,930.79	-135,097,354.49

其他说明：

公司本期对其他应收款和昌（福建）房地产开发有限公司款项计提坏账准备 21,062,788.17 元，具体详见第十节第十六其他重要事项说明。

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,215,989.66	-1,502,838.34
合计	-1,215,989.66	-1,502,838.34

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		96,780.35
使用权资产处置收益	64,068.45	5,056,445.40
合计	64,068.45	5,153,225.75

## 74、营业外收入

单位：元

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
非流动资产毁损报废利得		70,796.46	
长款		14,997.68	
违约金收入		314,821.69	
呆账处理收益	95,879.54	600,028.00	95,879.54
合并对价调整		2,458,800.00	
其他		166,753.62	
合计	95,879.54	3,626,197.45	95,879.54

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

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
非流动资产毁损报废损失	148,181.14	1,574,826.74	148,181.14
对外捐赠	45,000.00		45,000.00
罚款及滞纳金	158,673.97	260,704.61	158,673.97
短款		111.24	
预计负债赔偿损失	744,119.82		744,119.82
违约赔偿损失	424,980.74	14,892,744.39	424,980.74
其他	88,397.94	365,672.91	88,397.94
合计	1,609,353.61	17,094,059.89	1,609,353.61

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,982,876.89	25,405,446.13
递延所得税费用	-1,196,561.82	-3,730,636.94
合计	24,786,315.07	21,674,809.19

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	224,384,146.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,096,036.63



子公司适用不同税率的影响	-35,829,761.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,700,244.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-630,090.34
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	5,265,697.04
研发费加计扣除影响	-1,815,811.18
所得税费用	24,786,315.07

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入		496,472.99
政府补助	34,118.40	2,033,788.59
利息收入	12,938,228.86	12,626,554.20
经营性往来收入	1,176,697,798.83	104,963,837.84
收回票据保证金		4,395,869.68
合计	1,189,670,146.09	124,516,523.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的经营管理费用等	206,509,913.23	259,773,478.25
经营性往来支出	1,173,386,082.93	17,752,253.09
支付票据保证金	246,465,312.82	
营业外支出	717,052.65	624,964.11
合计	1,627,078,361.63	278,150,695.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收新华都集团与股权转让相关的预售		49,074,492.86

卡保证金		
合计		49,074,492.86

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付和昌债权收购款		161,525,650.00
归还新华都集团预售卡保证金及利息	50,384,085.30	
合计	50,384,085.30	161,525,650.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收股权激励款	25,610,346.00	11,059,188.28
代收代付行权款	33,882,932.82	37,180,481.08
其他		5,042,000.00
合计	59,493,278.82	53,281,669.36

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购款	50,994,464.00	11,057,900.00
代收代付行权款	33,797,639.57	31,026,159.21
支付的租赁费	22,242,690.36	51,481,863.51
其他	138,651.93	8,348,854.01
收购少数股东权益	833,260.82	
合计	108,006,706.68	101,914,776.73

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	250,000,000.00	98,300,000.00		298,300,000.00		50,000,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	9,558,111.12		39,938,997.79	19,469,991.78	1,099,505.83	28,927,611.30
合计	259,558,111.12	98,300,000.00	39,938,997.79	317,769,991.78	1,099,505.83	78,927,611.30

**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

单位：元

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额		55,891,360.00
其中：支付货款		55,891,360.00

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	199,597,831.44	203,536,440.50
加：资产减值准备	18,944,920.45	136,600,192.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,134,232.40	5,750,600.33
使用权资产折旧	14,370,877.83	57,187,888.08
无形资产摊销	2,616,524.12	2,697,186.19
长期待摊费用摊销	2,217,850.50	19,408,072.27
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）	-64,068.45	-5,153,225.75
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	148,181.14	1,504,030.28
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	6,506,786.22	25,336,842.00
投资损失（收益以“-”号填列）	22,655.67	-143,646,748.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,102,037.79	-3,571,163.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-132,039.17	-159,473.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-185,877,565.64	-229,884,686.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-225,866,967.58	98,710,417.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	337,301,562.89	-152,759,120.91
其他	7,409,934.69	7,593,650.73
经营活动产生的现金流量净额	177,228,678.72	23,150,901.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	269,209,906.26	396,526,181.36
减：现金的期初余额	396,526,181.36	406,928,456.10
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	-127,316,275.10	-10,402,274.74

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	269,209,906.26	396,526,181.36
可随时用于支付的银行存款	262,101,690.07	393,183,798.60
可随时用于支付的其他货币资金	7,108,216.19	3,342,382.76
三、期末现金及现金等价物余额	269,209,906.26	396,526,181.36
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	12,879.65	115,190,600.06

#### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金	12,879.65	115,190,600.06	可在募投项目上随时使用
合计	12,879.65	115,190,600.06	

#### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	624,392,442.97	377,927,130.15	应付票据保证金
合计	624,392,442.97	377,927,130.15	

其他说明：

合并现金流量表中现金的期末数 269,209,906.26 元，合并资产负债表中货币资金的期末数 893,602,349.23 元，差额系扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 624,392,442.97 元。

合并现金流量表中现金的期初数 396,526,181.36 元，合并资产负债表中货币资金的期初数 774,453,311.51 元，差额系扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 377,927,130.15 元。

#### (7) 其他重大活动说明

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

### 81、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,005.32
其中：美元			
欧元			
港币	3,316.32	0.90622	3,005.32
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款	30,000.00	0.90622	27,186.60
其中：港币	30,000.00	0.90622	27,186.60

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注第十节五 41 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	824,077.82	7,981,874.40
合 计	824,077.82	7,981,874.40

涉及售后租回交易的情况

**(2) 本公司作为出租方**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**适用 不适用**83、其他**

公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注第十节七 25 之说明。

2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	980,298.97	12,088,777.20
转租使用权资产取得的收入		28,503,168.26
与租赁相关的总现金流出	23,066,768.18	45,033,967.78

3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注第十节十二之说明。

**八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,095,182.99	7,636,535.17
其他	79,656.72	243,125.35
合计	7,174,839.71	7,879,660.52
其中：费用化研发支出	7,174,839.71	7,879,660.52

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

不适用

### 2、同一控制下企业合并

不适用

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否



## 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：

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额 (人民币元)	出资比例
香港名飲科技發展有限公司	新设子公司	2023-02-28		100.00%
四川悦己致尚科技有限公司	新设子公司	2023-04-07	2,550,000.00	51.00%
海南久爱致和科技有限公司	新设子公司	2023-11-07	5,100,000.00	51.00%
西藏新华都臻选科技有限公司	新设子公司	2023-10-08	100,000.00	100.00%

[注] 香港名飲科技發展有限公司注册资本 10,000 港元,截至资产负债表日公司尚未实际出资。

## 6、其他

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
久爱致和（北京）科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	互联网营销	100.00%		非同一控制下企业合并
西藏久实致和营销有限公司	1,000,000.00	西藏拉萨市	西藏拉萨市	互联网营销		100.00%	设立
杭州鲸波电子商务有限公司	1,000,000.00	浙江杭州市	浙江杭州市	互联网营销		100.00%	设立
久爱（天津）科技发展有限公司	5,000,000.00	天津	天津	互联网营销	100.00%		非同一控制下企业合并
西藏久佳电子商务有限公司	1,000,000.00	西藏拉萨市	西藏拉萨市	互联网营销		100.00%	设立
泸州聚酒致和电子商务有限公司	50,000,000.00	四川泸州市	四川泸州市	互联网营销	100.00%		非同一控制下企业合并
西藏聚量电子商务有限公司	1,000,000.00	西藏拉萨市	西藏拉萨市	互联网营销		100.00%	设立
北京玖施酷	10,000,000	北京	北京	互联网营销		100.00%	非同一控制

科技有限公司	.00						下企业合并
香港名飲科技發展有限公司	港币 10,000.00	香港	香港	互联网营销		100.00%	设立
深圳海诚聚和电子商务有限公司	20,000,000.00	广东深圳市	广东深圳市	互联网营销		100.00%	设立
海南酒连酒电子商务有限公司	1,000,000.00	海南省	海南省	互联网营销		100.00%	设立
海南久爱致和科技有限公司	10,000,000.00	海南三亚市	海南三亚市	互联网营销		51.00%	设立
四川悦己致尚科技有限公司	5,000,000.00	四川泸州市	四川泸州市	互联网营销		51.00%	设立
四川云船新营销策划有限公司	5,000,000.00	四川成都市	四川成都市	互联网营销		51.00%	设立
西藏新华都臻选科技有限公司	5,000,000.00	西藏拉萨市	西藏拉萨市	互联网营销	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川云船新营销策划有限公司	49.00%	496,592.27		3,118,571.73
四川悦己致尚科技有限公司	49.00%	-91,286.83		2,358,713.17
海南久爱致和科技有限公司	49.00%	-1,475.96		4,898,524.04

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川云船新营销策划有限公司	15,181,942.90	31,716.03	15,213,658.93	8,849,226.82		8,849,226.82	9,537,943.95	27,667.74	9,565,611.69	4,101,233.20	113,400.00	4,214,633.20
四川悦己致尚科技有限公司	4,751,612.55	62,099.88	4,813,712.43	12.08		12.08						
海南久爱致和科技有限公司	10,000,403.61	1,004.05	10,001,407.66	4,419.82		4,419.82						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川云船新营销策划有限公司	13,278,591.93	1,013,453.62	1,013,453.62	412,756.53	7,171,814.99	350,978.49	350,978.49	-4,587,031.18
四川悦己致尚科技有限公司	888,136.47	-186,299.65	-186,299.65	695,317.22				
海南久爱致和科技有限公司		-3,012.16	-3,012.16	403.61				

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 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

其他说明：

## 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

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
深圳海诚聚和电子商务有限公司	2023-12-07	51.00%	100.00%

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
预付款项	7,332,695.18
货币资金	833,260.82
购买成本/处置对价合计	8,165,956.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	7,333,440.88
差额	832,515.12
其中：调整资本公积	832,515.12
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	317,052.50	339,708.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-22,655.67	-291.83
--综合收益总额	-22,655.67	-291.83

其他说明：

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

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

不适用

## 6、其他

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	25,222,877.40	15,973,788.59

其他说明：

本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	25,222,877.40
其中：计入其他收益	25,222,877.40
合 计	25,222,877.40

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七、5 及七、8 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 95.86%（2022 年 12 月 31 日：96.54%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上



银行借款	155,850,574.89	157,422,102.67	157,422,102.67		
应付票据	1,009,894,067.60	1,009,894,067.60	1,009,894,067.60		
应付账款	2,599,963.03	2,599,963.03	2,599,963.03		
其他应付款	37,713,749.86	37,713,749.86	37,713,749.86		
一年内到期非流动负债	14,042,083.69	14,951,218.91	14,951,218.91		
租赁负债	14,885,527.61	15,264,440.38		15,264,440.38	
小 计	1,234,985,966.68	1,237,845,542.45	1,222,581,102.07	15,264,440.38	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	250,282,638.89	254,398,888.89	254,398,888.89		
应付票据	733,356,620.43	733,356,620.43	733,356,620.43		
应付账款	9,459,268.33	9,459,268.33	9,459,268.33		
其他应付款	86,117,797.22	86,117,797.22	86,117,797.22		
一年内到期非流动负债	7,319,665.28	7,589,034.10	7,589,034.10		
租赁负债	2,238,445.84	2,283,549.21		2,183,369.98	100,179.23
小 计	1,088,774,435.99	1,093,205,158.18	1,090,921,608.97	2,183,369.98	100,179.23

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 50,000,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 250,000,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七、81 之说明。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

### 十三、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

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
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		6,515,500.00		6,515,500.00
（三）其他权益工具投资		6,515,500.00		6,515,500.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 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

#### 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

公司持有新华都（福建）物流有限公司 5% 的股权，公允价值系参照原股权转让价格确定。

#### 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

#### 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

#### 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

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 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

## 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新华都实业集团股份有限公司	福州	股权投资	13,980 万元	23.46%	23.46%

本企业的母公司情况的说明

截至 2023 年 12 月 31 日，新华都集团直接持有公司 17.59% 股权，通过其全资子公司间接持有公司 5.87% 股权。新华都集团及其一致行动人共控制公司 34.04% 股权，属公司第一大股东，且公司其他股权较为分散，新华都集团系公司母公司

本企业最终控制方是陈发树。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 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。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建新华都企业管理有限公司	母公司的全资子公司
福建新华都房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
福州海悦酒店物业管理有限公司	公司实际控制人控制的公司
云南白药集团股份有限公司	母公司参股公司
云南白药集团健康产品有限公司	母公司参股公司的子公司
云南清逸堂现代商务有限公司	母公司参股公司的子公司
云南白药天颐茶品有限公司	母公司参股公司的子公司
云南白药集团无锡药业有限公司	母公司参股公司的子公司
云南白药集团医疗科技合肥有限公司	母公司参股公司的子公司
昆明德和罐头食品有限责任公司	母公司的参股公司
昆明德和经贸有限公司	母公司参股公司的子公司
福建省新华都鑫叶商贸有限公司[注]	母公司的全资子公司
厦门新华都鑫叶商贸有限公司[注]	母公司的全资子公司
江西圣叶商贸有限公司[注]	母公司的全资子公司
阿里巴巴集团及下属公司	公司股东的关联公司

泉州新华都购物广场有限公司	母公司的全资子公司
厦门新华都购物广场有限公司	母公司的全资子公司

其他说明：

[注]厦门新华都鑫叶商贸有限公司于 2022 年 8 月 23 日清算注销，江西圣叶商贸有限公司于 2023 年 3 月 6 日清算注销，福建省新华都鑫叶商贸有限公司已 2023 年 3 月 29 日清算注销。

## 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
新华都实业集团股份有限公司	采购商品	94,010.00			66,488,874.69
云南白药集团股份有限公司	采购商品	288,069,671.01	414,000,000.00	否	322,218,000.79
阿里巴巴集团	软件及平台等服务费	58,738,490.33	78,000,000.00	否	32,424,158.15
福州海悦酒店物业管理有限公司	物业服务	9,600.00			151,313.20
福建新华都企业管理有限公司	物业服务	24,000.00			18,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阿里巴巴集团及下属公司	提供劳务		5,460,177.17
阿里巴巴集团及下属公司 [注]	销售商品	381,172,517.16	438,171,114.73
泉州新华都购物广场有限公司	销售商品	5,549,845.08	4,856,594.87

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

[注 1] 公司从云南白药集团股份有限公司采购商品不包含按净额法确认收入的采购额 5,089,780.28 元

[注 2] 公司支付给阿里巴巴集团及下属公司的平台等费用不包含公司以代理人身份支付的 118,534,684.49 元

[注 3] 公司对阿里巴巴集团及下属公司的销售额不包含以代理人身份按净额法核算的销售 867,417,847.54 元

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建省新华都鑫叶商贸有限公司	商业房产		1,056,905.00
厦门新华都鑫叶商贸有限公司	商业房产		172,500.00
江西圣叶商贸有限公司	商业房产		4,000.00

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
福建新华都房地产开发有限公司	商业房产		1,155,805.10			102,094.16	592,847.37	13,756.69	12,805.89		422,009.52
福建新华都企业管理有限公司	商业房产						1,050,000.00		207,139.14		
福州海悦酒店物业管理有限公司	办公场所		121,591.74								
厦门新华都购物广场有限公司	办公场所	169,638.00	146,090.63								

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

截至资产负债表日，公司实际控制人陈发树为公司银行借款及应付票据 7.4 亿元额度授信提供保证担保。

#### (5) 关联方资金拆借

不适用

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新华都实业集团股份有限公司	转让标的公司 100%股权		340,509,646.23

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,590,391.28	9,053,263.64

注：本期数系按权责发生制口径金额，上年同期数系上年实际发放口径金额

#### (8) 其他关联交易

按照公司与新华都集团签署的《重大资产出售协议》，公司本年归还新华都集团储值卡保证金及利息 50,384,085.30 元，其中本年度计提的利息 698,887.64 元。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	云南白药集团股			6,000,000.00	

	份有限公司				
应收账款	泉州新华都购物广场有限公司	155,357.67	7,767.88	336,916.67	16,845.83
应收账款	阿里巴巴集团及下属公司	102,687,680.21	5,202,000.80	195,810,650.08	9,790,532.50
其他应收款	阿里巴巴集团及下属公司	330,000.00	16,500.00	400,000.00	20,000.00
其他应收款	云南白药集团健康产品有限公司	21,661,570.81	1,083,078.54	5,434,061.50	271,703.08
其他应收款	云南白药集团股份有限公司	50,000.00	2,500.00	50,000.00	2,500.00
预付款项	云南白药集团股份有限公司	397,186.59		4,427,898.36	
预付款项	云南白药集团健康产品有限公司	5,280,029.47		3,601,794.18	
预付款项	阿里巴巴集团及下属公司	30,052.99			
预付款项	云南清逸堂电子商务有限公司			31.17	
小计		130,591,877.74	6,311,847.22	216,061,351.96	10,101,581.41

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	云南白药集团股份有限公司	18,590.44	2,018,590.44
其他应付款	云南白药天颐茶品有限公司		46,512.00
其他应付款	新华都实业集团股份有限公司		49,685,197.66
其他应付款	阿里巴巴集团及下属公司	33,909.17	
应付账款	阿里巴巴集团及下属公司		156,557.95
应付票据	云南白药集团健康产品有限公司	147,341,053.40	128,084,040.40
应付票据	云南白药集团医疗科技合肥有限公司		1,584,679.00
小计		147,393,553.01	181,575,577.45

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元



授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	6,332,100	19,756,152.00	5,294,340	13,057,516.20	5,249,340	12,961,666.20	306,190	1,242,880.30
销售人员	1,569,200	4,895,904.00	149,490	410,769.30	149,490	402,770.10	54,430	148,138.70
合计	7,901,300	24,652,056.00	5,443,830	13,468,285.50	5,398,830	13,364,436.30	360,620	1,391,019.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	4.25	4个月	2.13-3.12	4-33个月
销售人员	4.25	4个月	2.13-3.12	4-33个月

其他说明：

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票根据授予日的股票收盘价确定，股票期权根据BS模型测算确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	限制性股票根据授予日的股票收盘价确定，股票期权根据BS模型测算确定
可行权权益工具数量的确定依据	各考核年度的业绩、个人绩效考核结果
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	44,774,205.56
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,409,934.69

其他说明：

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	6,222,104.71	
销售人员	1,187,829.98	
合计	7,409,934.69	

其他说明：

## 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 6、其他

# 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

# 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

不适用

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

不适用

### 2、债务重组

不适用

### 3、资产置换

不适用

### 4、年金计划

不适用

### 5、终止经营

不适用

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为互联网营销。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注第十节七 61 之说明。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

#### (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

#### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

重大资产减值准备的计提情况

关于应收和昌（福建）房地产开发有限公司借款

### (1) 案件进展情况

2018年6月12日，福建省高级人民法院出具《民事判决书》（（2017）闽民初26号）。判决和昌（福建）房地产开发有限公司（以下简称和昌公司）偿还向公司的借款29,000万元并支付相应利息。2018年9月18日，最高人民法院作出《民事裁定书》（（2018）最高法民终804号），裁定维持福建省高级人民法院出具的《民事判决书》。

由于和昌公司未履行判决义务，当时的泉州子公司向福建省高级人民法院申请强制执行。2019年1月，福建省高级人民法院受理本案，并指定福建省莆田市中级人民法院执行。2020年12月，福建省莆田市中级人民法院作出之二《执行裁定书》（（2019）闽03执255号），依照《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第五百一十九条之规定，裁定终结本次执行程序。在执行条件成就或发现被执行人有其他可供执行的财产时，可以再次申请执行，再次申请不受申请执行时效期间的限制。

目前泉州市中级人民法院系和昌公司拥有的和昌贸易中心项目首先查封法院，首先查封债权人案件债权本金金额为1亿元人民币。目前公司与和昌公司其他债权人正积极努力推动案件进入破产程序，截至资产负债表日法院尚未裁定宣告和昌公司破产。公司也在密切关注案件的进展情况。

### (2) 以前年度坏账准备计提情况

由于和昌公司处于资金链断裂、工程停工状态，其明确的资产就是在建的和昌贸易中心，已建至15层。公司基于对和昌公司的和昌贸易中心在建工程作出价值预估，在假设拍卖的基础上，优先偿付工程款、税款后按债权比例进行分配的方法预计可以收回的款项。按照上述方法计算的结果，公司分别于2016年末、2022年末对上述应收款计提坏账准备14,152.435万元、10,586.13万元。

### (3) 2023年减值测试及计提情况

2023年，泉州地区房地产市场行情持续下跌，土地房屋拍卖市场情况继续走低，房地产价值存在减值迹象。公司在减值测算环节中的评估价格等预计指标都出现较大变化。根据联合中和土地房地产资产评估有限公司出具的《新华都科技股份有限公司拟了解资产价值所涉及和昌（福建）房地产开发有限公司所属的和昌贸易中心在建工程在设定的假设和前提条件下的市场价值咨询报告》（联合中和（2024）XMC第001号），和昌贸易中心在建工程在2023年12月31日评估值91,050.47万元。基于以前年度同样的减值测试方法，假设进行拍卖，所得价款扣除优先支付的款项，按公司债权占比进行分配的前提下，公司预计可以收回的款项为3,460.15万元。扣除以前年度已计提的坏账准备24,738.57万元，公司2023年度已补提坏账准备2,106.28万元。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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的应收账款	0.00				0.00	0.00				
其中：										
其中：										
合计	0.00				0.00	0.00				0.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

不适用

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

不适用

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	804,375,599.83	354,702,787.00
合计	804,375,599.83	354,702,787.00

## (1) 应收利息

不适用

## (2) 应收股利

不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	6,000,000.00	6,000,000.00
应收合并范围内公司款项	769,774,081.00	299,038,480.00
应收和昌公司款项	303,050,000.00	303,050,000.00
合计	1,078,824,081.00	608,088,480.00

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	720,735,601.00	299,038,480.00
1至2年	49,038,480.00	
3年以上	309,050,000.00	309,050,000.00
5年以上	309,050,000.00	309,050,000.00
合计	1,078,824,081.00	608,088,480.00

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	309,050,000.00	28.65%	274,448,481.17	88.80%	34,601,518.83	309,050,000.00	50.82%	253,385,693.00	81.99%	55,664,307.00

其中：										
按组合计提坏账准备	769,774,081.00	71.35%			769,774,081.00	299,038,480.00	49.18%			299,038,480.00
其中：										
合计	1,078,824,081.00	100.00%	274,448,481.17	25.44%	804,375,599.83	608,088,480.00	100.00%	253,385,693.00	41.67%	354,702,787.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
和昌（福建）房地产开发有限公司	303,050,000.00	247,385,693.00	303,050,000.00	268,448,481.17	88.58%	按预计可收回款项差额计提
福鼎建兴房地产开发有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00%	已无合作，押金无法收回
合计	309,050,000.00	253,385,693.00	309,050,000.00	274,448,481.17		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来组合	769,774,081.00		
合计	769,774,081.00		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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			253,385,693.00	253,385,693.00
2023年1月1日余额在本期				
本期计提			21,062,788.17	21,062,788.17
2023年12月31日余额			274,448,481.17	274,448,481.17

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提坏账准备	253,385,693.00	21,062,788.17				274,448,481.17
按组合计提坏账准备	0.00					
合计	253,385,693.00	21,062,788.17				274,448,481.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

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

单位：元

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
公司一	内部往来及募投资金	369,774,081.00	2 年以内	34.28%	
公司二	借款	303,050,000.00	5 年以上	28.09%	268,448,481.17
公司三	内部往来	125,000,000.00	1 年以内	11.59%	
公司四	内部往来	105,000,000.00	1 年以内	9.73%	
公司五	内部往来	90,000,000.00	1 年以内	8.34%	
合计		992,824,081.00		92.03%	268,448,481.17

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款



## 3、长期股权投资

单位：元

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	853,674,565.56	545,000,000.00	308,674,565.56	846,418,822.63	545,000,000.00	301,418,822.63
合计	853,674,565.56	545,000,000.00	308,674,565.56	846,418,822.63	545,000,000.00	301,418,822.63

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
久爱致和(北京)科技有限公司	51,938,453.75	104,662,827.23				1,946,956.16	53,885,409.91	104,662,827.23
久爱(天津)科技发展有限公司	65,099,919.27	161,894,960.73				38,432.89	65,138,352.16	161,894,960.73
泸州聚酒致和电子商务有限公司	184,380,449.61	278,442,212.04				5,170,353.88	189,550,803.49	278,442,212.04
西藏新华都臻选科技有限公司			100,000.00				100,000.00	
合计	301,418,822.63	545,000,000.00	100,000.00			7,155,742.93	308,674,565.56	545,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务			1,065,399.95	
合计			1,065,399.95	

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道								

道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位: 元

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	600,000,000.00	
其他	7,670,204.43	
合计	607,670,204.43	

## 6、其他

公司本期从全资子公司久爱致和(北京)科技有限公司、久爱(天津)科技发展有限公司和泸州聚酒致和电子商务有限公司分回税后利润 600,000,000.00 元, 相应确认投资收益。

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-84,112.69	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策	34,118.40	

规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	762,255.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,365,292.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	482,858.86	
减：所得税影响额	88,342.27	
少数股东权益影响额（税后）	104.46	
合计	-258,619.31	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
企业发展金	25,188,759.00	下属三家子公司位于西藏拉萨经济技术开发区。根据《拉萨经开区产业发展扶持资金管理办法》（拉经开经发〔2023〕20 号），公司可按上述文件具体考核细则，同时根据年度税收贡献的一定比例收到政府的企业发展金，此项政府补助列为经常性损益。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.97%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.98%	0.28	0.28

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

#### 4、其他

加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	200,737,573.53	
非经常性损益	B	-258,619.31	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	200,996,192.84	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,456,577,956.69	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	3,519,734.86	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	12	
其他	股份支付	I1	7,409,934.69
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	注销限制性股票	I2	-338,008.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	5
	股份激励行权等	I3	-8,889,094.98
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	12
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	1,548,102,044.29	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	12.97%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	12.98%	

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	200,737,573.53
非经常性损益	B	-258,619.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	200,996,192.84
期初股份总数	D	711,037,350
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	3,586,417
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	12
因回购等减少股份数	H	3,538,050
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	12
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	711,085,717
基本每股收益	M=A/L	0.28
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.28

## (2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	200,737,573.53
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	200,737,573.53
非经常性损益	D	-258,619.31
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	200,996,192.84
发行在外的普通股加权平均数	F	711,085,717
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	1,024,021
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	712,109,738
稀释每股收益	M=C/H	0.28
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.28

新华都科技股份有限公司

法定代表人：倪国涛

二〇二四年四月十二日