

公司代码：600857

公司简称：宁波中百

宁波中百股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

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

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

报告期内，公司不存在对经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述了在经营过程中可能面临的风险事项，敬请查阅本报告：“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项（一）可能面对的风险”，和“第八节 财务报告”中的“十四、承诺及或有事项 2、或有事项。”

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 14

第五节 重要事项 16

第六节 股份变动及股东情况 21

第七节 债券相关情况 23

第八节 财务报告 24

备查文件目录	一、载有公司董事长、财务总监、财务部经理签字并盖章的会计报表；
	二、载有公司法定代表人签字和公司盖章的半年度报告及摘要文件；
	三、董事及高级管理人员签署的对本次半年报的书面确认意见；
	四、董事会审议通过本次半年报的决议；
	五、《公司章程》。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、宁波中百	指	宁波中百股份有限公司
西藏泽添	指	西藏泽添投资发展有限公司
中国黄金	指	中国黄金集团黄金珠宝（北京）有限公司
宁波二百、二百商贸	指	宁波二百商贸有限责任公司
西安银行	指	西安银行股份有限公司
天津九策	指	天津市九策高科技产业园有限公司
宁波中院	指	宁波市中级人民法院
派能科技	指	上海派能能源科技股份有限公司
杭州金帝	指	杭州金帝商业管理有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钟山	马雪寒
联系地址	浙江省宁波市海曙区和义路77号汇金大厦21层董秘办	浙江省宁波市海曙区和义路77号汇金大厦21层董秘办
电话	(0574) 87367060	(0574) 87367060
传真	(0574) 87367996	(0574) 87367996
电子信箱	zhongshan@600857.com.cn	maxuehan@600857.com.cn

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室
-------------	------------

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	93,790,917.75	288,912,364.07	-67.54
利润总额	12,329,475.94	21,154,987.56	-41.72
归属于上市公司股东的净利润	11,575,475.83	17,635,637.63	-34.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	12,265,069.64	12,315,572.56	-0.41
经营活动产生的现金流量净额	-13,746,538.48	-17,797,768.54	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	849,146,142.20	868,226,959.04	-2.20
总资产	907,516,871.30	939,965,733.06	-3.45

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.052	0.079	-34.18
稀释每股收益（元 / 股）	0.052	0.079	-34.18
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	0.055	0.055	
加权平均净资产收益率（%）	1.34	2.08	减少0.74个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	1.42	1.45	减少0.03个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

项目名称	变动比例（%）	主要原因
营业收入	-67.54	减少的主要原因为黄金业务收入减少
利润总额	-41.72	减少的主要原因为所持股票公允价值变动影响
归属于上市公司股东的净利润	-34.36	减少的主要原因为所持股票公允价值变动影响

基本每股收益（元 / 股）	-34.18	减少的主要原因为所持股票公允价值变动影响
稀释每股收益（元 / 股）	-34.18	减少的主要原因为所持股票公允价值变动影响
加权平均净资产收益率（%）	减少 0.74 个百分点	减少的主要原因为所持股票公允价值变动影响

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,777.44	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,629.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-3,987,963.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	2,500,000.00	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-286,107.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,427.38	
减：所得税影响额	-1,063,197.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-689,593.81	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。
☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润
☐适用 ☒不适用

十一、 其他
☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）及中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（证监会公告 2012[31]号），公司所处行业为零售业（代码为 F52）。作为宁波本土的商业零售品牌“宁波二百”，具有悠久的历史 and 较高的知名度，商品质量及服务水平得到消费者普遍认可。

2026 年上半年，我国经济顶住外部复杂压力，总体运行在合理区间，呈现出“稳、韧、新、优”的鲜明特征，发展韧性持续彰显。2026 年上半年，全国社会消费品零售总额 248,722 亿元，同比增长 1.3%；按零售业态分，上半年，限额以上零售业单位中便利店、超市零售额同比分别增长 6.6%、3.8%；专业店、百货店、品牌专卖店零售额分别下降 1.5%、2.1%、8.7%。宁波市社会消费品零售总额 2,793.5 亿元，同比增长 3.6%；限额以上消费品零售额 1,146 亿元，同比增长 4.3%，其中：零售业 912.6 亿元，同比增长 5.7%，批发业 157.9 亿元，同比下降 4.1%，住宿业 12.5 亿元，同比下降 1.0%，餐饮业 63 亿元，同比增长 8.0%。宁波市海曙区社会消费品零售总额 4,584,068 万元，同比增长 1.6%；限额以上批发和零售企业营业收入 14,439,920 万元，同比下降 13.1%，营业利润 48,310 万元，同比下降 32.6%；重点零售企业合计销售 855,217 万元，同比下降 11.6%，其中，百货商场销售额 209,082 万元，同比下降 7.5%，家电卖场销售额 374,791 万元，同比下降 18.1%，综合超市销售额 271,344 万元，同比下降 4.4%。

面对复杂多变的宏观经济形势及区域商业客源分流、新零售模式不断冲击，公司主营传统百货行业的市场环境持续承压。为此，公司坚持围绕“夯实企业管理、创新经营举措、稳健理财投资”的核心理念，努力稳定经营管理，推动传统百货顺势转型发展。2026 年上半年，公司商业零售继续加速线上线全渠道布局与数字化转型，坚持以“黄金珠宝、床上用品、滋补品”三张金名片为根基，以“甜蜜经济、剧场经济、康养经济、老字号经济”四大消费新场景为突破口，统筹推进经营管理、品牌调整、业态创新、服务提升等各项工作。

上述数据主要来源于国家统计局、宁波市统计局、宁波市海曙区统计局。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明
☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司主要工作重点如下：

1、商业零售：

报告期内，“宁波二百”面对市场的激烈竞争，通过深度激活三张金名片核心优势，统筹推进经营管理、品牌调整、业态创新、服务提升等各项工作。受国际局势多变、金价高位宽幅震荡及黄金税收政策变化的影响，“宁波二百”黄金业务刚需消费放缓，中国黄金投资金条业务暂停，给黄金珠宝销售带来较大压力。一楼商场作为商店的核心业绩支撑，通过优化货品结构、开拓投资银条业务、新增饰品金条销售等举措，努力弥补由于投资金条业务暂停带来的部分利润缺口。二至六楼商场面临传统服饰等品类整体下行的压力，各楼层积极通过品牌优化、特色活动、异业合作等方式挖掘增长潜力。

为顺应消费新发展趋势，打破传统百货固定经营思维，“宁波二百”积极转变经营思路，以招商提质与拓展全域客流为目标，持续优化商场经营结构。以轻餐饮、亲子体验区、剧场配套商业、适老化服务专区作为招商重点，系统性推进品牌摸排、商务洽谈等各项工作。主动把握体验式消费、银发经济、亲子经济、文旅融合消费的市场趋势，重点布局四大新消费场景，丰富消费体验维度，增强项目对品牌商户的吸引力，实现客群圈层扩容。同时，深挖区域本土文化资源，常态化落地老字号展销、非遗沉浸式体验等主题活动，推动传统文化业态与线下商业消费深度融合，持续导入增量客流、激发到店消费活力。

2、理财投资：

报告期内，公司秉持谨慎稳健的投资原则，实现投资收益共计 652 万元，分别为确认西安银行现金红利 638 万元，确认派能科技现金红利 14 万元。报告期末，公司确认本期派能科技公允价值变动损失 399 万元。

3、党建、工会工作：

报告期内，公司党委、工会在上级组织领导下，围绕企业发展战略协同发力，把党建工作深度融入经营发展全过程，通过开展“树立和践行正确政绩观、以实干担当促发展”的年度主题党日活动，强化党员责任意识与担当精神；公司工会切实履行职能，维护职工权益，组织劳动竞赛，开展公益活动，凝聚发展合力。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1、品牌优势：“宁波二百”作为区域知名商业品牌，在本地百货零售行业拥有深厚积淀、较高市场知名度与良好市场口碑。报告期内，在“2026 宁波品牌百强”评榜活动中位列第 53 位；被中共宁波市海曙区江夏街道工作委员会、宁波市海曙区人民政府江夏街道办事处评为“2025 年度江夏街道社会责任爱心企业”。

2、管理优势：公司构建规范健全的治理结构，形成运行高效、权责清晰的经营管理体系，持续夯实企业发展根基。报告期内，公司深化企业内部管理，持续完善财务、行政、内审、法务等各部门职责，通过强化财务管理、履行法务监督、落实行政保障、优化内控审查等措施，充分释放内部管理效能，依托扎实的管理优势助力企业发展。

3、团队优势：公司现有商场管理团队深耕百货零售行业多年，具备扎实的行业积淀与丰富的一线运营实战经验。团队熟悉百货业态运营逻辑、商圈竞争格局，能够敏锐洞察消费趋势变化，精准研判、把握不同客群消费偏好与真实需求，持续优化商户组合、场景运营及顾客服务等各项举措。

4、地理位置：宁波第二百货商店位于宁波市最繁华的商业街区之一的“天一和义商圈”，拥有较为优越的地理位置和较高的人流量，有助于提高客流量和销售额。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	93,790,917.75	288,912,364.07	-67.54
营业成本	69,209,382.58	261,681,874.06	-73.55
销售费用	3,792,950.50	3,453,713.31	9.82
管理费用	9,394,488.99	11,999,159.44	-21.71
财务费用	-882,770.73	-567,884.26	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-13,746,538.48	-17,797,768.54	不适用
投资活动产生的现金流量净额	116,649.43	420,150.30	-72.24
筹资活动产生的现金流量净额	-10,094,396.36	-2,583.33	不适用

营业收入变动原因说明：主要系黄金业务收入减少

营业成本变动原因说明：主要系黄金业务收入减少，成本减少

销售费用变动原因说明：正常变动

管理费用变动原因说明：正常变动

财务费用变动原因说明：正常变动

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：正常变动

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系收到的股票分红减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本年公司分红现金流出

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☒适用 ☐不适用

本报告期，派能科技确认公允价值变动损失 399 万元，截至本报告期末，其累计公允价值变动损失约 1.40 亿元。

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上年期末数	上年期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上年期末变动比例（%）	情况说明
应收账款	207,111.21	0.02	578,710.70	0.06	-64.21	主要系黄金业务应收款减少
预付款项	10,578,458.33	1.17	1,236,109.66	0.13	755.79	主要系黄金业务预付款增加
其他应收款	7,293,894.32	0.80	884,438.80	0.09	724.69	主要系确认了应收股利
存货	42,720,571.71	4.71	32,271,302.52	3.43	32.38	主要系黄金业务库存增加
预收款项	89,191.03	0.01	141,397.26	0.02	-36.92	主要系预收款

						项确认收入
合同负债	4,630,087.47	0.51	2,853,584.41	0.30	62.26	主要系预收款项增加
应付职工薪酬	2,257,138.25	0.25	5,794,591.76	0.62	-61.05	主要系发放了年终奖
应交税费	2,254,237.55	0.25	6,319,825.66	0.67	-64.33	主要系上交房产税及所得税
预计负债			2,500,000.00	0.27	-100.00	主要系本年冲回小股东诉讼预计负债

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☐适用 ☒不适用

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司秉持谨慎稳健的投资原则，实现投资收益共计 652 万元，分别为确认西安银行现金红利 638 万元，确认派能科技现金红利 14 万元。报告期末，公司确认本期派能科技公允价值变动损失 399 万元，累计公允价值变动损失 14,016 万元。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上海派能能源科技股份有限公司	磷酸铁锂电池芯、模组及储能电池系统的研发、生产和销售	否	其他	199,999,944.75	0.46%	否	交易性金融资产	自有资金			继续持有		-3,848,665.62	否		
西安银行股份有限公司	提供公司及个人银行服务，从事资金业务及其他商业银行业务	否	其他	118,520,154.43	1.43%	否	其他权益工具投资	自有资金			继续持有		6,375,781.80	否		
合计	/	/	/	318,520,099.18	/	/	/	/	/	/	/		2,527,116.18	/	/	/

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
------	-----	------------	--------------	---------	--------	-----------	------	-----

			动					
股票	63,829,883.40	-3,987,963.50	/					59,841,919.90
股票	235,903,926.60	/	-27,415,861.74					208,488,064.86
合计	299,733,810.00	-3,987,963.50	-27,415,861.74					268,329,984.76

证券投资情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	688063	派能科技	199,999,944.75	自有资金	63,829,883.40	-3,987,963.50	/			139,297.88	59,841,919.90	交易性金融资产
股票	600928	西安银行	118,520,154.43	自有资金	235,903,926.60	/	-27,415,861.74			6,375,781.80	208,488,064.86	其他权益工具投资
合计	/	/	318,520,099.18	/	299,733,810.00	-3,987,963.50	-27,415,861.74			6,515,079.68	268,329,984.76	/

证券投资情况的说明
☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况
☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况
☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 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

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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
宁波二百商贸有限责任公司	子公司	零售和批发业	2,000.00	7,208.20	2,975.90	9,368.32	668.84	480.89

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

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

2、运营管理风险：公司商业百货单店的经营模式缺乏较大竞争优势，且总体空间有限，若公司无法实现业务模式的调整和创新，盈利空间可能会进一步压缩；由于黄金市场的剧烈波动及税收政策的变化，公司业务规模对黄金业务的依赖，对公司的营收规模带来较大影响。

3、投资损失风险：由于金融市场的不稳定性和无法预测性，导致未来投资收益的不确定性，在投资中可能会遭受收益损失甚至本金损失的风险。

(二) 其他披露事项

☒适用 ☐不适用

1、公司原控股股东西藏泽添所持本公司的 35,405,252 股无限售流通股和自然人股东竺仁宝所持本公司的 18,884,000 股无限售流通股自 2015 年 11 月 10 日、2015 年 11 月 11 日起被冻结，上述股份由山东省青岛市中级人民法院（以下简称“青岛中院”）于 2024 年 12 月起启动司法拍卖程序，杭州金帝商业管理有限公司分别于 2025 年 11 月 7 日、2025 年 12 月 8 日通过竞拍取得了上述股权的所有权。2026 年 1 月 20 日，杭州金帝完成经营者集中审查及全部股权过户登记手续，合计持有公司 64,970,952 股，占公司总股本的 28.96%。本次权益变动后，公司的控股股东变更为杭州金帝，公司的实际控制人变更为卢斯侃、孔列岚夫妇。（具体内容详见《关于控股股东股份被冻结的公告》，公告编号：临 2015-039、《关于股东股份被冻结的公告》，公告编号：临 2015-040、《关于股东股份解除冻结并继续被轮候冻结的公告》，公告编号：临 2016-011、《关于股东股份继续冻结的公告》，公告编号：临 2019-015、《关于股东股份继续冻结的公告》，公告编号：临 2020-028、《关于股东股份解除冻结的公告》，公告编号：临 2020-029、《关于股东股份继续冻结的公告》，公告编号：临 2022-043、《关于收到法院执行裁定书公告》，公告编号：临 2024-043、《关于持股 5%以上股东所持股份将被法院司法拍卖的提示性公告》，公告编号：2025-023、《关于持股 5%以上股东所持股份将被法院司法拍卖的进展公告》，公告编号 2025-025、《关于公司持股 5%以上股东所持股份被司法拍卖完成暨权益变动的提示性公告》，公告编号 2025-030、《关于控股股东所持股份将被法院司法拍卖的提示性公告》，公告编号：2025-026、《关于公司控股股东、实际控制人所持股份被司法拍卖完成暨收到<执行裁定书>的提示性公告》，公告编号

2025-032、《关于公司控股股东、实际控制人所持股份被司法拍卖暨完成过户登记的进展公告》，公告编号：2026-001）

2、公司自然人股东张江波所持有本公司 12,313,950 股无限售流通股于 2024 年 5 月 27 日被质押。报告期内，公司自然人股东张江波所持有本公司 12,313,950 股无限售流通股于 2026 年 4 月 17 日解除质押，解除股份质押后，张江波所持本公司股份全部为无限售流通。（具体内容详见《宁波中百股份有限公司股份质押公告》、《关于股东股份解除质押的公告》，公告编号：临 2024-027、2026-015）

上述自然人股东张江波曾于 2025 年 11 月 26 日至 2026 年 2 月 25 日期间计划通过集中竞价方式合计减持不超过 2,240,000 股,减持比例不超过公司股份总数的 1%。本报告期内，股东张江波累计通过集中竞价方式减持本公司股份 189,200 股，占本公司总股本的 0.084%，减持区间届满后，拟计划减持部分尚余 2,050,800 股未完成减持。（具体内容详见公司《关于持股 5%以上股东减持股份计划预披露公告》、《关于持股 5%以上股东减持股份结果公告》，公告编号：2025-029、2026-003）

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
应飞军	董事长	离任	换届	
应莹	董事	离任	换届	
严鹏	董事、副董事长、 副总经理、董事会 秘书	离任	换届	
俞建雅	董事	离任	换届	
徐日光	董事	离任	换届	
苏欣	独立董事	离任	换届	
黄中毅	独立董事	离任	换届	
周群洁	独立董事	离任	换届	
吴军民	董事、董事长	选举	换届	
应飞军	副董事长	选举	换届	
钱忠贤	董事	选举	换届	
叶静	董事	选举	换届	
万远航	董事	选举	换届	
徐万钧	独立董事	选举	换届	
傅怀全	独立董事	选举	换届	
俞彬	独立董事	选举	换届	
俞建雅	副总经理	聘任	换届	
钟山	董事会秘书	聘任	换届	

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

报告期内，因公司控股股东、实际控制人发生变更，公司董事会提前完成换届并聘任高级管理人员，导致部分董事及高级管理人员发生变动。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

2026 年上半年，公司依托属地党委统筹联动，积极开展社区公益帮扶活动，主动走进多个社区，向独居老人、特殊困难家庭等群体无偿捐赠冬被等物资，传递民生关怀。为切实履行企业社会责任，公司通过慈善总会向属地社区困难学生提供助学捐助；同时持续弘扬公益慈善理念，常态化组织全体员工参与“慈善一日捐”活动，凝聚员工向善力量。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	杭州金帝商业管理有限公司	将依法采取必要及可能的措施来避免发生与上市公司主营业务有同业竞争及利益冲突的业务或活动，并促使本承诺人控制的其他企业避免发生与上市公司主营业务有同业竞争及利益冲突的业务或活动。（具体内容详见公司《详式权益变动报告书》）	2025 年 12 月 8 日	是	作为上市公司控股股东期间	是		
	解决同业竞争	卢斯侃、孔列岚	将依法采取必要及可能的措施来避免发生与上市公司主营业务有同业竞争及利益冲突的业务或活动，并促使本承诺人控制的其他企业避免发生与上市公司主营业务有同	2025 年 12 月 8 日	是	作为上市公司控股股东期间	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			业竞争及利益冲突的业务或活动。（具体内容详见公司《详式权益变动报告书》）						
	解决关联交易	杭州金帝商业管理有限公司	将减少和规范与上市公司之间的关联交易。对无法避免或有合理原因及正常经营所需而发生的关联交易，本公司和本公司控制的其他企业将遵循市场公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，并根据有关法律、法规和规范性文件的规定履行关联交易的决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关审批程序，并不会利用控股股东地位做出损害上市公司及上市公司其他股东的合法权益的关联交易行为。（具体内容详见公司《详式权益变动报告书》）	2025 年 12 月 8 日	是	作为上市公司控股股东期间	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	解决关联交易	卢斯侃、孔列岚	将减少和规范与上市公司之间的关联交易。对无法避免或有合理原因及正常经营所需而发生的关联交易，本人和本人控制的其他企业将遵循市场公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，并根据有关法律、法规和规范性文件 and 上市公司章程的规定履行关联交易的决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关审批程序，并不会利用实际控制人地位做出损害上市公司及上市公司其他股东的合法权益的关联交易行为。（具体内容详见公司《详式权益变动报告书》）	2025 年 12 月 8 日	是	作为上市公司控股股东期间	是		
	股份限售	杭州金帝商业管理有限公司	本次权益变动完成后，未来 18 个月内不转让直接或间接持有的上市公司股份，但法律法	2025 年 12 月 8 日	是	作为上市公司控股股东期间	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			规另有规定的除外。 （具体内容详见公司《详式权益变动报告书》）						

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	19,263
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位: 股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
杭州金帝商业管理有限公司	35,405,252	64,970,952	28.96		无		境内非国有法人
张江波	-189,200	22,438,669	10.00		无		境内自然人
曹永明	5,050,000	5,050,000	2.25		无		境内自然人
李冰霖		4,388,008	1.96		无		境内自然人
林楚屏	9,500	3,920,000	1.75		无		境内自然人
朱秀芬	2,902,000	2,902,000	1.29		无		境内自然人
沈文超	2,614,200	2,614,200	1.17		无		境内自然人
林文静		2,560,000	1.14		无		境内自然人
郎志江	2,214,900	2,214,900	0.99		无		境内自然人
高盛国际一自有资金	2,050,669	2,206,183	0.98		无		境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称		持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
				种类	数量		
杭州金帝商业管理有限公司		64,970,952		人民币普通股	64,970,952		
张江波		22,438,669		人民币普通股	22,438,669		
曹永明		5,050,000		人民币普通股	5,050,000		
李冰霖		4,388,008		人民币普通股	4,388,008		
林楚屏		3,920,000		人民币普通股	3,920,000		
朱秀芬		2,902,000		人民币普通股	2,902,000		
沈文超		2,614,200		人民币普通股	2,614,200		
林文静		2,560,000		人民币普通股	2,560,000		
郎志江		2,214,900		人民币普通股	2,214,900		
高盛国际一自有资金		2,206,183		人民币普通股	2,206,183		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☒适用 ☐不适用

新控股股东名称	杭州金帝商业管理有限公司
新实际控制人名称	卢斯侃、孔列岚
变更日期	2026 年 1 月 20 日
信息披露网站查询索引及日期	具体内容详见公司于 2026 年 1 月 20 日披露于上海证券交易所网站上的《关于公司控股股东、实际控制人所持股份被司法拍卖暨完成过户登记的进展公告》（公告编号：2026-001）

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 宁波中百股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	393,132,005.37	416,856,290.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	59,841,919.90	63,829,883.40
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、3	207,111.21	578,710.70
应收款项融资			
预付款项	七、4	10,578,458.33	1,236,109.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、5	7,293,894.32	884,438.80
其中：应收利息			
应收股利	七、5	6,375,781.80	
买入返售金融资产			
存货	七、6	42,720,571.71	32,271,302.52
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	1,156,819.07	1,329,734.26
流动资产合计		514,930,779.91	516,986,470.12
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			
其他权益工具投资	七、8	208,488,064.86	235,903,926.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、9	4,777,231.51	4,897,704.55
固定资产	七、10	142,227,560.01	145,988,478.02
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、11	1,203,557.88	1,238,575.08
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、12	262,500.00	315,000.00
递延所得税资产	七、13	35,627,177.13	34,635,578.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		392,586,091.39	422,979,262.94
资产总计		907,516,871.30	939,965,733.06
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、14	21,393,068.32	18,473,661.47
预收款项	七、15	89,191.03	141,397.26
合同负债	七、16	4,630,087.47	2,853,584.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、17	2,257,138.25	5,794,591.76
应交税费	七、18	2,254,237.55	6,319,825.66
其他应付款	七、19	4,708,320.10	5,860,162.91
其中：应付利息			
应付股利	七、19	110,037.40	110,037.40
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、20	481,187.01	370,965.97
流动负债合计		35,813,229.73	39,814,189.44
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、21		2,500,000.00
递延收益			

递延所得税负债	七、13	22,557,499.37	29,424,584.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,557,499.37	31,924,584.58
负债合计		58,370,729.10	71,738,774.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、22	224,319,919.00	224,319,919.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、23	65,078,053.16	65,078,053.16
减：库存股			
其他综合收益	七、24	67,475,932.82	88,037,829.13
专项储备			
盈余公积	七、25	111,286,368.09	111,286,368.09
一般风险准备			
未分配利润	七、26	380,985,869.13	379,504,789.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		849,146,142.20	868,226,959.04
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		849,146,142.20	868,226,959.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		907,516,871.30	939,965,733.06

公司负责人：吴军民 主管会计工作负责人：钱珂 会计机构负责人：李燕

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：宁波中百股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		377,364,696.33	384,884,837.73
交易性金融资产		59,841,919.90	63,829,883.40
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	75,395.53	75,395.53
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七、2	16,474,214.32	11,548,055.51
其中：应收利息			
应收股利	十七、2	6,375,781.80	11,502,096.71
存货		203,743.89	242,123.96
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		33.96	810.96

流动资产合计		453,960,003.93	460,581,107.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资		208,488,064.86	235,903,926.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,777,231.51	4,897,704.55
固定资产		141,395,899.00	145,085,134.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,201,637.88	1,236,535.08
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		35,611,995.28	34,614,167.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		411,474,828.53	441,737,467.63
资产总计		865,434,832.46	902,318,574.72
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,593.04	11,966.60
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,454,461.38	3,033,397.34
应交税费		1,424,187.40	2,844,591.37
其他应付款		664,452.19	1,305,768.34
其中：应付利息			
应付股利		110,037.40	110,037.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,555,694.01	7,195,723.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			2,500,000.00
递延收益			
递延所得税负债		22,491,977.61	29,345,943.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,491,977.61	31,845,943.04
负债合计		26,047,671.62	39,041,666.69
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		224,319,919.00	224,319,919.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		64,409,350.76	64,409,350.76
减：库存股			
其他综合收益		67,475,932.82	88,037,829.13
专项储备			
盈余公积		111,286,368.09	111,286,368.09
未分配利润		371,895,590.17	375,223,441.05
所有者权益（或股东权益）合计		839,387,160.84	863,276,908.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		865,434,832.46	902,318,574.72

公司负责人：吴军民

主管会计工作负责人：钱珂

会计机构负责人：李燕

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	七、27	93,790,917.75	288,912,364.07
其中：营业收入	七、27	93,790,917.75	288,912,364.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		86,245,299.47	281,618,186.89
其中：营业成本	七、27	69,209,382.58	261,681,874.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、28	4,731,248.13	5,051,324.34
销售费用	七、29	3,792,950.50	3,453,713.31
管理费用	七、30	9,394,488.99	11,999,159.44
研发费用			

财务费用	七、31	-882,770.73	-567,884.26
其中：利息费用			2,583.33
利息收入	七、31	1,242,420.88	1,077,467.00
加：其他收益	七、32	24,056.78	447,455.42
投资收益（损失以“-”号填列）	七、33	6,515,079.68	7,016,712.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、33		25,288.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、34	-3,987,963.50	5,650,551.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、35	21,569.73	-139,196.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,118,360.97	20,269,699.15
加：营业外收入	七、36	16,896.52	892,759.35
减：营业外支出	七、37	-2,194,218.45	7,470.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,329,475.94	21,154,987.56
减：所得税费用	七、38	754,000.11	3,519,349.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,575,475.83	17,635,637.63
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,575,475.83	17,635,637.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,575,475.83	17,635,637.63
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-20,561,896.31	14,823,692.69
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-20,561,896.31	14,823,692.69
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-20,561,896.31	14,823,692.69
（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		-20,561,896.31	14,823,692.69
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,986,420.48	32,459,330.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,986,420.48	32,459,330.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.05	0.08
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.05	0.08

公司负责人：吴军民

主管会计工作负责人：钱珂

会计机构负责人：李燕

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十七、4	8,861,600.19	8,860,259.39
减：营业成本	十七、4	3,447,239.79	3,494,515.67
税金及附加		1,332,300.28	1,368,793.87
销售费用		95,296.95	79,091.32
管理费用		4,287,188.47	5,459,119.30
研发费用			
财务费用		-1,193,958.97	-664,046.46
其中：利息费用			
利息收入		1,196,127.16	666,690.20
加：其他收益		12,685.55	31,123.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	6,515,079.68	6,881,298.30
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）		-3,987,963.50	5,650,551.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,349.39	-292.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,429,986.01	11,685,465.74
加：营业外收入			767,713.99
减：营业外支出		-2,500,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,929,986.01	12,453,179.73
减：所得税费用		-836,559.47	1,412,564.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,766,545.48	11,040,615.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,766,545.48	11,040,615.17
（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		-20,561,896.31	14,823,692.69
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-20,561,896.31	14,823,692.69
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		-20,561,896.31	14,823,692.69
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-13,795,350.83	25,864,307.86

公司负责人：吴军民

主管会计工作负责人：钱珂

会计机构负责人：李燕

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		217,605,121.41	439,968,627.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、39（1）	4,626,145.08	5,744,153.21
经营活动现金流入小计		222,231,266.49	445,712,781.10
购买商品、接受劳务支付的现金		195,545,544.85	425,944,726.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		15,164,879.29	12,968,706.56
支付的各项税费		12,508,063.79	13,139,990.67
支付其他与经营活动有关的现金	七、39（1）	12,759,317.04	11,457,126.39
经营活动现金流出小计		235,977,804.97	463,510,549.64
经营活动产生的现金流量净额		-13,746,538.48	-17,797,768.54
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		139,297.88	505,516.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		335.00	220.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		139,632.88	505,736.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,983.45	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			85,586.20
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,983.45	85,586.20
投资活动产生的现金流量净额		116,649.43	420,150.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	七、39（2）	10,094,396.36	2,583.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,094,396.36	2,583.33
筹资活动产生的现金流量净额		-10,094,396.36	-2,583.33
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			
加：期初现金及现金等价物余额		416,856,290.78	400,790,999.83
六、期末现金及现金等价物余额		393,132,005.37	383,410,798.26

公司负责人：吴军民

主管会计工作负责人：钱珂

会计机构负责人：李燕

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		60,913.99	111,140.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,824,427.56	210,983,946.61
经营活动现金流入小计		10,885,341.55	211,095,087.36
购买商品、接受劳务支付的现金			8,887.00
支付给职工及为职工支付的现金		4,898,742.63	3,743,088.83
支付的各项税费		3,608,067.17	4,100,102.60
支付其他与经营活动有关的现金		11,445,671.38	31,534,535.32
经营活动现金流出小计		19,952,481.18	39,386,613.75
经营活动产生的现金流量净额		-9,067,139.63	171,708,473.61
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		11,641,394.59	6,575,980.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,641,394.59	6,575,980.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			-
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		11,641,394.59	6,575,980.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,094,396.36	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,094,396.36	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,094,396.36	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,520,141.40	178,284,454.51
加：期初现金及现金等价物余额		384,884,837.73	163,698,509.59
六、期末现金及现金等价物余额		377,364,696.33	341,982,964.10

公司负责人：吴军民

主管会计工作负责人：钱珂

会计机构负责人：李燕

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度												
	归属于母公司所有者权益												少数 股 东 权 益
	实收资本 (或 股本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期 末余额	224,319,919.00				65,078,053.16		88,037,829.13		111,286,368.09		379,504,789.66		868,226,959.04
加：会计政 策变更													
前期差 错更正													
其他													
二、本年期 初余额	224,319,919.00				65,078,053.16		88,037,829.13		111,286,368.09		379,504,789.66		868,226,959.04
三、本期增 减变动金额 （减少以“-” 号填列）							-20,561,896.31				1,481,079.47		-19,080,816.84
（一）综合 收益总额							-20,561,896.31				11,575,475.83		-8,986,420.48
（二）所有 者投入和减 少资本													
1. 所有者投 入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
(三) 利润分配												-10,094,396.36	-10,094,396.36			-10,094,396.36	
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												-10,094,396.36	-10,094,396.36			-10,094,396.36	
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留																	

存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	224,319,919.00				65,078,053.16		67,475,932.82		111,286,368.09		380,985,869.13		849,146,142.20	849,146,142.20

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	实收资本(或 股本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	224,319,919.00				65,078,053.16		83,734,176.41		108,164,593.06		350,090,585.16		831,387,326.79		831,387,326.79
加：会计政策 变更															
前期差 错更正															
其他															
二、本年期初 余额	224,319,919.00				65,078,053.16		83,734,176.41		108,164,593.06		350,090,585.16		831,387,326.79		831,387,326.79
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）							14,823,692.69				17,635,637.63		32,459,330.32		32,459,330.32
（一）综合收 益总额							14,823,692.69				17,635,637.63		32,459,330.32		32,459,330.32

（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结																

转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	224,319,919.00				65,078,053.16		98,557,869.10		108,164,593.06		367,726,222.79		863,846,657.11	863,846,657.11

公司负责人：吴军民

主管会计工作负责人：钱珂

会计机构负责人：李燕

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	224,319,919.00				64,409,350.76		88,037,829.13		111,286,368.09	375,223,441.05	863,276,908.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	224,319,919.00				64,409,350.76		88,037,829.13		111,286,368.09	375,223,441.05	863,276,908.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							- 20,561,896.31			-3,327,850.88	-23,889,747.19
（一）综合收益总额							- 20,561,896.31			6,766,545.48	-13,795,350.83

(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-10,094,396.36	-10,094,396.36
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-10,094,396.36	-10,094,396.36
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	224,319,919.00				64,409,350.76		67,475,932.82		111,286,368.09	371,895,590.17	839,387,160.84

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	224,319,919.00				64,409,350.76		83,734,176.41		108,164,593.06	347,235,976.41	827,864,015.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	224,319,919.00				64,409,350.76		83,734,176.41		108,164,593.06	347,235,976.41	827,864,015.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							14,823,692.69			11,040,615.17	25,864,307.86
（一）综合收益总额							14,823,692.69			11,040,615.17	25,864,307.86
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	224,319,919.00				64,409,350.76		98,557,869.10		108,164,593.06	358,276,591.58	853,728,323.50

公司负责人：吴军民

主管会计工作负责人：钱珂

会计机构负责人：李燕

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

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

截至2026年6月30日，本公司累计发行股本总数22,431.99万股，注册资本为22,431.99万元，注册地：宁波市海曙区和义路77号（汇金大厦）21层。本公司主要经营活动为：黄金、珠宝首饰品、针纺织品、服装、化妆品、箱包、鞋帽、眼镜（除隐形眼镜）、日用品、工艺品、玩具、文化、体育用品及器材、机械设备、五金交电、家用电器、电子产品、通讯器材、建筑装潢材料、家具的批发、零售及网上销售；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外；服装加工；钟表眼镜修理；物业服务；房地产开发、实业项目投资；本公司房屋租赁；室内停车服务。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），本公司控股股东为杭州金帝商业管理有限公司，持有本公司28.96%股份，实际控制人为卢斯侃、孔列岚夫妇。

本财务报表经公司董事会于2026年8月22日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、（26）收入”、“七、（27）营业收入和营业成本”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为12个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 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
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项金额超过 100 万的应收款认定为重要的应收款
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	公司将单项金额超过 30 万元的应付账款认定为重要应付账款
账龄超过一年的重要其他应付款项	公司将单项金额超过 10 万元的其他应付款项认定为重要其他应付款项
账龄超过一年的重要合同负债	公司将单项金额超过 100 万元的合同负债认定为重要合同负债
报告期内合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因	公司将单项变动金额超过 100 万元的合同负债认定为发生重大变动
收到的重要投资活动有关的现金	公司将单项金额超过 100 万元的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
支付的重要投资活动有关的现金	

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少

数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

☐适用 ☒不适用

11、 金融工具

☒适用 ☐不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

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

其他应收款组合 2	应收押金
其他应收款组合 3	应收其他款项

应收账款组合 1、其他应收款组合 1 不计提预计信用损失；

应收账款组合 2、其他应收款组合 2、其他应收款组合 3 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测按照账龄计提预计信用损失，组合的预计信用损失率详见本附注“七、3.应收账款”、“七、5.其他应收款”。

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

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

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

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

12、 应收票据

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

详见财务报告五.重要会计政策及会计估计 11.金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

详见财务报告五.重要会计政策及会计估计 11.金融工具

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

详见财务报告五.重要会计政策及会计估计 11.金融工具

14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

详见财务报告五.重要会计政策及会计估计 11.金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

详见财务报告五.重要会计政策及会计估计 11.金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

详见财务报告五.重要会计政策及会计估计 11.金融工具

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1、 存货的分类和成本

存货分类为：周转材料、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

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

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 长期股权投资

√适用 □不适用

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长

期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权

益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

18、 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

19、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

20、 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

√适用 □不适用

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	直线法	0%	土地使用权证规定年限
计算机软件	5 年	直线法	0%	合理预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

□适用 √不适用

21、 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首

先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	3-5 年

23、 合同负债

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

1、设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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

□适用 √不适用

25、 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、 收入**(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

公司的营业收入主要来自商场经营、物业租赁。

(1) 商场经营分为自营和联营模式。客户来公司门店购物消费，自选商品后在收银处进行结算，收银员对客户购买的商品进行扫码并打印购物清单，客户确认无误后通过现金、银联卡、预付卡、微信和支付宝等结算方式结算货款；大宗业务客户签署购物单，在信用期内统一结算。收银结束后编制收银日报表，交财务部门与销售系统进行核对并记录相关会计账簿。此时与商品有关的风险和报酬已经转移，且已经取得商品销售价款或取得索取价款的权利，因此确认销售收入得以实现。

① 自营模式：

自营模式下，商品在未售出前所有权归公司所有，风险由公司承担。公司将商品实际销售给消费者，在已取得商品销售价款或获得索取价款的权利时，按售价确认收入。

② 联营模式：

联营模式下，商品在未售出前所有权归供应商所有，风险由供应商承担。商品售出后，在已取得商品销售价款或获得索取价款的权利时确认收入，并按《专柜经营合同》约定的销售提成分配方式确认联营服务收入。

(2) 物业租赁

应收租金总额在约定的租期内平均分摊确认收入。

(2) 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

√ 适用 □ 不适用

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

27、 合同成本

√ 适用 □ 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、 政府补助

√适用 □不适用

1、类型

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

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

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

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

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

29、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

30、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“五、（21）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、11 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、11 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

31、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

32、 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

无

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

无

（3）2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、5%、6%、9%、13%
消费税	按应税销售收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☐适用 ☒不适用

2、 税收优惠

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	419,394.33	474,705.46
银行存款	392,407,256.36	415,623,368.36
其他货币资金	305,354.68	758,216.96
合计	393,132,005.37	416,856,290.78

其他说明

其他货币资金明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
存出投资款	0.19	8.86
第三方支付平台等【注 1】	305,354.49	758,208.10
合计	305,354.68	758,216.96

注 1：第三方支付平台余额等主要为杉德卡、建设银行二维码等第三方支付平台余额。

2、 交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	59,841,919.90	63,829,883.40	/
其中：			
权益工具投资	59,841,919.90	63,829,883.40	/
合计	59,841,919.90	63,829,883.40	/

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	517,100.72	912,419.33
1 年以内小计	517,100.72	912,419.33
合计	517,100.72	912,419.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	376,977.66	72.90	301,582.13	80.00	75,395.53	376,977.66	41.32	301,582.13	80.00	75,395.53
按组合计提坏账准备	140,123.06	27.10	8,407.38	6.00	131,715.68	535,441.67	58.68	32,126.50	6.00	503,315.17
其中：										
应收账款组合 2	140,123.06	27.10	8,407.38	6.00	131,715.68	535,441.67	58.68	32,126.50	6.00	503,315.17
合计	517,100.72	100.00	309,989.51	/	207,111.21	912,419.33	100.00	333,708.63	/	578,710.70

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京经济发展投资有限公司宁波分公司	234,989.66	187,991.73	80.00	对方拒绝按照约定履行合同义务
宁波领驭商务服务有限公司	102,580.28	82,064.22	80.00	对方拒绝按照约定履行合同义务
宁波友邦商业投资管理有限公司	39,407.72	31,526.18	80.00	对方拒绝按照约定履行合同义务
合计	376,977.66	301,582.13	80.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

对方拒绝按照约定履行合同义务

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：应收账款组合 2

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	140,123.06	8,407.38	6.00
合计	140,123.06	8,407.38	6.00

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	301,582.13					301,582.13
应收账款组合 2	32,126.50	-23,719.12				8,407.38
合计	333,708.63	-23,719.12				309,989.51

(4) 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
北京经济发展投资有限公司宁波分公司	234,989.66		234,989.66	45.44	187,991.73
中国黄金集团黄金珠宝（北京）有限公司	119,472.00		119,472.00	23.10	7,168.32
宁波领驭商务服务发展有限公司	102,580.28		102,580.28	19.84	82,064.22
宁波友邦商业投资管理有限公司	39,407.72		39,407.72	7.62	31,526.18
三江购物俱乐部股份有限公司	17,878.06		17,878.06	3.46	1,072.68
合计	514,327.72		514,327.72	99.46	309,823.13

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,535,258.33	99.59	1,196,109.66	96.76
1 至 2 年	43,200.00	0.41	40,000.00	3.24
合计	10,578,458.33	100.00	1,236,109.66	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中金珠宝（三亚）有限公司	8,730,885.52	82.53
宁波婵那文化传媒有限公司	1,747,572.81	16.52
宁波市热力有限公司	100,000.00	0.95
合计	10,578,458.33	100.00

5、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	6,375,781.80	
其他应收款	918,112.52	884,438.80
合计	7,293,894.32	884,438.80

应收股利

(1) 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
西安银行股份有限公司	6,375,781.80	
合计	6,375,781.80	

其他应收款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	976,715.45	940,892.34
1 年以内小计	976,715.45	940,892.34
5 年以上	1,982,091.20	1,982,091.20
合计	2,958,806.65	2,922,983.54

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他企业往来	2,086,806.65	2,030,983.54
保证金押金	872,000.00	892,000.00
合计	2,958,806.65	2,922,983.54

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	56,453.54		1,982,091.20	2,038,544.74
2026年1月1日余额在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,149.39			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日 余额	58,602.93		1,982,091.20	2,040,694.13

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
单项金额重大并 单独计提坏账准 备的其他应收账 款	2,035,611.20				-53,520.00	1,982,091.20
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的其他应收账 款	2,933.54	3,349.39				6,282.93
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的其他应收 款		-1,200.00			53,520.00	52,320.00
合计	2,038,544.74	2,149.39				2,040,694.13

【注】按单项计提坏账准备的说明:天津市九策高科技产业园有限公司（以下简称“天津九策”）处于破产和解阶段，该债项裁定已逾十年，清偿方式及比例均无法确定，回收可能性极低。该事项金额 1,982,091.20 元，经公司综合考虑计提 100.00%的坏账准备，其他事项分类至“单项金额不重大但单独计提坏账准备”核算。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
天津市九策高科技产业园有限公司	1,982,091.20	66.99	往来款	5 年以上	1,982,091.20
中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司	550,000.00	18.59	押金及保证金	1 年以内	33,000.00
中金珠宝（三亚）有限公司	310,000.00	10.48	押金及保证金	1 年以内	18,600.00
深圳长基资产评估房地产土地估价有限公司	50,000.00	1.69	往来款	1 年以内	3,000.00
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	40,680.85	1.37	往来款	1 年以内	2,440.85
合计	2,932,772.05	99.12	/	/	2,039,132.05

6、 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	42,618,851.15		42,618,851.15	32,165,485.08		32,165,485.08
周转材料	101,720.56		101,720.56	105,817.44		105,817.44
合计	42,720,571.71		42,720,571.71	32,271,302.52		32,271,302.52

7、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴其他税金		777.00
增值税留抵税额	1,156,819.07	1,328,957.26
合计	1,156,819.07	1,329,734.26

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认的 股利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计 入其他 综合收 益的损 失	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
		追加投 资	减少 投资	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	其他					
非交易性 其他权益 工具投资	235,903,926.60				27,415,861.74		208,488,064.86	6,375,781.80	89,967,910.43		见其他 说明
合计	235,903,926.60				27,415,861.74		208,488,064.86	6,375,781.80	89,967,910.43		/

其他说明：

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因：公司持有西安银行股票 63,757,818 股，公司对西安银行股份有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年 3 月修订）》第十九条的规定，公司将对西安银行的投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他权益工具投资科目列示。

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	10,694,910.37			10,694,910.37
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	10,694,910.37			10,694,910.37
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,797,205.82			5,797,205.82
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销	120,473.04			120,473.04
3.本期减少金额				
4.期末余额	5,917,678.86			5,917,678.86
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3、本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,777,231.51			4,777,231.51
2.期初账面价值	4,897,704.55			4,897,704.55

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

☐适用 ☒不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

10、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	142,227,560.01	145,988,478.02
固定资产清理		
合计	142,227,560.01	145,988,478.02

固定资产

(1) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
----	--------	------	------	----

一、账面原值:				
1.期初余额	267,806,549.78	3,110,618.13	2,613,851.50	273,531,019.41
2.本期增加金额		20,339.34		20,339.34
(1) 购置		20,339.34		20,339.34
3.本期减少金额		41,100.97		41,100.97
(1) 处置或报废		41,100.97		41,100.97
4.期末余额	267,806,549.78	3,089,856.50	2,613,851.50	273,510,257.78
二、累计折旧				
1.期初余额	123,037,230.89	2,240,227.67	2,265,082.83	127,542,541.39
2.本期增加金额	3,646,846.80	69,406.81	61,929.84	3,778,183.45
(1) 计提	3,646,846.80	69,406.81	61,929.84	3,778,183.45
3.本期减少金额		38,027.07		38,027.07
(1) 处置或报废		38,027.07		38,027.07
4.期末余额	126,684,077.69	2,271,607.41	2,327,012.67	131,282,697.77
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	141,122,472.09	818,249.09	286,838.83	142,227,560.01
2.期初账面价值	144,769,318.89	870,390.46	348,768.67	145,988,478.02

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	12,109.65

11、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	电脑软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,210,548.00	2,180.00	774,403.01	3,987,131.01
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	3,210,548.00	2,180.00	774,403.01	3,987,131.01
二、累计摊销				
1.期初余额	1,974,012.92	140.00	774,403.01	2,748,555.93
2.本期增加金额	34,897.20	120.00		35,017.20
(1) 计提	34,897.20	120.00		35,017.20
3.本期减少金额				
4.期末余额	2,008,910.12	260.00	774,403.01	2,783,573.13
三、减值准备				
1.期初余额				

2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,201,637.88	1,920.00		1,203,557.88
2.期初账面价值	1,236,535.08	2,040.00		1,238,575.08

12、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	315,000.00		52,500.00		262,500.00
合计	315,000.00		52,500.00		262,500.00

13、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,350,683.64	587,670.92	2,372,253.37	593,063.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	140,158,024.85	35,039,506.21	136,170,061.35	34,042,515.34
合计	142,508,708.49	35,627,177.13	138,542,314.72	34,635,578.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	262,087.04	65,521.76	314,566.16	78,641.54
其他权益工具投资公允价值变动	89,967,910.43	22,491,977.61	117,383,772.17	29,345,943.04
合计	90,229,997.47	22,557,499.37	117,698,338.33	29,424,584.58

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

14、应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	20,879,354.58	17,926,469.85
一年以上	513,713.74	547,191.62
合计	21,393,068.32	18,473,661.47

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国建设银行股份有限公司宁波市分行	473,558.17	未达到结算条件
合计	473,558.17	/

15、预收款项

(1) 预收账款项列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	89,191.03	141,397.26
合计	89,191.03	141,397.26

16、合同负债

(1) 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,437,075.59	529,036.23
1 年以上	2,193,011.88	2,324,548.18
合计	4,630,087.47	2,853,584.41

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预售储值卡	2,193,011.88	未达到结算条件
合计	2,193,011.88	/

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,669,121.60	10,621,362.43	14,148,589.76	2,141,894.27
二、离职后福利-设定提存计划	125,470.16	926,359.86	936,586.04	115,243.98
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,794,591.76	11,547,722.29	15,085,175.80	2,257,138.25

(2) 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,150,550.00	8,452,632.53	11,965,795.63	1,637,386.90
二、职工福利费		734,317.49	734,317.49	
三、社会保险费	66,157.11	485,225.94	490,617.91	60,765.14
其中：医疗保险费	64,636.24	473,997.11	479,265.13	59,368.22
工伤保险费	1,520.87	11,228.83	11,352.78	1,396.92
四、住房公积金		766,045.00	766,045.00	
五、工会经费和职工教育经费	452,414.49	183,141.47	191,813.73	443,742.23
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,669,121.60	10,621,362.43	14,148,589.76	2,141,894.27

(3) 设定提存计划列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	121,667.84	898,286.72	908,203.04	111,751.52
2、失业保险费	3,802.32	28,073.14	28,383.00	3,492.46
合计	125,470.16	926,359.86	936,586.04	115,243.98

18、应交税费

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	127,934.25	252,910.52
消费税	382,662.16	463,107.99
企业所得税	330,807.35	2,770,767.19
个人所得税	61,224.38	86,329.06
城市维护建设税	35,635.17	50,001.49
教育费附加	25,389.31	35,613.95
房产税	1,196,269.13	2,507,617.86
土地使用税	40,449.70	80,899.16
印花税	53,866.10	72,578.44
合计	2,254,237.55	6,319,825.66

19、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	110,037.40	110,037.40
其他应付款	4,598,282.70	5,750,125.51
合计	4,708,320.10	5,860,162.91

(2) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	110,037.40	110,037.40
合计	110,037.40	110,037.40

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

(3) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
第三方往来款	865,525.99	1,842,397.45
押金及保证金	3,319,549.47	3,476,432.47
预提费用	12,588.50	7,573.50
职工保障基金	73,337.16	79,844.72
其他	327,281.58	343,877.37
合计	4,598,282.70	5,750,125.51

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波江北新北站宾馆有限公司	123,706.87	未达到结算条件

合计	123,706.87	/
----	------------	---

20、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	481,187.01	370,965.97
合计	481,187.01	370,965.97

21、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		2,500,000.00	详见其他说明
合计		2,500,000.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

详见附注十四/2、或有事项之说明。

22、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

23、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	44,908,755.04			44,908,755.04
其他资本公积	20,169,298.12			20,169,298.12
合计	65,078,053.16			65,078,053.16

24、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益	88,037,829.13	-27,415,861.75			-6,853,965.44	-20,561,896.31		67,475,932.82
其中：重新计量设 定受益计划变动额								
权益法下不能转 损益的其他综合收 益								
其他权益工具投 资公允价值变动	88,037,829.13	-27,415,861.75			-6,853,965.44	-20,561,896.31		67,475,932.82
企业自身信用风 险公允价值变动								
二、将重分类进损 益的其他综合收益								
其中：权益法下可 转损益的其他综合 收益								
其他债权投资公 允价值变动								

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属 于少数股 东	
金融资产重分类 计入其他综合收益 的金额								
其他债权投资信 用减值准备								
现金流量套期储 备								
外币财务报表折 算差额								
其他综合收益合计	88,037,829.13	-27,415,861.75			-6,853,965.44	-20,561,896.31		67,475,932.82

25、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	111,286,368.09			111,286,368.09
合计	111,286,368.09			111,286,368.09

26、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	379,504,789.66	350,090,585.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	379,504,789.66	350,090,585.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,575,475.83	32,535,979.53
减：提取法定盈余公积		3,121,775.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,094,396.36	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	380,985,869.13	379,504,789.66

27、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,683,223.74	69,088,909.54	288,850,459.31	261,561,401.02
其他业务	107,694.01	120,473.04	61,904.76	120,473.04
合计	93,790,917.75	69,209,382.58	288,912,364.07	261,681,874.06

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
商品销售收入	93,683,223.74	69,088,909.54
租赁收入	107,694.01	120,473.04
合计	93,790,917.75	69,209,382.58

28、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,782,005.71	3,064,824.69
城市维护建设税	333,120.69	266,819.33
教育费附加	237,596.44	190,583.70
房产税	1,196,280.71	1,233,063.67
土地使用税	40,449.64	40,449.52
车船使用税	2,160.00	2,160.00
印花税	139,634.94	253,423.43
合计	4,731,248.13	5,051,324.34

29、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,577,132.65	1,344,174.41
劳务费	945,650.96	1,079,561.49
广告费	596,176.48	482,998.45
促销费	232,046.01	190,765.66
业务招待费	94,132.40	41,252.00
通讯费	87,100.37	87,240.23
水电费	72,655.79	69,752.98
差旅费	36,525.41	21,974.41
办公费	27,516.55	32,553.33
保险费	23,262.25	23,548.58
其他费用	100,751.63	79,891.77
合计	3,792,950.50	3,453,713.31

30、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,896,770.56	8,348,464.09
折旧摊销费	842,586.75	1,059,729.98
咨询费	239,045.79	232,556.76
聘请中介机构费	232,508.46	1,305,942.68
董事会费	215,603.33	215,394.49
物业费	169,088.83	169,650.10
车辆费	143,272.52	144,232.44
招待费	126,661.23	75,545.48
水电费	122,667.49	109,721.31
信息披露费	100,094.34	5,754.72
通讯费	69,795.09	65,536.49
保洁费	56,338.98	62,620.00
会务费	55,391.66	73,242.14
差旅费	29,036.81	73,794.16
其他费用	95,627.15	56,974.60
合计	9,394,488.99	11,999,159.44

31、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		2,583.33
利息收入	-1,242,420.88	-1,077,467.00
手续费	6,943.74	5,742.10
信用卡手续费	352,706.41	501,257.31
合计	-882,770.73	-567,884.26

32、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,629.40	420,019.03
其他	16,427.38	27,436.39
合计	24,056.78	447,455.42

33、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		25,288.59
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	139,297.88	505,516.50
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,375,781.80	6,375,781.80
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
取得子公司控制权后重估原股权产生的投资收益		110,125.16
合计	6,515,079.68	7,016,712.05

34、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,987,963.50	5,650,551.10

合计	-3,987,963.50	5,650,551.10
----	---------------	--------------

35、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	23,719.12	-138,651.74
其他应收款坏账损失	-2,149.39	-544.86
合计	21,569.73	-139,196.60

36、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		16,199.12	
罚没利得	3,250.00	5,175.00	3,250.00
废品回收收入	132.74	96,971.63	132.74
其他	13,513.78	774,413.60	13,513.78
合计	16,896.52	892,759.35	16,896.52

37、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,777.44	2,470.94	2,777.44
其中：固定资产处置损失	2,777.44	2,470.94	2,777.44
对外捐赠	5,000.00	5,000.00	5,000.00
滞纳金	274,004.11		274,004.11
其他	-2,476,000.00		-2,476,000.00
合计	-2,194,218.45	7,470.94	-2,194,218.45

其他说明：

“其他”项目说明详见：附注十四/2、或有事项。

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,758,718.33	2,154,631.08
递延所得税费用	-1,004,718.22	1,364,718.85

合计	754,000.11	3,519,349.93
----	------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	12,329,475.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,082,368.99
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,628,769.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-991,598.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	291,999.48
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	
所得税费用	754,000.11

39、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	113,078.72	32,500.00
存款利息收入	1,242,420.88	1,077,467.00
政府补助	7,629.40	420,019.03
资金往来收到的现金	3,241,283.26	3,306,694.00
其他	21,732.82	907,473.18
合计	4,626,145.08	5,744,153.21

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	8,531,301.53	7,088,059.64
现金捐赠支出	5,000.00	5,000.00
罚款支出	298,004.11	882,412.83
资金往来支付的现金	3,925,011.40	3,481,653.92
合计	12,759,317.04	11,457,126.39

(2) 与筹资活动有关的现金

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

应付股利	110,037.40		10,094,396.36	10,094,396.36		110,037.40
合计	110,037.40		10,094,396.36	10,094,396.36		110,037.40

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,575,475.83	17,635,637.63
加：资产减值准备		
信用减值损失	-21,569.73	139,196.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,898,656.49	3,899,336.11
使用权资产摊销		
无形资产摊销	35,017.20	34,917.20
长期待摊费用摊销	52,500.00	268,096.32
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）	2,777.44	2,470.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,987,963.50	-5,650,551.10
财务费用（收益以“-”号填列）		2,583.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,515,079.68	-7,016,712.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-991,598.44	1,377,838.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,119.78	-13,119.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,449,269.19	-10,348,309.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,178,091.67	155,103,886.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,869,799.55	-173,216,840.27
其他		-16,199.12
经营活动产生的现金流量净额	-13,746,538.48	-17,797,768.54
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	393,132,005.37	383,410,798.26
减：现金的期初余额	416,856,290.78	400,790,999.83
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	-23,724,285.41	-17,380,201.57

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	393,132,005.37	416,856,290.78
其中：库存现金	419,394.33	474,705.46
可随时用于支付的银行存款	392,407,256.36	415,623,368.36
可随时用于支付的其他货币资金	305,354.68	758,216.96
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	393,132,005.37	416,856,290.78
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		

41、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

42、租赁

(1) 作为承租人

□适用 √不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	107,694.01	
合计	107,694.01	

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宁波二佰商贸有限责任公司	宁波	2,000.00	宁波市海曙中山东路 220 号 1-6 层	批发和零售业	100.00		投资设立
宁波源康纺织品有限责任公司	宁波	100.00	浙江省宁波市海曙区中山东路 220 号 8 层	批发业		100.00	购买取得

2、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		25,288.59
--其他综合收益		
--综合收益总额		25,288.59

十、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 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	7,629.40	420,019.03
合计	7,629.40	420,019.03

十一、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

☒适用 ☐不适用

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资

产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0 元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率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。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额（元）	上年年末余额（元）
派能科技	59,841,919.90	63,829,883.40
西安银行	208,488,064.86	235,903,926.60

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	59,841,919.90			59,841,919.90
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	59,841,919.90			59,841,919.90

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	59,841,919.90			59,841,919.90
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	208,488,064.86			208,488,064.86
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	268,329,984.76			268,329,984.76
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

本期未发生转换。

4、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

本公司管理层认为，财务报表中除长期金融负债外的不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值接近其账面价值。

十三、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
杭州金帝商业管理有限公司	浙江省杭州市	房地产租赁经营	2,000	28.96	28.96

本企业的母公司情况的说明

本公司的实际控制人为卢斯侃、孔列岚夫妇。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
宁波源康纺织品有限责任公司	联营企业（2025 年 1 月至 5 月）

4、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波源康纺织品有限责任公司	面料、成衣		84,328.93

宁波源康纺织品有限责任公司	手续费、综合服务费收入		23,174.91
---------------	-------------	--	-----------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
宁波源康纺织品有限责任公司	柜台租赁		100,000.00

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	219.65	211.65

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

1、未决诉讼

因证监会对宁波中百作出行政处罚（行政处罚决定书编号〔2019〕123号），宁波中院于2019年末至2023年末受理了20余起小股东起诉宁波中百证券虚假陈述的索赔之诉，涉及投资者人数54人，索赔金额20,823,150.84元，截至2026年6月30日，50人以判决方式结案，4人以撤诉结案，已结案的判决赔偿金额合计767,713.99元。截至报告期末，剩余4人均已超过诉讼时效，丧失胜诉权利，公司预计负债余额2,500,000.00元已冲回。

2、其他事项

根据2012年12月6日公司与天津市九策高科技产业园有限公司（以下简称“天津九策”）签订的《【联都星城】项目商品房认购协议书》，公司预付了1,982,091.20元购房款，天津九策一直未能履行相关约定和承诺。公司已通过法律途径维护公司权益，法院业已受理并于2014年10月做出民事裁定书，终审裁定天津九策退还公司购房款并给付相应利息，在法院执行过程中，公司获悉天津九策已处于破产重整阶段。

2018年5月、2019年5月及2020年5月，上述破产重整项目进行了三次延期，2020年10月经债权人和债务人共同申请，天津一中院裁定：同意天津九策破产和解。截至本报告期末，天

津九策尚处于破产和解阶段，该债权尚未获得实现。公司账面其他应收天津九策 1,982,091.20 元，计提坏账准备 1,982,091.20 元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☒适用 ☐不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十六、其他重要事项

1、其他

☒适用 ☐不适用

公司于 2024 年 12 月 25 日接到山东省青岛市中级人民法院执行裁定书（2022）鲁 02 执 924 号之二十二。山东省青岛市中级人民法院作出的（2016）鲁 02 刑初号刑事判决书已经发生法律效力，因被执行人未履行生效法律文书确定的义务，刑事裁判涉财产部分移送执行。

该案侦查机关对涉案财产进行了查封、冻结，案件移送审判后山东省青岛市中级人民法院采取了继续查封、冻结措施。现该案已经进入执行程序，依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十五条、第二百五十八条、《最高人民法院关于刑事裁判涉财产部分执行的若干规定》第五条、第十二条、第十六条之规定，裁定如下：

拍卖登记所有人西藏泽添投资发展有限公司所持上市公司宁波中百（股票代码：600857）的 35,405,252 股无限售流通股股票；登记所有人竺仁宝所持上市公司宁波中百（股票代码：600857）的 18,884,000 股无限售流通股股票。

2025 年 11 月，杭州金帝通过司法拍卖竞得竺仁宝所持本公司 8.42%股份，并于收到该部分股权拍卖结果的裁定书当日完成过户登记手续；2025 年 12 月，杭州金帝通过司法拍卖竞得西藏泽添所持本公司 15.78%股份，并于 2026 年 1 月完成经营者集中审查及股权过户登记手续。

报告期内，公司的控股股东已变更为杭州金帝，公司的实际控制人已变更为卢斯侃、孔列岚夫妇。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	376,977.66	376,977.66
1 年以内小计	376,977.66	376,977.66
合计	376,977.66	376,977.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	376,977.66	100.00	301,582.13	80.00	75,395.53	376,977.66	100.00	301,582.13	80.00	75,395.53
合计	376,977.66	100.00	301,582.13	/	75,395.53	376,977.66	100.00	301,582.13	/	75,395.53

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京经济发展投资有限公司宁波分公司	234,989.66	187,991.73	80.00	对方拒绝按照约定履行合同义务
宁波领驭商务服务有限公司	102,580.28	82,064.22	80.00	对方拒绝按照约定履行合同义务
宁波友邦商业投资管理有限公司	39,407.72	31,526.18	80.00	对方拒绝按照约定履行合同义务
合计	376,977.66	301,582.13	80.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

对方拒绝按照约定履行合同义务

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应 收 其 他 客 户 账 款	301,582.13					301,582.13
合计	301,582.13					301,582.13

(4) 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
北京经济发展投资有限公司 宁波分公司	234,989.66		234,989.66	62.34	187,991.73
宁波领驭商务服务发展有限公司	102,580.28		102,580.28	27.21	82,064.22
宁波友邦商业投资管理有限公司	39,407.72		39,407.72	10.45	31,526.18
合计	376,977.66		376,977.66	100.00	301,582.13

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	6,375,781.80	11,502,096.71
其他应收款	10,098,432.52	45,958.80
合计	16,474,214.32	11,548,055.51

应收股利

(1) 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
宁波二百商贸有限责任公司		11,502,096.71
西安银行股份有限公司	6,375,781.80	
合计	6,375,781.80	11,502,096.71

其他应收款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,104,715.45	48,892.34
1 年以内合计	10,104,715.45	48,892.34
5 年以上	1,982,091.20	1,982,091.20
合计	12,086,806.65	2,030,983.54

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他企业往来	2,086,806.65	2,030,983.54
子公司往来款	10,000,000.00	
合计	12,086,806.65	2,030,983.54

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	2,933.54		1,982,091.20	1,985,024.74
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,349.39			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	6,282.93		1,982,091.20	1,988,374.13

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	1,982,091.20					1,982,091.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	2,933.54	3,349.39				6,282.93
合计	1,985,024.74	3,349.39				1,988,374.13

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
宁波二百商贸有限责任公司	10,000,000.00	82.73	往来款	1 年以内	
天津市九策高科技产业园有限公司	1,982,091.20	16.40	往来款	5 年以上	1,982,091.20
深圳长基资产评估房地产土地估价有限公司	50,000.00	0.41	往来款	1 年以内	3,000.00
中国石化销售股份有限公司浙江宁波石油分公司	40,680.85	0.34	往来款	1 年以内	2,440.85
浙江省公路管理局	14,034.60	0.12	往来款	1 年以内	842.08
合计	12,086,806.65	100.00	/	/	1,988,374.13

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（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		
宁波二百商贸有限责任公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
合计	20,000,000.00						20,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(1) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,906.18	39,006.51	98,354.63	86,282.39
其他业务	8,807,694.01	3,408,233.28	8,761,904.76	3,408,233.28
合计	8,861,600.19	3,447,239.79	8,860,259.39	3,494,515.67

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
商品销售收入	53,906.18	39,006.51
租赁收入	8,807,694.01	3,408,233.28
合计	8,861,600.19	3,447,239.79

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	139,297.88	505,516.50
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,375,781.80	6,375,781.80
合计	6,515,079.68	6,881,298.30

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,777.44	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,629.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负	-3,987,963.50	

项目	金额	说明
债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	2,500,000.00	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-286,107.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,427.38	
减：所得税影响额	-1,063,197.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-689,593.81	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.34	0.052	0.052

扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	1.42	0.055	0.055
-----------------------------	------	-------	-------

法定代表人：吴军民

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 22 日

修订信息

☐适用 ☒不适用