

2023年年度报告

南极电商股份有限公司

【2024年4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。

公司负责人张玉祥、主管会计工作负责人沈佳茗及会计机构负责人（会计主管人员）郑鼎霞声明：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。本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性的陈述不构成公司对投资者的实质承诺，本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并请特别注意本年度报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”之“可能面临的风险”部分的阐述。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以2,454,870,403为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.8元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

目录

02	第一节 重要提示、目录和释义	IMPORTANT NOTES, TABLE OF CONTENTS, AND DEFINITIONS
06	第二节 公司简介和主要财务指标	COMPANY INTRODUCTION AND MAIN FINANCIAL INDICATORS
12	第三节 管理层讨论与分析	MANAGEMENT DISCUSSION AND ANALYSIS
36	第四节 公司治理	CORPORATE GOVERNANCE
59	第五节 环境和社会责任	ENVIRONMENTAL AND SOCIAL RESPONSIBILITY
61	第六节 重要事项	IMPORTANT MATTERS
75	第七节 股份变动及股东情况	CHANGES IN SHARES AND SHAREHOLDER SITUATION
83	第八节 优先股相关情况	INFORMATION RELATED TO PREFERRED SHARES
84	第九节 债券相关情况	BOND RELATED INFORMATION
85	第十节 财务报告	FINANCIAL REPORTS

备查文件目录 FILE DIRECTORY

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 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。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 载有公司法定代表人签名的公司2023年年度报告文本。
- (五) 以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。



释义 Definition

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司、南极电商	指	南极电商股份有限公司，法律上的母公司
公司本部	指	上市公司除北京时间互联网络科技有限公司以外的实体
上海南极电商	指	南极电商（上海）有限公司，上市公司全资子公司，法律上的子公司，公司财务报表编制主体
时间互联	指	北京时间互联网络科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
会计师事务所	指	容诚会计师事务所（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

NANJIREN
南极人



02

第二节

公司简介和主要财务指标

Company Introduction and Main Financial Indicators

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	南极电商	股票代码	002127
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	南极电商股份有限公司		
公司的中文简称	南极电商		
公司的外文名称（如有）	NanJi E-Commerce Co., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	NanJi E-Commerce		
公司的法定代表人	张玉祥		
注册地址	江苏省苏州市吴江区盛泽镇敦煌路388号汇赢大厦8F		
注册地址的邮政编码	215228		
公司注册地址历史变更情况	中国江苏省吴江市盛泽镇五龙路22号		
办公地址	上海市杨浦区江湾城路99号尚浦中心3号楼9-10楼		
办公地址的邮政编码	200438		
公司网址	http://www.nanjids.com/		
电子信箱	nanjids@nanjids.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱星毓	史宇婷
联系地址	上海市杨浦区江湾城路99号尚浦中心3号楼10楼	上海市杨浦区江湾城路99号尚浦中心3号楼10楼
电话	021-63461118-8621	021-63461118-8885
传真	021-63460611	021-63460611
电子信箱	zhuxingyu@nanjids.com	shiyuting@nanjids.com

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	证券时报
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91320500714954842N
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>根据公司2014年第二次临时股东大会决议，同意公司变更经营范围为：纺织品及服装、服饰、绣品的生产、销售；与公司业务相关的原辅材料、纺织助剂、纺机及纺机配件的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；实业投资、投资管理、投资咨询。相关工商变更登记已于2014年12月1日完成。根据公司2016年第一次临时股东大会决议，同意公司变更经营范围为：从事互联网零售、对外贸易；对外投资、投资管理及咨询、企业管理信息咨询；电子商务技术支持及信息咨询、商务咨询、市场营销策划；会务服务，品牌设计，品牌管理，公关活动策划，文化艺术交流活动策划，企业形象策划，展览展示服务，摄影服务，文化教育信息咨询；农产品加工与销售；网络技术、信息技术及纺织技术的开发、转让、咨询及服务；质量管理咨询及技术服务；针纺织品、服装服饰、皮革制品、箱包、鞋帽、床上用品、工艺礼品、洗涤用品、宠物用品、化妆品、护肤用品、摄影器材、玩具、音响设备及器材、劳防用品、金属制品、家具、家用电器、厨房用品、通讯设备、电子产品、水处理净化设备、五金交电、文教用品、办公用品、服装面料、服装辅料的销售。（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）。相关工商变更登记已于2016年3月2日完成。根据公司2016年年度股东大会决议，同意公司经营范围中增加“预包装食品（不含冷藏冷冻食品）销售”的内容，相关工商变更登记已于2017年6月8日完成。根据公司2017年第四次临时股东大会决议，同意公司经营范围中增加“设计、制作、代理、发布各类广告；软件开发”的内容，相关工商变更登记已于2017年11月22日完成。根据公司2020年第一次临时股东大会决议，同意公司变更注册地址为：江苏省苏州市吴江区盛泽镇敦煌路388号汇赢大厦8F。相关工商变更登记已于2020年3月13日完成。</p>
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	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26
签字会计师姓名	孔令莉、董建华、王莲

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

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

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

	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)	2,692,224,564.41	3,309,675,440.52	3,309,675,440.52	-18.66%	3,888,093,634.42	3,888,093,634.42
归属于上市公司股东的净利润 (元)	111,579,227.75	-298,260,211.39	-297,618,294.86	137.49%	477,061,173.28	477,813,745.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	74,449,038.69	-353,914,603.71	-353,272,687.18	121.07%	446,344,030.87	447,096,602.61
经营活动产生的现金流量净额 (元)	400,301,732.17	575,347,679.02	575,347,679.02	-30.42%	380,341,157.32	380,341,157.32
基本每股收益 (元/股)	0.0474	-0.1274	-0.1271	137.29%	0.2025	0.2028
稀释每股收益 (元/股)	0.0474	-0.1274	-0.1271	137.29%	0.2025	0.2028
加权平均净资产收益率	2.51%	-6.48%	-6.47%	增加了8.98个百分点	9.53%	9.54%

	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
总资产(元)	5,405,107,417.49	5,057,531,602.85	5,058,943,492.23	6.84%	5,521,804,720.75	5,522,559,002.00
归属于上市公司股东的净资产(元)	4,580,672,479.32	4,385,713,616.96	4,387,108,105.23	4.41%	4,861,044,428.07	4,861,796,999.81

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

会计政策变更的原因：2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“16号准则解释”），规定“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”的内容自2023年1月1日起施行。

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	610,811,531.76	701,675,640.14	754,677,517.86	625,059,874.65
归属于上市公司股东的净利润	35,651,427.83	18,049,848.34	29,576,393.45	28,301,558.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	32,943,739.95	6,521,726.86	21,770,594.92	13,212,976.96
经营活动产生的现金流量净额	-200,839,355.86	-33,438,301.77	-10,973,584.76	645,552,974.56

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）	2,091,035.83	-594,779.03	-153,775.17	
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）	17,470,021.60	30,477,813.13	23,852,942.48	
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	1,317,108.68	-1,656,361.00		
委托他人投资或管理资产的损益	21,789,518.58	2,845,996.57	6,982,377.54	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,777,098.46	7,696,158.91		
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		12,558,830.54	-1,180,055.21	
债务重组损益	-485,057.90	2,250,989.19		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,519,704.77	6,330,122.85	4,083,394.50	
减：所得税影响额	5,098,031.62	4,249,998.84	2,877,833.42	
少数股东权益影响额（税后）	211,799.80	4,380.00	-10,091.69	
合计	37,130,189.06	55,654,392.32	30,717,142.41	--

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

公司不存在将《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的情形。

NANJIREN
南极人



03

第三节

管理层讨论与分析

Management Discussion and Analysis

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司所属商务服务行业，主营业务包括品牌授权综合服务、创新零售服务及移动互联网营销服务等，为客户提供品牌授权、产业链资源配置、数字化运营策略、爆品打造、创意策划、营销策略定制及管理咨询等综合服务及解决方案，以帮助产业链客户评估供应链能力，降低库存风险压力，预判消费者需求，提供更加精准的产品和服务。



（一）国民经济回升向好，社会消费稳健增长

根据国家统计局发布的统计数据，2023年社会消费品零售总额达471,495亿元，同比增长7.2%。按经营地统计，城镇消费品零售额407,490亿元，增长7.1%；乡村消费品零售额64,005亿元，增长8.0%。全年实物商品网上零售额130,174亿元，按可比口径计算，比上年增长8.4%，占社会消费品零售总额的比重为27.6%。2023年，全年限额以上单位商品零售额中，服装、鞋帽、针纺织品类增长12.9%，化妆品类增长5.1%，日用品类增长2.7%，家用电器和音像器材类增长0.5%，文化办公用品类下降6.1%，家具类增长2.8%。消费保持增长韧性，随着“稳增长、促消费”等政策的持续推进，为消费品行业发展提供强劲支持。

（二）消费政策频出利好，促进品牌创新提质

2023年在“促消费、扩内需”的政策主旋律下，从需求端和供给端两个宏观层面持续优化消费环境，不断推动社会消费力提升，在“加快建设质量强国”的奋斗目标大背景下，提出包括提高产品抽检合格率、加强消费者权益保护、升级消费品质量、创新服务模式等多维度目标，为消费者打造更放心、更安心、更舒心的消费环境，为实现消费市场扩容打下坚实基础。持续推出的鼓励消费及高质量发展政策一方面对品牌和品牌企业提出更高要求，品牌及品牌企业自身要不断加强体系建设与科学管理，修炼内功，提质增效；另一方面，也凸显了品牌及品牌企业在消费创新、商业模式创新及高质量发展中的重要作用和地位，中国品牌成为推动高质量发展和创造高品质生活的有力支撑。品牌不仅仅是一个符号，是企业的重要资产，也是群众的生活方式表象。



（三）消费需求多元，理性个性兼求

随着社会发展，科技发展与信息的及时触达，以及代际变化，消费者对“情绪消费”和“可持续消费”都体现出强烈诉求。一方面，消费者希望通过消费满足自我、表达自我，既要能够满足对体验感、品质的追求，同时也需要满足对个性的表达、对情绪的释放；另一方面可持续化的消

费观，让一部分消费者回归理性消费、更加有计划，关注性价比、功能、品质等。

（四）整体发展形势向好，行业集中度进一步提升

根据智研咨询显示，对致力于发展成为行业领先的互联网广告企业而言，既要深刻理解各类互联网媒体的特性，准确把握行业和技术发展趋势，又要拥有为客户提供各种不同形式的互联网广告服务的能力，并辅以专业的数据分析能力配合优化和提升广告投放效果，从而始终能为客户提供高效优质的互联网整合广告服务。从行业现状来看，具备为客户提供上述营销服务能力企业与大量普通企业之间的服务能力差距已经拉开，未来行业领先企业将在立足于内涵式发展的基础上，不断扩大自身业务规模，同时也会通过外延式扩张扩大市场份额，即互联网广告服务领域的行业整合将不可避免，行业集中度也会随行业整合的日渐深入而不断提高。

（五）公司所处行业地位

公司专注品牌授权，电商产业链生态服务，拥有“南极人”、“卡帝乐鳄鱼”、“百家好”等十余项知名品牌，其中“南极人”品牌历经20多年发展，国民认知度高，产品品类丰富多元。公司各品牌拥有庞大的消费者基数，能够为产业链客户的持续发展提供强劲的品牌支持，并为消费者提供个性化、多元化，满足各类生活消费场景的产品。

时间互联专注于移动互联网营销业务，拥有OPPO、VIVO、小米、华为等头部手机厂商内置应用市场及腾讯应用宝第三方移动应用市场多年的重要商业化合作伙伴。同时积累了大量的客户资源，服务的广告主累计超过3,000家，跻身国内数字营销行业的领先梯队，成为国内移动营销行业的重要力量之一。



二、报告期内公司从事的主要业务

公司的愿景是成为世界级消费品品牌公司。

公司的使命是帮助中国优质制造业持续成功。

报告期内，公司本部品牌授权业务进行了结构优化与转型，确立了时尚系列授权服务、战略合作授权服务及自营零售三大业务板块，主营业务仍是以电商渠道为主，基于品牌授权业务，整合供应链上、中、下游资源，向产业链提供高效率的产业服务，向消费者提供高性价比的产品。

时间互联以移动互联网营销业务为主，为广告主提供营销策略制定、创意策划与素材制作、媒体资源整合、数据追踪分析、短视频定制、投放优化等一站式服务。成功建立从基础的互联网流量整合到全方位精准数字营销服务于一体的整合营销平台。

（一）品牌战略升级，用户至上，打造南极人里程碑系列

在互联网电商高速发展的进程中，公司遵循零售的本质，通过去中心化、去中间化的品牌授权模式，打通品牌、产品与用户间的高效触达，实现了极致的效率、极致

的规模与极致的性价比，高效地完成了全品类产品拓展，近8亿人次/年消费的海量用户积累及各大电商平台年度头部销量品牌排名，公司也实现了爆发式成长。

近几年，随着社会环境、经济环境的变化，以及内容电商的兴起，消费心理也悄然变化，消费者诉求变得更丰富，既要有颜值，又要高品质，还要性价比，故事与情怀缺一不可。在新的消费环境下，好商品有新标准，既要有商品价值，还要满足精神价值。

在更加激烈的市场竞争中，对效率、规模、性价比的过度追求，在原有体系中产生了低效的内卷，以无法完全满足消费者对好商品的诉求。秉持用户至上，与客户共赢的经营理念，南极人里程碑系列应运而生。

南极人里程碑系列以“现代美学，非凡工艺”为基调，围绕“奢品品质、百姓价格、极简主义”打造具有仪式感的基础款内着与可通勤的户外款外着。产品团队对标奢品，启用曾在国际、国内Top品牌任职的版师、品控师、面料工程师、采购专家、机械维修师等打造具有国际化工艺价值的专业工坊。生产端围绕“全球化、规模化、战略化”与国际、国内头部原料、面料、辅料、加工供应商伙伴共同打造可溯源、定制专供的好产品。销售端与各平台头部经销商共建线上加盟模式，集结最优质的运营服务团队为消费者提供更好的消费体验。



（二）聚焦主业，持续优化业务结构与创新发展

报告期内，公司聚焦主业，持续对业务结构进行优化升级与创新发展。

品牌授权与自营零售

+

数字营销

（1）品牌授权与自营零售

品牌综合服务业务划分为时尚系列授权服务、战略合作授权服务及自营零售三大业务板块。

时尚授权服务品牌主要为百家好（BASIC HOUSE）及旗下品牌等，分别定位时尚通勤、潮酷、优雅，多维度打造穿透时尚消费场景的品牌矩阵，聚焦追求品质生活的都市中产人群，顺应时尚消费品“大品牌、有颜值、个性化、品质好、价格优、持续上新”的消费趋势，开创风格化+品类授权的新模式，基于长期发展主义理念，打造好商品、好营销、好服务，最终实现大而不卷，合作模式包括品牌授权、合资经营等，与产业链客户共建时尚共同体联盟，2023年度实现全平台25亿GMV，抖音女装年度排名前10位。

战略合作授权服务品牌主要为南极人、卡帝乐鳄鱼等，顺应大众消费需求，立足多样性、多层次、高性价比、可持续，以家庭生活全场景持续打造全渠道、全品类布局，以品类为中心进行企划与招商运营，与头部客户建立长期稳健的战略合作，供应端优化低质工厂，经销端优化低效店铺，减少低效内卷，专注提升商品品质及负面清单规范管理。

自营零售将以南极人男装、女装、内衣品类为主，建立从源头采购、设计研发、线下销售为一体的一站式产业链新合作模式，以现代美学理念专注中高端产品，为消费者提供有仪式感的基础款内着和可通勤的户外款外着。截至目前，首期南极人里程碑系列防晒服产品已上线。

（2）数字营销

时间互联的主营业务是移动互联网营销业务，即移动端的数字营销业务，为广告主提供营销策略制定、创意策划与素材制作、媒体资源整合、数据追踪分析、短视频定

制、投放优化等一站式移动营销服务。目前时间互联网络营销服务已覆盖营销策略和创意、媒体投放和执行、效果监测和优化、社会化营销、精准营销、流量整合等完整的服务链条，成功建立了从基础的互联网流量整合到全方位精准数字营销服务于一体的整合营销平台。

伴随着移动通信技术的加速演进、智能手机的快速普及、以及用户消费习惯的持续改变，互联网营销呈现内容化、原生化、跨屏化、数据化的发展趋势。时间互联将顺应行业发展趋势，不断增强图文创意输出能力、大客户服务机制、视频素材输出能力及智能化技术平台全面升级，积极探索增量空间，使公司业绩稳步健康发展。

公司拥有优质的媒体资源，搭建具有行业竞争力的强大中台服务体系，实现厂商业务全面覆盖，与OPPO、vivo、小米、华为等顶级流量媒体平台建立了深度合作，并保持长久的战略合作关系，能够为广告主提供手机厂商、第三方移动应用市场等多类型媒体广告一站式投放服务。2023年时间互联也尝试了短剧业务，通过对行业引导政策、发展趋势及公司现有业务融合情况的分析判断，认为目前不具备发展该项业务的成熟条件，将对短剧发展保持观察。

公司优质的内容创作和运营能力得到了媒体和客户的高度认可，也获得了各项荣誉包括“金投赏商业创意奖”、“虎啸奖智能营销类银奖&优秀奖”、“虎啸奖私域营销类银奖”、“金触点全球商业创新大奖银奖&铜奖”、“金梧奖私域营销类银奖”、“艾奇奖国际数字商业创新大奖入围奖”、“IAI传鉴国际广告奖优秀案例”、“互动创意奖&媒介营销奖银奖&铜奖”等。连续6年获得艾米奖最佳合作伙伴，连续2年获得小米广告效果代理商优秀市场团队称号，多次获得媒体营销案例赛最佳案例，小米营销精英服务团队演练赛年度最佳营销组合，vivo年度优秀代理商，vivo最佳服务奖，vivo最佳销售奖。

三、核心竞争力分析

(一) 产业互联网服务商竞争优势

1、国民喜爱的品牌厚度与多元化的品牌矩阵

公司拥有国民品牌“南极人”及国际品牌“卡帝乐鳄鱼”、“百家好”等知名品牌十余项，建立了丰富的品牌及品类体系，符合国家对“开展中国品牌创建行动，提升自主品牌影响力和竞争力，率先在服装、家纺、电子产品、化妆品等消费品领域培育一批高端品牌。”的要求，公司持续着力于打造“一超多强”，多元化、个性化的品牌矩阵，以满足供应链、消费者多样化的生产、消费需求。公司旗下各品牌拥有庞大的消费者基数，随着电商发展带来的消费便利和消费触达穿透，将进一步发挥品牌影响力，实现价值转化。

2、丰富的资源及整合能力，良好的信用体系与稳定的合作关系

通过20多年的经营，公司积累了丰富的供应链资源及强大的上、下游整合能力，与行业内优质的供应商、经销商等产业链合作伙伴建立了持续稳定的合作关系。公司通过数据赋能对授权供应商及自营零售业务从研发设计、流量管理、数据分析与应用等指导、打造爆款，实现从低频到高频的转变，降低库存，提高资金周转率，帮助合作伙伴走出订单不稳定、压库存、转化不高的困境，实现与供应链共赢，建立了良好的信用信任体系，形成了护城河。

3、庞大用户基数与品牌背书下的高频复购

基于优秀的品牌效应、物美价廉的产品，公司沉淀了庞大的用户基数。多元场景共振、高效优质零售服务、互联共生的互联网为消费者带来较好的消费购物体验，使公司一直保持着用户基数的稳定和复购效应的持续性提升。



4、组织持续优化迭代、适应市场与消费变化

公司持续保持小步迭代与创新、坚持自我变革，通过组织与流程再造、信息化建设、文化与绩效等举措让组织更能适应市场变化和企业管理需求。本年度，公司基于市场环境的变化，对业务结构进行了优化与转型，成功与国内、国际服装制造行业细分领域的头部供应商建立合作，对标奢品美学理念，引入采购、制版、品控等优质管理团队。同时公司不断引进专业人才充实员工队伍，使管理结构更加扁平化、垂直化，并不定期组织各项技能的培训，以提升中台及后台部门人员的能力，并在流程管理上持续基于业务及管理需求对流程进行优化，增强组织效率。

5、分享的企业文化：员工、客户、股东分享

公司自成立以来，始终坚守着“帮助中国优质制造业持续成功”的使命，重视并加强企业文化建设，积极履行企业社会责任。在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极维护公司债权人及员工的合法权益，诚信对待供应商、客户，积极创建和谐的企业发展环境；同时，坚定成为世界级消费品品牌公司，与员工、客户、股东利益共享。

（二）时间互联业务竞争优势

1、媒体与客户的资源优势



时间互联以可持续发展为目标，专心务实服务，在移动营销领域持续深耕，始终保持着客户的信任与品牌口碑。

在移动终端媒体合作方面，公司为媒体不断提供商业化搭建及升级的解决方案。经过多年发展，时间互联立足多渠道移动营销，聚焦多行业持续深耕，实现了手机媒体、应用市场媒体的全面覆盖，目前是OPPO、VIVO、小米、华为等头部手机厂商内置应用市场及腾讯应用宝第三方移动应用市场多年的重要商业化合作伙伴。同时不断拓宽行业布局，代理的品类也在不断拓展。2024年取得了苹果以及虎牙的核心代理。

客户端时间互联积累了大量的客户资源，服务的广告主累计超过7400个，遍布全行业的各层级品牌。客户类型以APP客户为主，KA客户居多，客户结构稳定。同时公司在巩固与阿里系、七猫、易车系、爱奇艺等头部优质客户的合作基础上，不断开发增量核心客户，降低客户波动风险，实现行业分布均衡化，行业结构稳健，以增强公司应对市场变化风险的能力。

2、出色的服务体系

时间互联拥有出众的服务体系，具有甲方思路，乙方服务，“双剑合璧”的特色。以客户需求为导向，关注核心KPI的甲方思维，定制化的项目服务，从投放需求，目标拆解，资源选择等维度为客户提供全链路的解决方案，准确把握客户需求；围绕“管理、沟通、运营、数据”四大服务引擎精准发力，不断提出更高的服务准则，保持专业度及敏感度，共建“媒体&客户”联动体系，高效协同，上下

贯通，高效协助、快速响应，以高标准的服务流程全面提升服务效能，获得更多客户的充分认可。

3、团队与人才优势

时间互联拥有成熟稳健的管理团队，引领公司迅猛发展，为公司长期发展保驾护航。公司在互联网营销行业深耕多年，拥有一支高素质、专业化的服务团队，把握互联网、移动互联网行业的技术发展与创新应用，对各类互联网媒介、互联网技术产品及不断发展的互联网传播手段有较为深刻的理解和创新运用能力，善于从各种形态的互联网产品中挖掘出媒体与营销价值。同时公司具备高效的内部组织架构调整能力，配合公司的业务发展和战略方向，迅速组建优秀的视频拍摄、文案创作与大数据分析团队，是公司深度布局多元化业务的强力保障。



4、完善的智能化系统

时间互联基于行业动态、市场需求，通过人工智能引擎的搭建和应用，对用户行业习惯、教育程度、消费习惯等进行数据的搜集和分析，精准的为用户画像并洞察真实需求，为营销人员提供策略建议，实现有针对性的广告投放，并能根据广告消耗、素材消耗等大数据分析优化投放策略、提升素材效果，为广告主提供更智能化的营销策略并提升投放效率。同时通过数据监测、分析预测未来几日数据趋势，提前预判风险；通过智能投放系统进行广告的智能投放、调价、预警；通过工单系统规范业务流程；通过人工智能机器人减轻企业人员的工作负担，构建了一整套完善的智能化系统。

四、主营业务分析

1、概述

公司坚定认为高质量发展要以市场需求和消费者满意为强驱动，持续打造好品牌、好商品、好服务。品牌端强中心化管理，风格定义、企划、宣传、设计中心化；业务端以提供好商品为中心，强化供应链管理，强抓负面清单；管理端以提供高效的专业服务为目标，中后台品牌、市场、供应链、人资、财务、法务、数据信息围绕事业部和客户需求形成专业服务矩阵。经营管理以预算为中心，强化绩效考核，优化激励机制，以高质量发展为目标。



报告期内，公司总体经营成果如下：

1、报告期内，公司营业收入总计完成26.92亿元，同比下降18.66%。其中时间互联完成23.36亿元，公司本部完成3.57亿元。营业收入同比下降主要由于时间互联优化收缩了部分具有不确定性的业务线，叠加部分媒体方代理类目的细分调整导致移动互联网媒体投放平台业务规模有所下降。目前，时间互联积极开拓新的媒体合作渠道，已成功与苹果、虎牙等渠道签约。另一方面，南极本部因报告期内进行了业务结构调整，部分南极人品牌的核心类目从原先的品牌授权及综合服务模式转为自营模式，进而导致品牌综合服务业务同比出现了一定程度的下降。目前，自营业务已取得实质性进展，预计后期会形成新的收入增长点。

2、报告期内，归属于上市公司股东的净利润为1.12亿元，同比去年的-2.98亿实现扭亏为盈。从整体看，归属于上市公司股东的净利润同比增加，主要系去年同期计提了时间互联商誉减值准备4.56亿所致，剔除该影响，归属于上市公司股东的净利润同比有所下滑，主要系公司本部因品牌综合服务业务收入下滑所致。

3、截至报告期末，公司总资产规模54.05亿元，归属于上市公司股东的净资产45.81亿元，资产负债率15.21%，较上年末13.21%上升2.00个百分点。公司日常经营现金流与财务结构整体保持稳健，经营活动现金流量净额4.00亿元，达成健康的现金流。

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	2,692,224,564.41	100%	3,309,675,440.52	100%	-18.66%
分行业					

第三节 管理层讨论与分析

移动互联网业务	2,332,745,528.46	86.65%	2,800,230,138.01	84.61%	-16.69%
现代服务业	294,818,398.95	10.95%	446,137,296.21	13.48%	-33.92%
货品销售	64,660,637.00	2.40%	63,308,006.30	1.91%	2.14%
分产品					
移动互联网媒体投放平台业务	2,332,745,528.46	86.65%	2,794,742,244.55	84.44%	-16.53%
品牌综合服务业务	178,260,937.16	6.62%	315,454,701.16	9.53%	-43.49%
货品销售	64,660,637.00	2.40%	63,308,006.30	1.91%	2.14%
经销商品牌授权业务	56,581,838.77	2.10%	73,414,575.16	2.22%	-22.93%
保理业务	52,725,964.76	1.96%	51,131,012.06	1.54%	3.12%
其他服务	7,249,658.26	0.27%	11,624,901.29	0.35%	-37.64%
分地区					
内销	2,692,224,564.41	100.00%	3,309,675,440.52	100.00%	-18.66%
分销售模式					
直销	2,692,224,564.41	100.00%	3,309,675,440.52	100.00%	-18.66%

(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						
移动互联网业务	2,332,745,528.46	2,201,715,280.19	5.62%	-16.69%	-17.19%	0.57%
现代服务业	294,818,398.95	15,078,934.58	94.89%	-33.92%	-49.88%	1.63%
分产品						
移动互联网媒体投放平台业务	2,332,745,528.46	2,201,715,280.19	5.62%	-16.53%	-17.08%	0.63%
品牌综合服务业务	178,260,937.16	9,087,500.14	94.90%	-43.49%	-66.41%	3.48%
经销商品牌授权业务	56,581,838.77	876,873.93	98.45%	-22.93%	-49.84%	0.83%

保理业务	52,725,964.76	557,440.24	98.94%	3.12%	5.93%	-0.03%
分地区						
内销	2,692,224,564.41	2,268,783,407.50	15.73%	-18.66%	-17.03%	-1.65%
分销售模式						
直销	2,692,224,564.41	2,268,783,407.50	15.73%	-18.66%	-17.03%	-1.65%

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

(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

产品分类

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	
移动互联网媒体投放平台业务	媒体投放成本	2,201,715,280.19	97.04%	2,655,317,934.48	97.10%	-17.08%
货品销售	采购成本	51,989,192.73	2.29%	45,700,742.19	1.67%	13.76%
品牌综合服务业务	综合服务成本	7,404,565.31	0.33%	27,052,067.68	0.99%	-72.63%
其他服务	服务成本	4,557,120.27	0.20%	4,136,202.74	0.15%	10.18%
经销商品牌授权业务	工资费用	2,559,808.76	0.11%	1,748,002.80	0.06%	46.44%
保理业务	利息费用	557,440.24	0.02%	526,236.07	0.02%	5.93%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

详见本报告第十节、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）	874,747,479.21
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	32.49%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

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	淘***有限公司（注1）	310,652,248.74	11.54%
2	北京爱***科技有限公司	232,234,695.07	8.63%
3	探***（北京）有限公司（注2）	116,369,626.19	4.32%
4	上海识***有限公司（注3）	114,014,525.32	4.23%
5	北京优***有限公司	101,476,383.89	3.77%
合计	--	874,747,479.21	32.49%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

注1：淘***有限公司本期营业收入总额按照合并口径计算，包括其关联公司杭州阿***有限公司、浙江阿***有限公司、阿***有限公司、拉***有限公司、浙江飞***有限公司、优***（中国）有限公司、浙江天***有限公司、浙江猫***有限公司、优***（北京）有限公司、广州交***有限公司、浙江昊***有限公司、浙江天***管理有限公司、浙江淘***有限公司、北京易***旅游有限公司、高***有限公司、高***技术有限公司、上海拉***有限公司、未***（上海）有限公司、上海天***有限公司和北京高***有限公司的销售额。

注2：探***（北京）有限公司本期营业收入总额按照合并口径计算，包括其关联公司北京陌***技术有限公司、北京陌***有限公司和天津合***有限公司的销售额。

注3：上海识***有限公司本期营业收入总额按照合并口径计算，包括期关联公司上海置***有限公司的销售额。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,128,867,240.18
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	89.36%
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	0.00%

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	广东欢***有限公司	733,359,789.97	30.78%
2	华***有限公司	619,064,933.86	25.98%
3	广州小***有限公司	392,722,619.18	16.48%
4	广东天***有限公司	299,556,440.42	12.57%
5	深圳市腾***有限公司	84,163,456.75	3.53%
合计	--	2,128,867,240.18	89.36%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023年	2022年	同比增减	重大变动说明
销售费用	110,814,576.98	93,212,630.65	18.88%	主要系前台业务部门的人力成本增加所致
管理费用	127,550,532.14	128,100,977.97	-0.43%	未发生重大变化
财务费用	-32,177,876.72	-53,460,740.95	39.81%	主要系本年调整理财结构，部分到期存款转为理财所致
研发费用	21,416,933.82	26,964,311.88	-20.57%	主要系研发团队人员规模减少所致

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
客户授权管理	基于公司人员工作目录对客户开展B2B合作，为经销商、供应商、自营提供品牌服务进行快速资质审核，提升公司内部协同效率，保持信息一致性，加强企业数字信息化水平。	截止目前， 1、客户基础资料和公司组织架构维护已经完成 2、业务可以通过系统办理经销商、供应商、自营的品牌服务	1、经销商、供应商、自营高效办理品牌服务 2、为公司员工提供工作指引 3、客户负面处置快速跟进	公司与客户快速建立合作关系，加强客户负面管理，提升公司内部协同效率和信息一致性
自营供应链管理	自营供应链系统是公司自营业务的数字化平台，整合公司已有的优质供应链和广泛的销售端，通过垂直化本地化的零售服务为消费者带来便捷的、优质服务	截止目前， 1、供应链平台系统已搭建 2、商品、生产、采购、仓储、财务等相关部门协调已完成 3、销售端与发货端已建立 4、小范围试点进行中	基于零售端与消费者产生的信任和粘性，持续提供优质的商品和便捷的购物体验，极大的提升了零售效率	自营供应链有可能成为公司未来重要的收入来源，连通公司品牌体系，为后续自营业务打好业务和数字化基础
南极数云	公司对GMV、内部财务和合同流程进行整合的数据管理工具，为公司内部子系统数据打通、销售运营、合作伙伴行业研判等提供综合的数据服务	截止目前， 1、线上渠道行业和授权经销商的GMV已整合 2、业务部门的GMV管理数据已整合 3、基于子系统数据打通形成收入、负面、招商等版本的主体应用数据	1、发现潜在合作的经销商和供应商 2、让业务人员与工作内容产出进行直接关联，促成阿米巴运营 3、为业务中台和管理层提供数据参考和建议	南极数云是公司持续投入的自研数据决策系统，为适应市场变化和业务升级，持续增加数据源和管理主题维度来服务公司持续发展

公司研发人员情况

	2023年	2022年	变动比例
研发人员数量（人）	47	53	-11.32%
研发人员数量占比	14.69%	9.60%	5.09%
研发人员学历结构			
本科	29	27	7.41%
硕士	2	2	0.00%
研发人员年龄构成			
30岁以下	22	22	0.00%
30~40岁	25	30	-16.67%

公司研发投入情况

	2023年	2022年	变动比例
研发投入金额（元）	21,416,933.82	26,964,311.88	-20.57%
研发投入占营业收入比例	0.80%	0.81%	减少0.01个百分点
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	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	3,232,042,761.17	3,875,374,661.50	-16.60%
经营活动现金流出小计	2,831,741,029.00	3,300,026,982.48	-14.19%
经营活动产生的现金流量净额	400,301,732.17	575,347,679.02	-30.42%
投资活动现金流入小计	3,643,990,132.71	1,400,964,441.90	160.11%
投资活动现金流出小计	3,758,047,480.80	1,570,497,725.25	139.29%
投资活动产生的现金流量净额	-114,057,348.09	-169,533,283.35	不适用
筹资活动现金流入小计	180,501,393.80	52,000,000.00	247.12%
筹资活动现金流出小计	22,802,613.01	208,104,486.91	-89.04%
筹资活动产生的现金流量净额	157,698,780.79	-156,104,486.91	不适用
现金及现金等价物净增加额	444,005,529.63	250,112,482.06	77.52%

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流量净额同比变动-30.42%，主要系移动互联网媒体投放平台业务去年同期因业务线收缩导致大量尾款收回而对应采购需求下降，进而导致去年同期现金流较高。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比变动32.72%，主要系去年同期有百家好系列商标及股权收购所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比净流入增加3.14亿，主要系去年同期存在分红以及本期持股计划收到的款项同比增加所致。

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

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，主要系本年末战略授权服务预收款金额较大及本年计提资产减值准备所致。

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	18,561,679.85	14.23%	主要系银行理财产品产生的收益	否
公允价值变动损益	1,317,108.68	1.01%	主要系基金投资持有期间公允价值的变动产生的损益	否
资产减值	-27,464,491.69	-21.05%	主要系收购百家好对应的存量货品产生的存货跌价	否
营业外收入	25,239,029.60	19.35%	主要系获得政府补助	否
营业外支出	22,267,726.07	17.07%	主要系诉讼案件计提预计损失	否
信用减值	-70,792,887.81	-54.27%	主要系按照预期信用损失模型增加了应收款项的坏账计提金额	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	2,298,360,007.58	42.52%	2,128,569,355.57	42.08%	0.44%	无重大变动
应收账款	380,386,451.03	7.04%	606,951,788.82	12.00%	-4.96%	主要系报告期应收账款回款及收入规模下降所致
存货	33,604,408.32	0.62%	98,112,670.79	1.94%	-1.32%	主要系报告期存货对外出售所致
长期股权投资	956,214.29	0.02%	3,097,910.43	0.06%	-0.04%	无重大变动
固定资产	3,517,985.84	0.07%	4,351,990.90	0.09%	-0.02%	无重大变动
使用权资产	35,571,588.28	0.66%	44,417,949.08	0.88%	-0.22%	无重大变动
合同负债	321,268,264.53	5.94%	192,127,184.34	3.80%	2.14%	主要系报告期业务结构调整转型，预收款项大幅增加所致
租赁负债	26,715,425.65	0.49%	31,326,046.87	0.62%	-0.13%	无重大变动
交易性金融资产	705,505,204.68	13.05%	350,000,000.00	6.92%	6.13%	主要系报告期购买的银行理财产品增加所致
预付款项	372,483,120.25	6.89%	311,246,219.72	6.15%	0.74%	无重大变动
其他流动资产	85,291,691.13	1.58%	62,757,678.80	1.24%	0.34%	无重大变动
无形资产	941,095,008.78	17.41%	870,848,968.95	17.21%	0.20%	无重大变动
商誉	434,254,992.04	8.03%	434,254,992.04	8.58%	-0.55%	无重大变动
其他应付款	333,246,285.05	6.17%	275,558,993.49	5.45%	0.72%	无重大变动

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								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	350,000,000.00	505,204.68			3,185,000,000.00	2,830,000,000.00		705,505,204.68
金融资产小计	350,000,000.00	505,204.68			3,185,000,000.00	2,830,000,000.00		705,505,204.68
其他	23,343,639.00	811,904.00			12,500,000.00			36,655,543.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	23,343,639.00	811,904.00			12,500,000.00			36,655,543.00
上述合计	373,343,639.00	1,317,108.68			3,197,500,000.00	2,830,000,000.00		742,160,747.68
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

详见第十节“财务报告”之七“合并财务报表项目注释”之“18、所有权或使用权受到限制的资产”。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

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

公司报告期无募集资金使用情况。

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：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
南极电商（上海）有限公司	子公司	主营从事品牌综合服务业务和经销商品品牌授权业务	780,195,690.00	1,875,764,144.93	1,666,403,152.65	164,581,190.09	56,421,109.82	54,137,529.23
上海小袋融资租赁有限公司	子公司	主营从事应收账款保理融资及相关的综合性金融服务	1,000,000,000.00	327,264,165.22	297,630,450.41	52,725,964.76	20,416,565.86	15,284,750.13
新疆拉塔西网络科技有限公司	子公司	主营从事移动互联网广告营销业务及自媒体流量变现业务	5,000,000.00	132,908,847.95	109,969,616.21	469,076,604.86	25,213,682.03	25,180,382.08
北京亨利嘉业科技有限公司	子公司	主营从事移动互联网广告营销业务及自媒体流量变现业务	12,000,000.00	706,853,491.18	260,701,923.20	1,441,110,870.77	8,654,224.61	7,612,968.25
新疆御多城电子商务有限公司	子公司	主营从事品牌综合服务业务	10,000,000.00	74,674,421.51	27,345,414.85	37,233,639.32	14,339,463.63	14,339,456.39

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
义乌首诺电子商务有限公司	非同一控制下企业合并	无重大影响
贝拉维拉（上海）服饰有限公司	非同一控制下企业合并	无重大影响
上海诺瓦服饰有限公司	非同一控制下企业合并	无重大影响
上海蒂博服饰有限公司	非同一控制下企业合并	无重大影响
浙江南集服饰有限公司	新设	无重大影响
极工坊（上海）供应链管理有限公司	新设	无重大影响
浙江奥维纳文化传媒有限公司	新设	无重大影响

北海奥维纳文化传媒有限公司	新设	无重大影响
亨利嘉业有限公司	新设	无重大影响
奥维纳有限公司	新设	无重大影响
广州福摩斯科技有限责任公司	本期注销	无重大影响
上海蒂博服饰有限公司	本期注销	无重大影响
新疆亨利嘉业网络科技有限公司	本期注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

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) 公司本部未来发展战略

1、打造品牌矩阵，为授权业务持续赋能

对公司“南极人”、“卡帝乐鳄鱼”、“精典泰迪”、“百家好”等品牌不断进行升级创新，提升品牌内容价值，强化消费者情感纽带。“南极人”、“百家好”品牌打造全品类业务，“精典泰迪”、“Mind Bridge”等品牌打造个性化风格，聚焦强势品类。公司将持续优化品牌体系与品类体系，持续对品牌进行顺应消费需求的升级改造，穿透消费层级，满足多元化、个性化、快速迭代的消费需求，提升市场份额，实现价值转化，为授权业务持续赋能。



2、打造里程碑产品，建立“全球化、规模化、战略化”的供应链伙伴矩阵

里程碑系列是伴随当下消费环境对商品价值与精神价值的双重追求应运而生，着力打造能够满足消费者对颜值、品质、功能、性价比及风格表达等丰富需求的好产品，在供应链合作方面，公司以全球化视角寻找细分领域最优质的供应商，如：YKK、COATS、永荣锦江等；基于高效、稳健、可持续的产品运营理念，寻找国内、国际行业领先的原料、面料、加工、物流供应商共同打造可溯源、定制专供的好产品；出于对里程碑系列产品颜值、品质、功能及研发的极致追求，启用曾在国际、国内Top品牌任职的版师、品控师、面料工程师、采购专家、机械维修师等打造具有国际化工艺价值的专业工坊。



3、持续优化产品品类，打造精品好货

公司目前有60余个产品品类，10万余SKU，能够覆盖家居生活、个人生活及社交场景、工作场景等。公司的产品坚持“高品质、高颜值、高性价比”，在这一指导思想下，公司将根据消费需求，针对性的优化产品品类，提高产品质量，持续打造精品好货，提升消费者体验。





（二）时间互联未来发展战略

1、继续深耕厂商业务同时稳中求创新

时间互联在未来依然会秉持稳中求创新的思路，继续深耕与OPPO、VIVO、小米、华为等头部手机厂商的合作，不断寻求新的合作行业，成为广告主和媒体最有价值



的合作伙伴，成为行业中的领军企业。

2、持续提升公司治理水平，加大信息化投入，研发AIGC应用

时间互联致力于持续提升公司治理水平，将在全面预算、流程管理、数据管理等方面持续优化，加强数据管理工具对业务的促进作用。同时，将继续加强业务、职能部门间的协同，提升办公效率，全面升级智能化技术平台，

通过对大量数据的云计算处理，实现多维度数据分析和指标拆解，发现运营过程中存在的问题，在提效同时及时预警，规避风险。

人工智能（AI）发展到今天，出现了AIGC，就真正意义上实现了从“感知理解世界”到“生产创造世界”的一个大进步，也让通用人工智能（AGI）成为可能。在这个人工智能的大时代，对各行各业的冲击是颠覆性的，巨大的行业变革对企业是挑战，也是不可多得的机遇，在数字营销领域，我们现在正紧跟时代风口，布局AIGC，在文本生成方面，引进chatGPT自然语言处理工具，在撰写邮件、视频脚本、方案、关键词生成、代码生成等方面助力员工提升效率，在内容生成方面，研发部署本地化应用，通过行业大数据训练专属数据模型，提高输出素材、视频内容的速度和质量。未来，我们将通过人工智能（AI）实现业务全流程自动化，自动采集大量行业数据进行整理分析，对用户行为特点进行深度挖掘并进行分层管理，精确定位用户需求，自动制定投放策略，通过策略自动生成诸如关键词、文案、脚本，再通过文案、脚本自动生成素材、视频内容后，匹配对应的关键词自动进行投放，最后将产出的数据采集，加入大数据池进行新一轮的分析总结，不断调整策略，优化投放效果。最终实现All in Ai的通用人工智能（AGI）愿景。

(三) 可能面临的风险

1、平台发展缓慢不及预期的风险

消费行业的市场需求增长与经济发展存在较高的关联，目前国民消费总体增速趋缓，行业竞争进一步加剧，



传统电商平台增速不及预期将给公司的业绩带来不确定因素。对此，公司将通过数据营销、品牌管理和数字三大平台，时刻对标消费者需求及使用场景，快速反映市场需求的变化，持续提升品牌形象，加强内容营销，树立优品、精品、名品理念，增强客户粘度，提升消费体验，与此同时坚定不移的开拓新的、高增长的渠道，减少对整体业绩的影响。

2、公司及主要合作伙伴受原材料价格波动影响的风险

未来原材料的价格存在较大的不确定性，可能给公司及合作伙伴带来成本波动，进而影响公司的收入达成。对此，公司将持续提高品牌影响力，保持产品“好货不贵、多样性、可持续”的策略，通过大数据支持及整合供应链获取高周转以减轻合作伙伴的资金压力，保证公司的盈利水平保持稳定。

3、质量及商标使用不规范的风险

由于市场上存在公司授权店铺销售的商品质量未达到国家制定标准及部分商品存在偷标、漏标的行为，该类行为损害公司权益。为此，公司制定了《质量管理实施细则》，并按《质量管理实施细则》实施开展对授权供应商、授权经销商、授权店铺的质量管控活动，包括但不限

于：签约第三方质量检测机构、进一步完善供应链合作伙伴的准入和退出机制、持续主动在各大电商平台开展产品抽查及送检工作、设立400客户反馈与投诉电话等。

4、新业务拓展不及预期、成本投入较高的风险

公司坚持“扩品牌、扩渠道、扩品类”的发展战略，主要目的在于进一步拓展市场及品牌矩阵，有助于增强公司未来的盈利能力和综合实力。但新项目存在投入大、培育期长、盈利周期不确定等风险。对此，公司将充分发挥数据营销、品牌管理和数字三大平台的优势，以点带面，通过低成本试错、高效率复制的原则，提高新业务的成功率。

5、人才储备未紧跟公司高速发展的风险

目前公司处于发展阶段，经验丰富的专业化人才对公司业务具有重要影响。人才是公司保持健康、持续发展的关键要素，是稳固成熟业务、开拓新业务的重要保障。公司建立了稳定、完善的薪酬与福利体系，并配多样化的培



训、激励、培养措施，为人才成长奠定坚实基础。同时通过多种形式的股权激励及健全的绩效机制，增强员工创业积极性、主动性，增强共同创业凝聚力，吸引留住了拥有极高价值认同和内驱力的合作伙伴。同时，公司也注重从外部吸收专业、优秀的人才，补充新鲜血液、保持组织活力。公司也将继续实施股权激励和合作伙伴计划，让员工与公司分享增长的价值。

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04月28日	互动易网站 (http://irm.cninfo.com.cn), “云访谈”栏目	网络平台 线上交流	其他	线上参与公司2022年年度业绩说明会全体投资者	2022年度业绩说明会	线上业绩说明会线上业绩说明会2022年度2023年4月28日于互动易(http://irm.cninfo.com.cn)披露的《南极电商2022年度》

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

NANJIREN
南极人



04

第四节

公司治理

CORPORATE GOVERNANCE

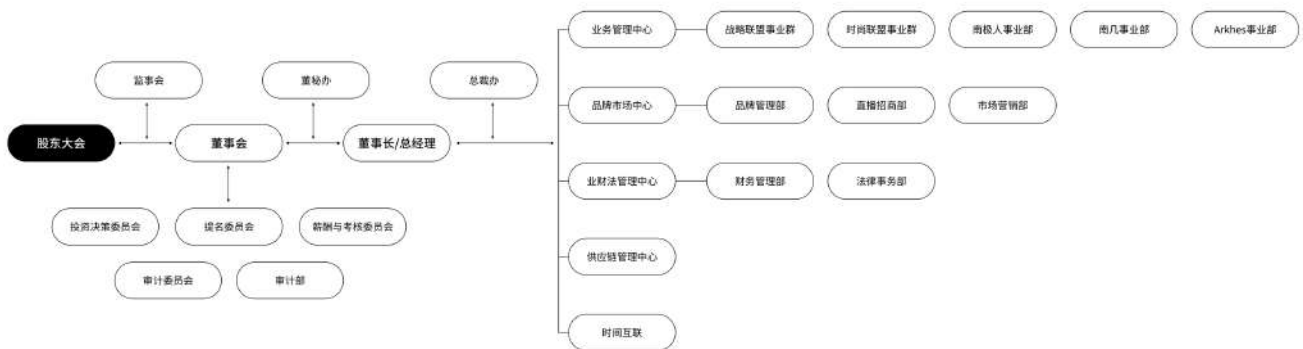
第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况



公司上市以来，严格按照《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理，促进企业规范运作水平的不断提升。

截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。公司今后将持续强化公司治理工作，建立公司治理的长效机制，更好地完善内控制度建设，加强执行力度，为公司持续、健康、稳步发展夯实基础。



1、关于股东与股东大会

公司制订了《公司股东大会议事规则》，并严格按照规则的规定和要求，召集、召开股东大会，能够平等对待所有股东，特别是保证中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”，各自核算、独立承担责任和风险。不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事。公司目前有独立董事3名，占全体董事的三分之一以上，公司董事会的人数、成员构成及董事的任职资格符合相关法律、法规的要求。全体董事能够依据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》、《公司董事会议事规则》、《公司独立董事工作制度》等制度开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。董事会严格按照相关规定规范董事会会议的召集、召开和表决，运作顺畅，未出现越权行使股东大会权力的行为，也未出现越权干预监事会运作和经营管理层的行为。董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、投资决策委员会四个专门委员会，各尽其责，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。

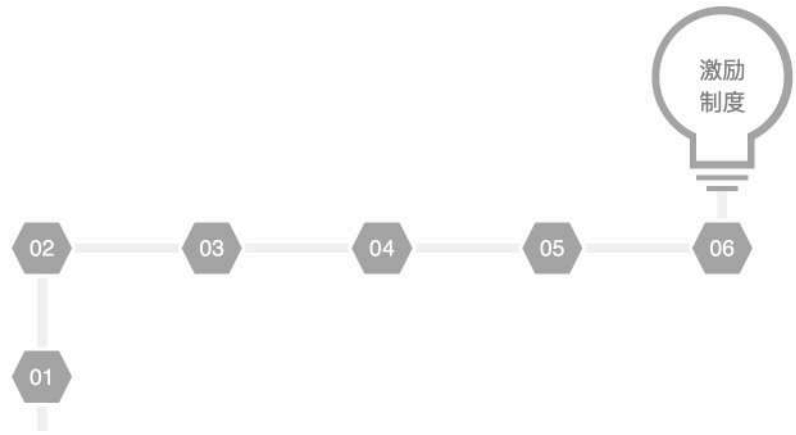
4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定产生监事，公司监事会的人数、成员构成及监事的任职资格符合相关法律、法规的要求。监事能够严格按照《公司监事会议事规则》的要求召集、召开监事会，表决程序符合法律、法规的要求，各位监事能够认真履行职责，本着为股东负责的态度，对公司重大事项、财务状况及董事、高级管理人员履职的合法性、合规性进行有效监督并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。



5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已经建立并逐步完善工作绩效考核体系，使员工的收入与工作绩效挂钩。高级管理人员的聘任能够做到公开、透明，符合法律、法规的规定。



6、关于信息披露与透明度

公司根据各级监管机构发布的《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第5号——信息披露事务管理》等规定，制订了《公司信息披露管理制度》、《公司重大信息内部报告制度》，为规范公司的信息披露行为，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整，切实维护公司、股东及投资者的合法权益，公司组建了重大信息报告网络，董事长是公司信息披露的第一责任人，公司董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，公司证券部负责投资者关系管理的日常工作。报告期内，公司通过指定信息披露媒体、公司网站真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

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

1、业务独立：公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立销售、运营和服务体系。公司拥有完整的业务流程，能够独立对外开展业务。公司在业务上具有完全的独立性。

2、人员独立：公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，没有在公司控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他行政职务，也没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中领薪，均不存在现行法律、法规、规范性文件所禁止的双重任职的情况。公司财务人员均在公司专职工作并领取薪酬，没有在其他企业兼职或领取薪酬的情况。

3、资产独立：公司具备与经营有关的电子设备、工具、办公设备、运输设备和其他经营相关的配套设施，合法拥有与经营有关的房屋、电子设备、办公设备、运输设备以及商标等所有权或者使用权。

4、机构独立：公司建立了适合自身经营所需的组织机构，内设部门均独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司独立开立银行账户，在内部设立独立的财务部门，制定有独立的财务管理制度，并独立纳税，公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

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
2022年年度股东大会	年度股东大会	25.68%	2023年05月12日	2023年05月13日	巨潮资讯网 2023-027号公告
2023年第一次临时股东大会	临时股东大会	6.84%	2023年10月17日	2023年10月18日	巨潮资讯网 2023-048号公告
2023年第二次临时股东大会	临时股东大会	25.64%	2023年12月29日	2023年12月30日	巨潮资讯网 2023-068号公告

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
张玉祥	男	59	董事长、总经理	现任	2016年02月04日	2024年06月18日	612,159,216				612,159,216	
虞晗青	女	32	董事	现任	2021年06月18日	2024年06月18日	1,352,100				1,352,100	
毛东芳	女	38	董事	现任	2021年11月11日	2024年06月18日	2,600				2,600	
王海峰	女	52	独立董事	现任	2018年06月18日	2024年06月18日						
吴小亚	男	51	独立董事	现任	2018年06月18日	2024年06月18日						
马卫民	男	52	独立董事	现任	2021年06月18日	2024年06月18日						
郑鼎霞	女	35	监事会主席	现任	2019年10月08日	2024年06月18日						
胡向怀	男	49	职工监事	现任	2016年02月04日	2024年06月18日	2,625				2,625	
陈晓洁	女	42	监事	现任	2014年12月02日	2024年06月18日						
沈佳茗	女	39	财务负责人	现任	2020年09月28日	2024年06月18日						
朱星毓	女	36	董事会秘书	现任	2022年08月25日	2024年06月18日						
合计	--	--	--	--	--	--	613,516,541	0	0		613,516,541	--

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

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

张玉祥先生，1964年7月出生。于1998年创建“南极人”品牌，并于2010年12月成立南极人（上海）纺织品科技有限公司（现已更名为“南极电商（上海）有限公司”）后，担任董事长兼总经理。张玉祥先生曾任上海内衣协会理事会理事、上海服装行业协会第五届理事会副会长。2001年4月至2015年8月任上海强祥机械设备有限公司执行董事，2015年8月至今任上海强祥机械设备有限公司监事，2020年9月至2021年7月、2022年3月至2022年8月兼任公司董事会秘书，2016年2月至今任公司董事长、总经理，为公司实际控制人。

虞晗青女士，1991年4月出生，本科学历。2012年7月至2013年6月，任北京金山数字娱乐科技有限公司商务经理；2013年7月至2014年1月，任小米科技有限责任公司商务经理；2014年2月至2015年5月，任北京问日科技有限公司商务总监；2014年9月至2015年5月，兼任北京亨利嘉业科技有限公司监事；2015年6月至今，任北京亨利嘉业科技有限公司总经理；2015年11月至2022年1月，历任北京时间互联网络科技有限公司副总经理，总经理；2021年6月至今，任公司董事；2022年1月至今，任北京时间互联网络科技有限公司董事长，总经理。

毛东芳女士，1985年8月出生，本科学历。2015年10月至2018年1月，在北京掌阔移动传媒科技有限公司任审计经理；2018年1月至2018年7月，在北京联合友为信息科技股份有限公司任财务总监；2018年7月至今，在北京时间互联网络科技有限公司任财务总监；2021年10月至今担任公司董事。

王海峰女士，1971年11月出生，博士研究生学历。1992年7月至1994年8月就职于安徽省公安厅，任三级警司；2004年1月至2005年1月任美国哈佛大学肯尼迪政府学院访问学者；2009年1月至2011年1月就职于上海市人民检察院第一分院，任副处长职务；1997年2月至今就职于上海社会科学院法学研究所，现任国际法室主任、研究员；1997年9月至2016年4月任国浩律师（上海）事务所兼职律师；2014年5月至今任中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员；2016年5月至2020年5月任上海恒泰律师事务所兼职律师；2016年3月至2022年6月任上海韦尔半导体股份有限公司独立董事；2017年11月至2021年12月任银亿股份有限公司独立董事；2018年6月至今任公司独立董事；2020年5月至今任北京市国枫律师事务所上海分所兼职律师；2020年9月至今任海南国际仲裁院仲裁员；2020年10月至今任联合国世界知识产权组织仲裁员；2021年1月至今任中国贸促会联合国贸法会观察团专家团成员。

吴小亚先生，1973年5月出生，本科学历。1994年至2000年就职于安徽省蒙城县审计局，任基建审计部负责人职务；2001年至2006年就职于安徽华普会计师事务所，任项目经理职务；2007年至2012年就职于安徽华皖会计师事务所，任所长职务；2013年至今就职于众华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所，总所业务合伙人，安徽分所所长职务；2016年4月至2022年5月任安徽扬子地板股份有限公司独立董事；2018年6月至今任公司独立董事；2019年12月至今任安

徽安瑞升新能源股份有限公司独立董事，2020年4月至今任壹物科技股份有限公司独立董事，2021年4月至今任安徽晶赛科技股份有限公司独立董事。2022年7月至今任Luyuan Group Holding (Cayman) Limited独立董事。

马卫民先生，1971年7月出生，无境外永久居留权，管理学博士。2005年6月至2007年7月任北京航空航天大学经济管理学院副教授；2007年7月至今任同济大学经济与管理学院教授、博士生导师；2011年7月至今任运筹与战略决策研究所所长；2017年9月至2023年5月任营口风光新材料股份有限公司独立董事；2021年3月至2023年6月任上海风炫文化传媒股份有限公司董事；2021年6月至今任公司独立董事；2021年12月至今任宁波华平智控科技股份有限公司董事；2022年8月至今任杭州安旭生物科技股份有限公司独立董事。

郑鼎霞女士，1988年6月出生，本科学历，会计师。2013年至今历任南极电商（上海）有限公司财务专员、财务经理、财务副总监。2019年10月至今任公司监事及监事会主席。

胡向怀先生，1974年4月出生，本科学历。曾任上海方佳建筑装饰工程有限公司工程部经理、上海太亿企业股份有限公司项目经理，自2010年12月至今在公司任职，曾任行政经理、工程部经理、直营专卖店拓展和运营主管、行政环境部总监、人资行政中心常务副总监、上海南极电商监事等职。2016年2月至2016年9月任公司监事，2016年9月至今任公司职工监事。

陈晓洁女士，1981年9月出生。硕士研究生学历，经济师。2007年8月至2010年12月任本公司行政助理，2011年1月至2015年12月任本公司行政助理兼董秘助理，2016年1月至今任苏州新民纺织有限公司总经理助理，2017年6月至今任吴江新民实业投资有限公司综合部经理。2014年12月至2016年9月任公司职工代表监事，2016年9月至今任公司股东代表监事。

沈佳茗女士，1984年7月出生，本科学历，中国注册会计师。2006年8月至2016年7月在安永华明会计师事务所任审计高级经理；2016年7月至2020年3月在上海拉夏贝尔服饰股份有限公司任首席财务官；2020年3月至2020年9月，在公司任财务总监；2020年9月至今，担任公司财务负责人；2021年6月至2022年4月，担任公司董事。

朱星毓女士，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。曾任新疆巨潮融创投资管理有限公司项目经理；2016年4月至2022年4月历任光正眼科医院集团股份有限公司证券专员、证券事务代表兼证券部经理、董事会秘书、副总经理。2022年4月至今任本公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

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
张玉祥	上海强祥机械设备有限公司	执行董事兼总经理	2019年06月13日		否
王海峰	上海社会科学院法学研究所	国际法室主任、研究员	2001年01月01日		是
王海峰	中国国际经济贸易仲裁委员会	仲裁员	2014年05月01日		否
王海峰	上海恒泰律师事务所	兼职律师	2016年05月01日		否
王海峰	北京市国枫律师事务所上海分所	兼职律师	2020年05月01日		否
王海峰	海南国际仲裁院	仲裁员	2020年09月01日		否
王海峰	联合国世界知识产权组织	仲裁员	2020年10月23日		否
王海峰	中国贸促会联合国贸法会	观察团专家团成员	2021年01月01日		否
吴小亚	众华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所	所长	2013年07月01日		是
吴小亚	安徽安瑞升新能源股份有限公司	独立董事	2019年12月01日		是
吴小亚	安徽晶赛科技股份有限公司	独立董事	2021年04月01日		是
吴小亚	壹物科技股份有限公司	独立董事	2020年04月01日		是
吴小亚	Luyuan Group Holding (Cayman) Limited	独立董事	2022年07月01日		是
马卫民	同济大学经济与管理学院	教授、博士生导师	2007年07月01日		是
马卫民	营口风光新材料股份有限公司	独立董事	2017年10月25日	2023年05月11日	是
马卫民	上海风炫文化传媒股份有限公司	董事	2021年03月23日	2023年06月09日	是
马卫民	宁波华平智控科技股份有限公司	董事	2021年12月20日		是
马卫民	杭州安旭生物科技股份有限公司	独立董事	2022年08月25日		是
胡向怀	上海君怀实业有限公司	监事	2017年02月01日		否
陈晓洁	苏州新民纺织有限公司	总经理助理	2016年01月01日		是

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

因2019年新疆拉夏贝尔服饰股份有限公司存在实际控制人及其关联方非经营性资金占用的违规行为，且未及时披露。时任财务总监沈佳茗2022年被上海证券交易所予以监管警示。

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

公司董事会根据公司董事会薪酬与考核委员会的提议，并根据公司经营情况和盈利能力及各自岗位所负责任业绩确定公司董事、监事人员报酬，并提交公司股东大会审议通过。

公司董事会根据公司董事会薪酬与考核委员会的提议，并根据公司经营情况和盈利能力及各自岗位业绩考核最终确定高级管理人员薪酬，高级管理人员实际薪酬是以各自的岗位工资为基础。

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
张玉祥	男	59	董事长、总经理	现任	84.85	否
虞晗青	女	32	董事	现任	133.72	否
毛东芳	女	38	董事	现任	103.12	否
王海峰	女	52	独立董事	现任	7	否
吴小亚	男	51	独立董事	现任	7	否
马卫民	男	52	独立董事	现任	7	否
郑鼎霞	女	35	监事会主席	现任	45.38	否
胡向怀	男	49	职工监事	现任	26.4	否
陈晓洁	女	42	监事	现任	3	否
沈佳茗	女	39	财务负责人	现任	75.97	否
朱星毓	女	36	董事会秘书	现任	66.9	否
合计	--	--	--	--	560.34	--

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
第七届董事会第十三次会议	2023年04月20日	2023年04月21日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《董事会决议公告》 (公告编号 : 2023-007)
第七届董事会第十四次会议	2023年04月27日	2023年04月28日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《董事会决议公告》 (公告编号 : 2023-019)
第七届董事会第十五次会议	2023年06月02日	2023年06月03日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《第七届董事会第十五次会议决议公告》 (公告编号 : 2023-028)
第七届董事会第十六次会议	2023年08月24日	2023年08月25日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《半年报董事会决议公告》 (公告编号 : 2023-035)
第七届董事会第十七次会议	2023年09月27日	2023年09月28日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《第七届董事会第十七次会议决议公告》 (公告编号 : 2023-042)
第七届董事会第十八次会议	2023年10月24日	2023年10月25日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《董事会决议公告》 (公告编号 : 2023-049)
第七届董事会第十九次会议	2023年11月06日	2023年11月08日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《第七届董事会第十九次会议决议公告》 (公告编号 : 2023-055)
第七届董事会第二十次会议	2023年11月24日	2023年11月25日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《第七届董事会第二十次会议决议公告》 (公告编号 : 2023-057)
第七届董事会第二十一次会议	2023年12月13日	2023年12月14日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《第七届董事会第二十一次会议决议公告》 (公告编号 : 2023-063)

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
张玉祥	9	9	0	0	0	否	3
虞晗青	9	0	9	0	0	否	3
毛东芳	9	1	8	0	0	否	3
王海峰	9	0	9	0	0	否	3
吴小亚	9	0	9	0	0	否	3
马卫民	9	0	9	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

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，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《公司董事会议事规则》等法律法规和制度的规定开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

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)
第七届董事会审计委员会	吴小亚、马卫民、张玉祥	7	2023年01月11日	审议《公司2022年报审计工作计划(草)》	经过充分沟通讨论,一致通过所有议案		无
第七届董事会审计委员会	吴小亚、马卫民、张玉祥	7	2023年01月28日	审议《公司2022年度业绩预告》	经过充分沟通讨论,一致通过所有议案		无
第七届董事会审计委员会	吴小亚、马卫民、张玉祥	7	2023年03月24日	审议《公司2022年报财务报表审计总结(草)》及经初步审计后的财务会计报表、《公司2022年度内部控制自我评价报告》、《2022年第四季度审计工作》	经过充分沟通讨论,一致通过所有议案		无
第七届董事会审计委员会	吴小亚、马卫民、张玉祥	7	2023年04月20日	审议《2022年度财务决算报告》、《2022年年度报告及年度报告摘要》、《董事会审计委员会对会计师事务所年审工作的总结报告及续聘建议》、《关于聘任公司审计部负责人的议案》	经过充分沟通讨论,一致通过所有议案		无
第七届董事会审计委员会	吴小亚、马卫民、张玉祥	7	2023年04月24日	审议《公司2023年第一季度报告》、《公司审计部2023年第一季度审计工作》	经过充分沟通讨论,一致通过所有议案		无
第七届董事会审计委员会	吴小亚、马卫民、张玉祥	7	2023年08月18日	审议《公司2023年半年度报告(草)》、《公司审计部2023年第二季度审计工作》	经过充分沟通讨论,一致通过所有议案		无
第七届董事会审计委员会	吴小亚、马卫民、张玉祥	7	2023年10月20日	审议《公司2023年三季度报告(草)》、《公司审计部2023年第三季度审计工作》	经过充分沟通讨论,一致通过所有议案		无
第七届董事会审计委员会	吴小亚、马卫民、毛东芳	1	2023年12月29日	审议《公司2024年度审计工作计划》	经过充分沟通讨论,一致通过所有议案		无
第七届董事会投资决策委员会	张玉祥、虞晗青、王海峰	3	2023年04月24日	审议《关于收购义乌首诺电子商务有限公司100%股权的议案》	经过充分沟通讨论,一致通过所有议案		无
第七届董事会投资决策委员会	张玉祥、虞晗青、王海峰	3	2023年10月31日	审议《关于拟注销上海小袋融资租赁有限公司及设立南几(上海)商业保理有限公司的议案》	经过充分沟通讨论,一致通过所有议案		无

第七届董事会投资决策委员会	张玉祥、虞晗青、王海峰	3	2023年11月20日	审议《关于日常经营采购预计的议案》、《关于放弃参股公司股权优先购买权暨关联交易的议案》、《关于对外投资设立控股子公司议案》	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案	无
第七届董事会薪酬与考核委员会	马卫民、吴小亚	4	2023年01月10日	审议《关于公司董事、监事报酬的议案》、《关于公司高级管理人员报酬的议案》	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案	无
第七届董事会薪酬与考核委员会	马卫民、吴小亚	4	2023年04月20日	1、对2022年年度报告中披露的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬进行审核 2、审议《关于注销2021年股票期权激励计划部分股票期权的议案》	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案	无
第七届董事会薪酬与考核委员会	马卫民、吴小亚	4	2023年09月15日	审议《关于公司<第四期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<第四期员工持股计划管理办法>的议案》	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案	无
第七届董事会薪酬与考核委员会	马卫民、吴小亚	4	2023年09月20日	审议第三期员工持股计划各持有人绩效考核情况	经过充分沟通讨论，一致通过所有议案	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工的数量（人）	63
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	327
报告期末在职工的数量合计（人）	432
当期领取薪酬员工总人数（人）	432
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	3
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
销售人员	113
技术人员	42
财务人员	40
行政人员	36
管理人员	62
运营人员	117
支持部门人员	22
合计	432
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	9
本科	224
大专	153
大专以下	46
合计	432

2、薪酬政策

公司薪酬策略根据“对外竞争性，对内公平性”的原则，采取领先外部市场水平的薪酬策略，从各岗位对公司的相对价值、工作表现和员工基本保障方面进行设计，员工的薪酬与员工的贡献紧密挂钩。

薪酬主要构成为：基本工资、补贴、奖金、福利、长期激励。强调对骨干技术人员、管理人员和优秀员工的激励。在福利设置上，从日常福利、节日活动、特别纪念、健康福利、家庭关爱等5个维度共实施了17项员工福利，充分发挥了薪酬的非现金形式的激励作用。



3、培训计划



公司培训整体目标是提高员工的专业技能水平和职业素养，提升中高层管理者的管理理念，增强决策能力。主要培训课程有：新员工入职培训、业务赋能培训、工具类培训、工作习惯职业素养培训和管理类培训。

根据不同的培训需求，每周、每月、每季度安排培训课程，主要的培训讲师为内部讲师，注重内部讲师的培养和激励。培训实施后，对培训结果进行考核评估，对培训课程进行满意度调查。

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

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

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	0.8
分配预案的股本基数（股）	2,454,870,403
现金分红金额（元）（含税）	196,389,632.24
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	196,389,632.24
可分配利润（元）	1,808,731,114.72
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%

本次现金分红情况

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

第七届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于2023年度利润分配预案的议案》：拟以总股本2,454,870,403为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.80元（含税），共派发现金红利196,389,632.24元，母公司剩余未分配利润1,612,341,482.48元，暂时用于补充流动资金或公司发展，结转以后年度分配。另外，公司本期不进行资本公积转增股本，不送红股。

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

2021年股票期权激励计划

(1) 2023年4月20日，公司第七届董事会第十三次会议和第七届监事会第十一次会议审议通过了《关于注销2021年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。因2022年度未达到业绩考核目标条件，导致第二个行权期已获授但尚未行权的股票期权共计1,520万份不得行权，应予以注销。独立董事发表了独立意见，监事会发表了核查意见。

(2) 截至2023年4月27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，公司已完成1,520万份股票期权的注销业务。

具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

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格(元/股)	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量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
虞晗青	董事	250,000	0	0	0		0	3.89					
毛东芳	董事	200,000	0	0	0		0	3.89					
沈佳茗	财务负责人	250,000	0	0	0		0	3.89					
合计	--	700,000	0	0	0	--	0	--	0	0	0	--	0
备注(如有)	因2022年度未达到业绩考核目标条件，2021年股票期权激励计划第二个行权期的期权由公司统一注销。												

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员全部由董事会聘任，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。公司建立了有效的激励约束机制，激励高级管理人员勤勉尽责工作，努力提高经营管理水平和经营业绩，高管人员的工作绩效与其收入直接挂钩，由公司薪酬与考核委员会根据岗位绩效评定结果及考核办法规定提出高级管理人员的年度薪酬分配预案，报公司董事会审核批准；报告期内，公司高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规，认真履行职责，勤勉落实工作，积极达成本年度的经营规划。

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
第二期员工持股计划-公司或下属子公司工作，领取薪酬，并签订劳动合同的员工	18	7,979,128	无	0.33%	员工自有资金或自筹资金
第三期员工持股计划-公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员和核心骨干	2	5,470,000	2023年9月第三期员工持股计划锁定期已满，由管理委员会根据持有人会议的授权，减持了第三期员工持股计划所持部分股份，截至报告期末，第三期员工持股计划共减持1453万股。	0.22%	员工合法薪酬、自筹资金和法律法规允许的其他方式
第四期员工持股计划-公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干	65	98,917,441	无	4.03%	员工合法薪酬、自筹资金和法律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
张玉祥	董事长、总经理	2,000,000	8,000,000	0.33%
虞晗青	董事	700,000	2,400,000	0.10%
毛东芳	董事	400,000	500,000	0.02%
郑鼎霞	监事会主席	10,100	10,100	0.00%
胡向怀	监事	400,000	400,000	0.02%
沈佳茗	财务负责人	600,000	700,000	0.03%
朱星毓	董事会秘书	400,000	400,000	0.02%

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

报告期内股东权利行使的情况

不适用

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

1、公司于2023年8月24日分别召开了第七届董事会第十六次会议和第七届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司第三期员工持股计划预留份额分配的议案》，同意公司第三期员工持股计划预留的400万股（对应1,040万份份额）由符合条件的认购对象进行认购。

2、公司于2023年9月27日召开了第七届董事会第十七次会议及第七届监事会第十四次会议，并于2023年10月17日召开了2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈第四期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈第四期员工持股计划管理办法〉的议案》等相关议案，同意公司实施第四期员工持股计划，同时股东大会授权董事会办理与本次员工持股计划相关的事宜。

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

按照《企业会计准则第11号——股份支付》规定：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。公司2023年度摊销费用为29,985,146.34元。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

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

详见公司于2024年4月20日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《2023年度内部控制自我评价报告》。

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

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
义乌首诺电子商务有限公司	为进一步提升“南极人官方旗舰店”运营及“南极人”品牌形象升级，收购首诺	依照合同约定，完成股权交割及工商变更，财务实现垂直管理，对人员和业务进行了内部部门的调整与优化	无	无	无	无
贝拉维拉（上海）服饰有限公司	为丰富上市公司的品牌运维体系，进一步落地“扩品牌”战略的实施，公司收购贝拉维拉	依照合同约定，完成股权交割及工商变更，并合资设立了浙江南集服饰有限公司，进行品牌经营	无	无	无	无

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20日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《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	<p>重大缺陷:</p> <p>1.公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>2.公司更正已公布的财务报告；</p> <p>3.注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>4.审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>重要缺陷:</p> <p>1.未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>2.未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>3.对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>4.对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷:</p> <p>指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷:</p> <p>决策程序导致重大失误;重要业务缺乏制度控制或系统性失效,且缺乏有效的补偿性控制;中高级管理人员和高级技术人员流失严重;内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改;其他对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>重要缺陷:</p> <p>决策程序导致出现一般性失误;重要业务制度或系统存在缺陷;关键岗位业务人员流失严重;内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改;其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>一般缺陷:</p> <p>决策程序效率不高;一般业务制度或系统存在缺陷;一般岗位业务人员流失严重;一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>重大缺陷:财务报告的潜在错报金额:错报\geq经营收入总额1%;</p> <p>重要缺陷:财务报告的潜在错报金额:经营收入总额0.5%\leq错报$<$经营收入总额1%;</p> <p>一般缺陷:财务报告的潜在错报金额:错报$<$经营收入总额0.5%。</p>	<p>重大缺陷:直接财产损失\geq500万元;</p> <p>重要缺陷:50万元\leq直接财产损失$<$500万元;</p> <p>一般缺陷:直接财产损失$<$50万元。</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，南极电商公司于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20日

内部控制审计报告全文披露索引

巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

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

BASIC HOUSE



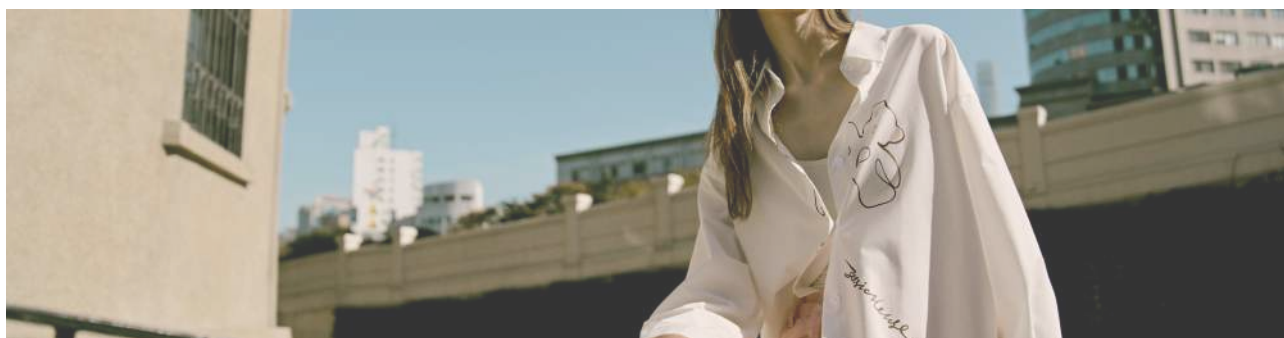
05

第五节

环境和社会责任

ENVIRONMENTAL AND SOCIAL
RESPONSIBILITY

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

不适用

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

详见公司于2024年4月20日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《2023年度社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

企业的发展离不开社会的支持，公司充分回应社会需求，通过慈善捐赠等多种形式参与社会公益事业，积极回报社会。2023年11月，子公司发起“一块做好事-公益捐衣”活动，为新疆喀什地区某中学的孩子们募捐服装。

BASIC HOUSE



06

第六节

重要事项

IMPORTANT MATTERS

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
资产重组时所作承诺	葛楠;刘睿;虞晗青	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>一、关于避免同业竞争的承诺：（一）、截至本承诺函签署之日，本人未从事与南极电商及其控制的包括时间互联在内的其他公司存在同业竞争关系的业务。</p> <p>（二）、为避免对上市公司的生产经营构成新的（或可能的）、直接（或间接）的业务竞争，在本次重组完成后本人持有南极电商股份期间，本人承诺：1、非为上市公司利益之目的，本人将不直接从事与上市公司相同或类似的产品生产及/或业务经营；2、本人将不会投资于任何与上市公司的产品生产及/或业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；3、本人保证将促使本人直接或间接控制的企业及本人担任董事及高级管理人员的企业（以下并称“关联企业”）不直接或间接从事、参与或进行与上市公司的产品生产及/或业务经营相竞争的任何活动；4、本人所参股的企业，如从事与上市公司构成竞争的产品生产及/或业务经营，本人将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权；5、如上市公司此后进一步扩展产品或业务范围，本人及/或关联企业将不与上市公司扩展后的产品或业务相竞争，如本人及/或关联企业参与上市公司扩展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自及/或促成关联企业采取措施，以按照最大限度符合上市公司利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）将相竞争的业务纳入到上市公司来经营。（三）、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其它各项承诺的有效性。</p> <p>二、关于减少和规范与南极电商股份有限公司关联交易的承诺：就本次交易完成后本人、本人控制的企业以及本人担任董事、高级管理人员的企业与南极电商可能发生的关联交易，特承诺如下：“在本次交易完成后，本人、本人控制的企业以及本人担任董事、高级管理人员的企业（以下“关联人”）将尽量减少与南极电商的关联交易，若有不可避免的关联交易，关联企业与南极电商将依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规、《南极电商股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，保证不通过关联交易损害南极电商及其他股东的合法权益。”</p>	2017年01月24日	999-12-31	正常履行中

资产重组时所作承诺	陈晓洁;胡向怀;张玉祥	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p> <p>一、关于避免同业竞争的承诺函：（一）、截至本承诺函签署之日，本人未从事与南极电商及其拟控制的包括时间互联在内的其他公司存在同业竞争关系的业务。</p> <p>（二）、为避免对上市公司的生产经营构成新的（或可能的）、直接（或间接）的业务竞争，本次交易完成后，本人作为南极电商的董事/监事/高级管理人员期间，本人承诺：1、非为上市公司利益之目的，本人将不直接从事与上市公司相同或类似的产品生产及/或业务经营；2、本人将不会投资于任何与上市公司的产品生产及/或业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；3、本人保证将促使本人直接或间接控制的企业及本人担任董事及高级管理人员的企业（以下并称“关联企业”）不直接或间接从事、参与或进行与上市公司的产品生产及/或业务经营相竞争的任何活动；4、本人所参股的企业，如从事与上市公司构成竞争的产品生产及/或业务经营，本人将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权；5、如上市公司此后进一步扩展产品或业务范围，本人及/或关联企业将不与上市公司扩展后的产品或业务相竞争，如本人及/或关联企业上市公司扩展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自及/或促成关联企业采取措施，以按照最大限度符合上市公司利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）将相竞争的业务纳入到上市公司来经营。</p> <p>（三）、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其它各项承诺的有效性。二、关于减少和规范与南极电商股份有限公司关联交易的承诺函：1.在本次重组完成后，本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除南极电商及其控股子公司（包括拟变更为南极电商子公司的时间互联）外的其他公司及其他关联方将尽量避免与南极电商及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护南极电商及其中小股东利益。2.本人保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的业务规则及南极电商《公司章程》等制度的规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不利用股东的地位谋取不当的利益，不损害南极电商及其中小股东的合法权益。如违反上述承诺与南极电商及其控股子公司进行交易而给南极电商及其中小股东及南极电商控股子公司造成损失，本人将依法承担相应的赔偿责任。</p>	2017年01月24日	999 9-12 -31	正常履行中
-----------	-------------	--	-------------	--------------------	-------

资产重组时所作承诺	上海丰南投资中心(有限合伙);张玉祥;朱雪莲	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p> <p>关于避免同业竞争的承诺：一、截至本承诺函签署之日，本人/本企业未从事与南极电商及其拟控制的包括时间互联在内的其他公司存在同业竞争关系的业务。二、为避免对上市公司的生产经营构成新的（或可能的）、直接（或间接）的业务竞争，本次交易完成后，本人/本企业作为南极电商的实际控制人及控股股东期间，本人/本企业承诺：1、非为上市公司利益之目的，本人/本企业将不直接从事与上市公司相同或类似的产品生产及/或业务经营；2、本人/本企业将不会投资于任何与上市公司的产品生产及/或业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；3、本人/本企业保证将促使本人直接或间接控制的企业及本人担任董事及高级管理人员的企业（以下并称“关联企业”）不直接或间接从事、参与或进行与上市公司的产品生产及/或业务经营相竞争的任何活动；4、本人/本企业所参股的企业，如从事与上市公司构成竞争的产品生产及/或业务经营，本人/本企业将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权；5、如上市公司此后进一步扩展产品或业务范围，本人/本企业及/或关联企业将不与上市公司扩展后的产品或业务相竞争，如本人及/或关联企业上市公司扩展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人/本企业将亲自及/或促成关联企业采取措施，以按照最大限度符合上市公司利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）将相竞争的业务纳入到上市公司来经营。三、本人/本企业确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其它各项承诺的有效性。关于减少与规范关联交易的承诺：1.在本次重组完成后，本人/本企业及本人/本企业拥有实际控制权或重大影响的除南极电商及其控股子公司（包括拟变更为南极电商子公司的时间互联）外的其他公司及其他关联方将尽量避免与南极电商及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护南极电商及其中小股东利益。2.本人/本企业保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的业务规则及南极电商《公司章程》等制度的规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不利用股东的地位谋取不当的利益，不损害南极电商及其中小股东的合法权益。如违反上述承诺与南极电商及其控股子公司进行交易而给南极电商及其中小股东及南极电商控股子公司造成损失，本人/本企业将依法承担相应的赔偿责任。</p>	2017年01月24日	999-12-31	正常履行中
-----------	------------------------	---	-------------	-----------	-------

资产重组时所作承诺	陈焯;胡小伟;凌云;刘楠楠;沈晨熹;万解秋;徐丽芳;许蓓蓓;杨斌;虞卫民;张燕妮;张玉祥	其他承诺	<p>关于本次资产重组摊薄即期回报的承诺函：根据《关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）以及中国证券监督管理委员会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关法律、法规和规范性文件的要求，本公司董事及高级管理人员现作出如下承诺：1、承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。2、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。3、承诺对本人的职务消费行为进行约束。4、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。5、承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或者提名与薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。7、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>	2017年01月24日	999 9-12 -31	正常履行中
资产重组时所作承诺	刘睿及高管人员	其他承诺	<p>时间互联高管人员的安排：在标的资产过户至南极电商名下后，南极电商委派相关人员出任时间互联的董事职务，且该等人数应占时间互联董事会总人数的半数以上；委派财务负责人（共同对外招聘），对时间互联财务进行管控，并适用南极电商子公司财务管理相关制度。本次交易后，时间互联设立董事会，成员为3名，其中1名董事由刘睿担任。</p>	2017年09月27日	999 9-12 -31	已履行完毕

资产重组时所作承诺	陈军;葛楠;刘睿;虞晗青;张明	其他承诺	<p>关于保持上市公司独立性的承诺函：一、保证上市公司人员独立1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本人/本企业及其关联自然人、关联企业、关联法人（以下统称为“本人及其关联方”，具体范围参照现行有效的《深圳证券交易所股票上市规则》确定）担任除董事、监事以外的职务；2、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与本人/本企业及其关联方之间完全独立；3、本人/本企业向上市公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。二、保证上市公司资产独立完整1、保证上市公司具有独立的与经营有关的业务体系和独立完整的资产；2、保证上市公司不存在资金、资产被本人/本企业及其关联方占用的情形；3、保证上市公司的住所独立于本人/本企业及其关联方。三、保证上市公司财务独立1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度；2、保证上市公司独立在银行开户，不与本人/本企业及其关联方共用银行账户；3、保证上市公司的财务人员不在本人/本企业及其关联方兼职、领薪；4、保证上市公司依法独立纳税；5、保证上市公司能够独立作出财务决策，本人/本企业及其关联方不干预上市公司的资金使用。四、保证上市公司机构独立1、保证上市公司建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和南极电商公司章程独立行使职权。五、保证上市公司业务独立1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；2、保证本人/本企业除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预；3、保证本人/本企业及其控制的其他企业避免从事与上市公司具有实质性竞争的业务；4、保证尽量减少、避免本人/本企业及其控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件及南极电商公司章程的规定履行交易程序及信息披露义务。</p>	2017年01月24日	999-12-31	正常履行中
资产重组时所作承诺	上海丰南投资中心（有限合伙）;张玉祥;朱雪莲	其他承诺	<p>关于保持上市公司独立性的承诺：本次重组前，时间互联及南极电商均独立于本人/本企业，本次重组完成后，本人/本企业将继续保持南极电商的独立性，在业务、资产、人员、财务、机构上遵循五分开、五独立的原则，遵守中国证监会有关规定，不利用南极电商违规提供担保，不占用南极电商资金，不与南极电商形成同业竞争。</p>	2017年01月24日	999-12-31	正常履行中

资产重组时所作承诺	上海丰南投资中心(有限合伙);张玉祥;朱雪莲	其他承诺	<p>关于不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行对公司填补回报的相关措施的承诺：一、作为公司的控股股东、实际控制人，不越权干预公司经营管理活动；二、作为公司的控股股东、实际控制人，不侵占公司利益。三、作为公司的控股股东、实际控制人，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。本人/本企业作为上述承诺的责任主体，如违反上述承诺，给公司及投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。</p>	2017年01月24日	999-12-31	正常履行中
资产重组时所作承诺	上海丰南投资中心(有限合伙);张玉祥;朱雪莲	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、本企业/本人及本企业/本人控股、实际控制的非南极电商体系（即南极电商及其控制子公司）内的其他企业目前不存在与南极电商相竞争的业务。2、除法律法规允许外，本次交易完成后，本企业/本人及本企业/本人控制、实际控制的其他企业不会直接或间接经营任何与上市公司主营业务构成竞争或可能构成实质性竞争的业务，也不会投资任何与上市公司主营业务构成竞争或可能构成实质性竞争的其他企业。3、如上市公司认定本企业/本人控股、实际控制的其他企业正在或将要从事的业务与上市公司存在同业竞争，则本企业将在上市公司提出异议后自行或要求相关企业及时转让或终止上述业务。如上市公司进一步提出受让请求，则本企业无条件依照具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给上市公司。4、承诺人违反本承诺书的任何一项承诺的，将补偿新民科技因此遭受的一切直接和间接损失。5、本承诺函自本次交易完成后生效，在承诺人与新民科技及其下属公司根据相关法律法规规定存在关联关系之不竞争义务期间为有效之承诺。</p>	2015年08月21日	999-12-31	正常履行中

<p>资产重组时所作承诺</p>	<p>上海丰南投资中心(有限合伙);张 玉祥;朱雪莲</p>	<p>其他承诺</p>	<p>1、在本次交易完成后,本人(企业)、本人(企业)控制的企业以及本人(企业)担任董事、高级管理人员的企业(以下统称"关联方")将尽量减少与新民科技的关联交易,若有不可避免的关联交易,关联方与新民科技将依法签订协议,履行合法程序,并将按照有关法律、法规、《江苏新民纺织科技股份有限公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜,保证不通过关联交易损害新民科技及其他股东的合法权益。2、本人(企业)保证,本次交易完成后,新民科技保持如下独立性:"1、新民科技具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立销售、运营和服务体系。南极电商拥有完整的业务流程,能够独立对外开展业务。南极电商在业务上具有完全的独立性。2、新民科技具备与经营有关的电子设备、工具、办公设备、运输设备和其他经营相关的配套设施,合法拥有与经营有关的房屋、电子设备、办公设备、运输设备以及商标等所有权或者使用权。3、新民科技的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员,没有在南极电商控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他行政职务,也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪,均不存在现行法律、法规、规范性文件所禁止的双重任职的情况。南极电商财务人员均在南极电商专职工作并领取薪酬,没有在其他企业兼职或领取薪酬的情况。4、新民科技独立开立银行账户,在内部设立独立的财务部门,制定有独立的财务管理制度,并独立纳税,南极电商能够独立作出财务决策,不存在股东干预公司资金使用的情况。南极电商拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。5、新民科技建立了适合自身经营所需的组织机构,内设部门均独立运作,不存在混合经营、合署办公的情形。</p>	<p>2015年09月09日</p>	<p>999 9-12 -31</p>	<p>正常履行中</p>
<p>承诺是否按时履行</p>	<p>是</p>					

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

详见本报告第十节、五、34、重要会计政策和会计估计变更”。

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

详见本报告第十节、九、“合并范围的变更”

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	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	160
境内会计师事务所审计服务的连续年限	19
境内会计师事务所注册会计师姓名	孔令莉、董建华、王莲
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5年、3年、4年
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
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

本公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）进行内部控制审计。本年的内部控制审计费用为25万元。

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
形成预计负债的商标侵权案件	5,235	是	共6案，3案二审审理中	视判决情况已计提预计负债1,403万	3案已判决、执行		
其它主诉案件	23,170.35	否	部分立案阶段，部分已有排庭计划，部分已审理，部分已审结。	未审结或已审结的案件对公司尚不构成重大影响。	部分在执行中，部分未出判决，部分仍在审理中。		
其它被诉案件	3,740.52	否	部分立案阶段，部分已有排庭计划，部分已审理，部分已审结。	未审结或已审结的案件对公司尚不构成重大影响。	部分已判决在执行中，部分未出判决，部分仍在审理中。		

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

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

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

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

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	本期租赁费用(万元)
上海高泰房地产开发有限公司	南极电商	办公楼	2019/8/1	2028/7/31	1,117.63

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

公司报告期不存在重大担保情况。

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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	160,500	70,550.52	0	0
合计		160,500	70,550.52	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(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、2023年2月，贝拉维拉（上海）服饰有限公司完成了工商变更登记，并取得了上海市嘉定区市场监督管理局下发的《营业执照》。
- 2、2023年4月，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成2021年股票期权激励计划中因公司当期业绩水平未达到业绩考核目标条件而对应注销1,520万份股票期权。
- 3、2023年6月，公司转让苏州黑蚁三号股权投资合伙企业（有限合伙）的认缴出资额人民币5,000万元（对应实缴出资额人民币0元）以及因此而享有的合伙企业相应的财产份额及相关的合伙权益，交易对价为人民币0元。
- 4、2023年7月，义乌首诺电子商务有限公司完成了工商变更登记，并取得了义乌市市场监督管理局下发的《营业执照》。
- 5、2023年7月，深圳前海福摩斯科技有限责任公司进行认缴增资工商变更，注册资本从1,000万元增至8,000万元，并完成实缴出资。
- 6、公司于2023年8月24日分别召开了第七届董事会第十六次会议和第七届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司第三期员工持股计划预留份额分配的议案》，同意公司第三期员工持股计划预留的400万股（对应1,040万份份额）由符合条件的认购对象进行认购。
- 7、公司于2023年9月27日召开了第七届董事会第十七次会议及第七届监事会第十四次会议，并于2023年10月17日召开了2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈第四期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈第四期员工持股计划管理办法〉的议案》等相关议案。并于2023年12月，经中登公司审核，完成本次员工持股计划9,891.7441万股股份的过户登记。
- 8、2023年9月22日，公司第三期员工持股计划锁定期届满。
- 9、公司于2023年11月6日召开了第七届董事会第十九次会议，审议通过了《关于拟注销上海小袋融资租赁有限公司及设立南几（上海）商业保理有限公司的议案》。
- 10、公司于2023年11月24日召开第七届董事会第二十次会议，审议通过了《关于日常经营采购预计的议案》、《关于放弃参股公司股权优先购买权暨关联交易的议案》、《关于对外投资设立控股子公司的议案》。
- 11、公司于2023年12月13日召开第七届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于制定〈独立董事专门会议制度〉的议案》。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

Mind Bridge



07

第七节

股份变动及股东情况

CHANGES IN SHARES AND SHAREHOLDER SITUATION

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	460,175,806	18.75%				-9,600	-9,600	460,166,206	18.74%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	460,175,806	18.75%				-9,600	-9,600	460,166,206	18.74%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	460,175,806	18.75%				-9,600	-9,600	460,166,206	18.74%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,994,694,597	81.25%				9,600	9,600	1,994,704,197	81.25%
1、人民币普通股	1,994,694,597	81.25%				9,600	9,600	1,994,704,197	81.25%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,454,870,403	100.00%				0	0	2,454,870,403	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、公司董事、监事、高级管理人员所持股份自任职之日起每年按其前一年度末所持股份的75%锁定为高管锁定股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

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

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
杨秀琴	38,400		9,600	28,800	高管锁定股	高管锁定股在任职期内执行董监高限售规定
合计	38,400	0	9,600	28,800	--	--

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

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	136,288	年度报告 披露日前 上一月末 普通股股 东总数	111,679	报告期末表 决权恢复的 优先股股 东总数（如 有）	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）	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	质押、标记或冻结情况	
						持有无 限售条 件的 股份 数量	股份状态 数量
张玉祥	境内自然 人	24.94%	612,159,216	0	459,119,412	153,039,804	质押 235,000,000
南极电商 股份有限 公司 - 第 四期员工 持股计划	其他	4.03%	98,917,441	98,917,441	0	98,917,441	不适用 0
吴江新民 实业投资 有限公司	境内非国 有法人	3.75%	92,150,094	-7,247,272	0	92,150,094	不适用 0
朱雪莲	境内自然 人	2.75%	67,606,947	0	0	67,606,947	不适用 0
上海丰南 投资中心 （有限合 伙）	境内非国 有法人	2.29%	56,339,130	0	0	56,339,130	不适用 0
香港中央 结算有限 公司	境外法人	0.86%	21,041,596	-56,226,475	0	21,041,596	不适用 0

第七节 股份变动及股东情况

董平	境内自然人	0.81%	19,894,300	1,834,500	0	19,894,300	不适用	0
广州市吴盟计算机科技有限公司	境内非国有法人	0.67%	16,512,919	6,039,919	0	16,512,919	不适用	0
葛楠	境内自然人	0.49%	12,110,705	-2,345,000	0	12,110,705	不适用	0
赵勇	境内自然人	0.39%	9,522,400	1,485,800	0	9,522,400	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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，张玉祥、朱雪莲为夫妻，与上海丰南投资中心（有限合伙）为一致行动人。本公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	不适用							
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			
张玉祥	153,039,804			人民币普通股	153,039,804			
南极电商股份有限公司 - 第四期员工持股计划	98,917,441			人民币普通股	98,917,441			
吴江新民实业投资有限公司	92,150,094			人民币普通股	92,150,094			
朱雪莲	67,606,947			人民币普通股	67,606,947			
上海丰南投资中心（有限合伙）	56,339,130			人民币普通股	56,339,130			
香港中央结算有限公司	21,041,596			人民币普通股	21,041,596			

第七节 股份变动及股东情况

董平	19,894,300	人民币普通股	19,894,300
广州市昊盟计算机科技有限公司	16,512,919	人民币普通股	16,512,919
葛楠	12,110,705	人民币普通股	12,110,705
赵勇	9,522,400	人民币普通股	9,522,400
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	上述股东中，张玉祥、朱雪莲为夫妻，与上海丰南投资中心（有限合伙）为一致行动人。本公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	1、广州市昊盟计算机科技有限公司通过普通证券账户持有本公司股票0股，通过信用交易担保证券账户持有本公司股票16,512,919股，合计持有本公司股票16,512,919股。 2、葛楠通过普通证券账户持有本公司股票675,205股，通过信用交易担保证券账户持有本公司股票11,435,500股，合计持有本公司股票12,110,705股。 3、赵勇通过普通证券账户持有本公司股票922,100股，通过信用交易担保证券账户持有本公司股票8,600,300股，合计持有本公司股票9,522,400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
南极电商股份有限公司 - 第四期员工持股计划	新增	0	0.00%	98,917,441	4.03%
赵勇	新增	0	0.00%	9,522,400	0.39%
南极电商股份有限公司 - 第三期员工持股计划	退出	0	0.00%	5,470,000	0.22%
中国农业银行股份有限公司 - 中证500交易型开放式指数证券投资基金	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：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张玉祥	中国	否
朱雪莲	中国	否
主要职业及职务	本公司董事长兼总经理及配偶	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

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

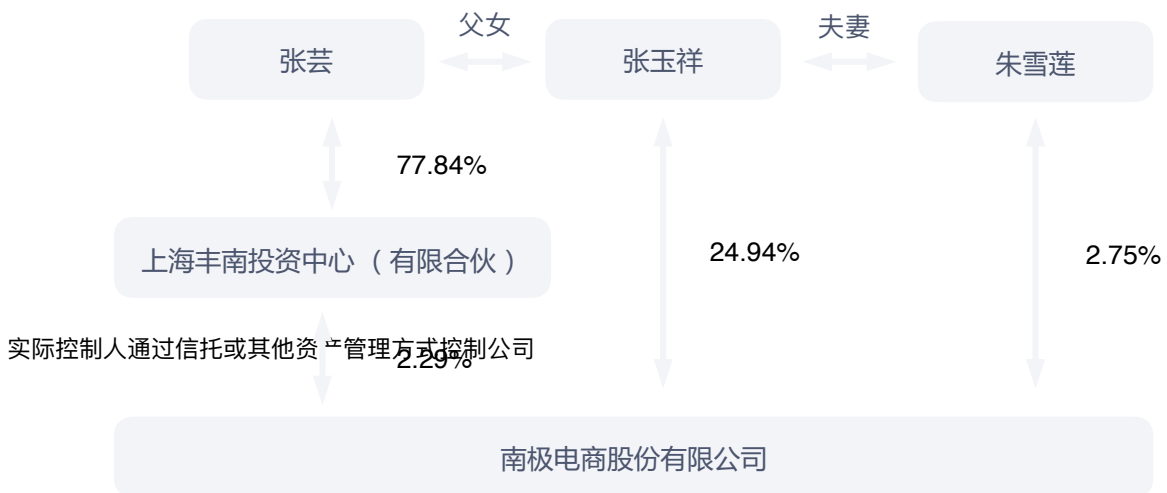
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张玉祥	本人	中国	否
朱雪莲	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
上海丰南投资中心（有限合伙）	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	-	否
主要职业及职务	本公司董事长兼总经理及配偶		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

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



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

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

Mind Bridge



08

第八节

优先股相关情况

INFORMATION RELATED TO PREFERRED SHARES

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



09

第九节

债券相关情况

BOND RELATED INFORMATION

适用 不适用

Jucy Judy



10

第十节

财务报告

FINANCIAL REPORTS

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19日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2024]230Z1781号
注册会计师姓名	孔令莉、董建华、王莲

审计报告正文

审计报告

容诚审字[2024]230Z1781号

南极电商股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南极电商股份有限公司（以下简称“南极电商”）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，公允反映了南极电商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，我们独立于南极电商，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。

- 收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注五、33所述，南极电商2023年度合并口径营业收入 269,222.46万元，较2022年度330,967.54万元减少61,745.09万元。

由于营业收入是南极电商关键业绩指标之一，收入确认存在可能被操纵以达到特定目的或预期的固有风险，且各经营产品及服务存在差异化，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

(1) 了解、测试南极电商与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，包括客户管理、客户档案管理、销售合同管理、定价政策、收入确认政策等；

(2) 区别经营销售类别及结合业务板块、行业发展和南极电商实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性，检查各业务板块主营业务收入确认方法是否符合企业会计准则的规定；

(3) 执行细节测试，主要程序如下：

①区别业务类型执行营业收入真实性检查，例如：品牌综合服务业务收入选取样本检查销售合同、综合服务申领单、银行回单等，核对合同金额及服务期间，同时按照合同金额及服务期间测算归属于本期应确认的收入；移动互联网媒体投放平台业务、移动互联网流量整合业务收入选取样本检查销售合同、客户确认结算单、销售发票、银行回单及其他支持性文件等；

②对期末应收账款、收入本期发生额进行函证；

③就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库记录、客户确认的结算单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(4) 对南极电商部分客户进行访谈，访谈确认本期交易额及应收账款余额，关注客户的生产规模、销售规模。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

• 应收账款坏账准备

1、事项描述

参见财务报表附注五、4，截止至 2023年12月31 日，南极电商应收账款余额88,054.35万元，坏账准备金额50,015.70万元，应收账款账面价值38,038.65万元，应收账款净值占合并资产总额的7.04%。

由于应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备实施的相关程序主要包括：

(1) 了解、测试南极电商与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，包括客户管理、销售合同管理、信用政策等；

(2) 获取南极电商应收账款预期信用损失模型，复核南极电商管理层（以下简称管理层）对应收款项预期信用损失进行评估的相关考虑及客观证据；

(3) 对于以共同信用风险特征为依据采用减值矩阵确定预期信用损失的应收款项，结合历史实际损失率和前瞻性信息，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性；分析检查应收账款坏账准备的计提依据是否充分合理，重新计算坏账计提金额是否准确；

(4) 通过分析南极电商应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 对于单独计提坏账准备的应收账款，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性；

(6) 了解逾期款项客户欠款原因，检查报告期内南极电商涉及诉讼的资料，核查南极电商报告期末是否存在交易争议的应收账款，核查应收账款坏账计提充分性；

(7) 查询客户的工商资料，并对部分客户执行访谈程序，了解重要客户的经营状况及持续经营能力，评估客户的回款意愿和能力。

通过实施以上程序，我们没有发现应收账款坏账准备存在异常。

- 商誉、无形资产（商标权）减值

1、事项描述

参见财务报表附注五、13和五、14所述，截至2023年12月31日，南极电商无形资产账面价值合计94,109.50万元，其中商标权账面价值合计91,421.05万元，相应的减值准备余额为零；商誉的账面价值合计88,977.00万元，相应的减值准备余额为45,551.50万元。在对包含商誉、无形资产（商标权）的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，要求南极电商估计相关资产组或者资产组组合未来的现金流入以及确定合适的折现率去计算现值。若相关资产组的现金流量现值低于其账面价值的，确认商誉、无形资产（商标权）的减值损失。由于相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断，因此我们将该类资产的减值确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉、无形资产（商标权）的减值执行的主要审计程序包括：

(1) 了解公司与商誉、无形资产（商标权）评估相关的内部控制的设计及运行有效性；

(2) 了解并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，公司管理层利用外部评估机构的评估报告预计的资产组未来现金流量现值的基础，对商誉、无形资产（商标权）的减值准备进行测试；

(3) 与外部估值专家进行沟通，判断商誉、无形资产（商标权）减值测试所依据的评估和预测采用相关假设是否合理，评估方法是否恰当；

(4) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营成果，评估管理层过往预测的准确性，评价管理层对未来现金流量的预测编制是否存在偏向性；

(5) 评估预计未来现金流量现值计算中选取的关键参数的合理性以及恰当性，包括预测期以及稳定期的收入增长率、毛利率和折现率，并测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(6) 检查与商誉、无形资产（商标权）减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

通过实施以上程序，我们没有发现商誉、无形资产（商标权）减值存在异常。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括南极电商2023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，管理层负责评估南极电商的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南极电商、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南极电商的财务报告过程。

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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 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，就可能对南极电商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南极电商不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就南极电商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。

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。

(此页无正文，为南极电商股份有限公司容诚审字[2024]230Z1781号报告之签字盖章页。)

<p>容诚会计师事务所 (特殊普通合伙)</p>		<p>中国注册会计师：_____</p> <p>孔令莉 (项目合伙人)</p> <p>中国注册会计师：_____</p> <p>董建华</p>
<p>中国·北京</p>		<p>中国注册会计师：_____</p> <p>王 莲</p>
		<p>2024年 4月19日</p>

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：南极电商股份有限公司

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	2,298,360,007.58	2,128,569,355.57
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	705,505,204.68	350,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		20,078,308.00
应收账款	380,386,451.03	606,951,788.82
应收款项融资		
预付款项	372,483,120.25	311,246,219.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,466,659.78	53,781,370.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	33,604,408.32	98,112,670.79
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	85,291,691.13	62,757,678.80
流动资产合计	3,907,097,542.77	3,631,497,392.26
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	956,214.29	3,097,910.43
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	36,655,543.00	23,343,639.00
投资性房地产		
固定资产	3,517,985.84	4,351,990.90
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	35,571,588.28	44,417,949.08
无形资产	941,095,008.78	870,848,968.95
开发支出		
商誉	434,254,992.04	434,254,992.04
长期待摊费用	1,373,895.82	3,327,989.78
递延所得税资产	44,239,106.85	39,302,659.79
其他非流动资产	345,539.82	4,500,000.00
非流动资产合计	1,498,009,874.72	1,427,446,099.97
资产总计	5,405,107,417.49	5,058,943,492.23
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	49,321,442.40	77,440,599.47
预收款项		
合同负债	321,268,264.53	192,127,184.34
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	8,064,648.61	12,691,813.76
应交税费	30,541,907.20	34,878,194.40
其他应付款	333,246,285.05	275,558,993.49
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	10,398,094.99	20,323,310.00
其他流动负债	28,178,278.88	24,072,820.48
流动负债合计	781,018,921.66	637,092,915.94
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	26,715,425.65	31,326,046.87
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	14,227,760.00	
递延收益		
递延所得税负债	16,223.99	17,401.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,959,409.64	31,343,447.98
负债合计	821,978,331.30	668,436,363.92
所有者权益：		
股本	417,326,994.00	417,326,994.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,390,801,963.72	1,491,250,401.29
减：库存股	940,173,288.69	1,122,606,872.60
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	247,335,586.24	241,921,833.32
一般风险准备		
未分配利润	3,465,381,224.05	3,359,215,749.22
归属于母公司所有者权益合计	4,580,672,479.32	4,387,108,105.23
少数股东权益	2,456,606.87	3,399,023.08
所有者权益合计	4,583,129,086.19	4,390,507,128.31
负债和所有者权益总计	5,405,107,417.49	5,058,943,492.23

法定代表人：张玉祥 主管会计工作负责人：沈佳茗 会计机构负责人：郑鼎霞

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	605,927,250.70	334,179,338.65
交易性金融资产	500,000,000.00	300,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	12,978,257.57	59,863,271.98
应收款项融资		
预付款项	26,897.01	204,371.72
其他应收款	106,372,789.20	18,385,371.15
其中：应收利息		104,266.67
应收股利		
存货	482,261.62	102,827.87
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	12,687,462.71	14,400,010.27
流动资产合计	1,238,474,918.81	727,135,191.64
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	4,285,364,088.05	4,114,246,410.31
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	36,655,543.00	23,343,639.00

投资性房地产		
固定资产	56,732.97	86,300.14
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,543,784.43	12,691,586.28
无形资产	311,390,503.75	311,392,803.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		578,709.65
递延所得税资产	10,062,367.06	7,738,262.35
其他非流动资产		4,500,000.00
非流动资产合计	4,654,073,019.26	4,474,577,710.92
资产总计	5,892,547,938.07	5,201,712,902.56
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	5,782,540.23	17,295,968.01
预收款项		
合同负债	42,118,439.00	4,292,251.08
应付职工薪酬		
应交税费	183,492.75	143,012.12
其他应付款	363,127,463.48	682,921,751.64
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	2,702,813.80	6,168,658.61
其他流动负债	2,527,106.34	257,535.06
流动负债合计	416,441,855.60	711,079,176.52
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	8,561,350.30	9,219,473.97
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	14,030,000.00	
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	22,591,350.30	9,219,473.97
负债合计	439,033,205.90	720,298,650.49
所有者权益：		
股本	2,454,870,403.00	2,454,870,403.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,776,828,940.74	1,877,277,378.31
减：库存股	940,173,288.69	1,122,606,872.60
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	353,257,562.40	264,246,029.02
未分配利润	1,808,731,114.72	1,007,627,314.34
所有者权益合计	5,453,514,732.17	4,481,414,252.07
负债和所有者权益总计	5,892,547,938.07	5,201,712,902.56

3、合并利润表

单位：元

项目	2023年度	2022年度
一、营业总收入	2,692,224,564.41	3,309,675,440.52
其中：营业收入	2,692,224,564.41	3,309,675,440.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,504,584,293.55	2,935,886,589.28
其中：营业成本	2,268,783,407.50	2,734,481,185.96
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	8,196,719.83	6,588,223.77
销售费用	110,814,576.98	93,212,630.65
管理费用	127,550,532.14	128,100,977.97
研发费用	21,416,933.82	26,964,311.88
财务费用	-32,177,876.72	-53,460,740.95

其中：利息费用	3,185,090.71	4,591,550.99
利息收入	35,521,277.57	57,866,174.88
加：其他收益	16,128,266.74	17,913,694.19
投资收益（损失以“-”号填列）	18,561,679.85	3,806,399.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,344,050.33	-1,482,953.32
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）	1,317,108.68	-1,656,361.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-70,792,887.81	-213,691,506.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-27,464,491.69	-481,832,069.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,091,035.83	1,116,015.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	127,480,982.46	-300,554,975.93
加：营业外收入	25,239,029.60	49,791,051.46
减：营业外支出	22,267,726.07	3,042,931.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	130,452,285.99	-253,806,855.80
减：所得税费用	22,265,474.45	40,374,925.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	108,186,811.54	-294,181,781.55
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	108,186,811.54	-294,181,781.55
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	111,579,227.75	-297,618,294.86
2.少数股东损益	-3,392,416.21	3,436,513.31

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	108,186,811.54	-294,181,781.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	111,579,227.75	-297,618,294.86
归属于少数股东的综合收益总额	-3,392,416.21	3,436,513.31
八、每股收益		
(一)基本每股收益	0.0474	-0.1271
(二)稀释每股收益	0.0474	-0.1271

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：张玉祥 主管会计工作负责人：沈佳茗 会计机构负责人：郑鼎霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023年度	2022年度
一、营业收入	30,522,331.67	93,968,222.48
减：营业成本	1,283,290.12	6,322,954.77
税金及附加	139,959.97	92,299.28
销售费用	20,971,331.53	15,234,961.69
管理费用	29,155,817.45	35,328,433.78
研发费用		
财务费用	-14,456,261.75	-6,867,695.61
其中：利息费用	17,223,190.69	12,424,781.82
利息收入	31,687,527.40	19,156,578.24
加：其他收益	177,823.54	480,247.31
投资收益（损失以“-”号填列）	911,688,839.52	-921,954.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,344,030.61	-1,482,953.32
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）	811,904.00	-1,656,361.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,968,259.65	-5,460,557.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	717,181.99	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	900,855,683.75	36,298,642.16
加：营业外收入	2,077,959.19	2,420,951.02
减：营业外支出	14,030,000.00	318,911.33

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	888,903,642.94	38,400,681.85
减：所得税费用	-1,211,690.82	9,855,465.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	890,115,333.76	28,545,216.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	890,115,333.76	28,545,216.78
（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	890,115,333.76	28,545,216.78
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	3,174,061,929.32	3,705,404,679.57
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		3,064,877.93
收到其他与经营活动有关的现金	57,980,831.85	166,905,104.00
经营活动现金流入小计	3,232,042,761.17	3,875,374,661.50
购买商品、接受劳务支付的现金	2,493,394,098.58	2,873,154,479.65
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	142,217,962.63	179,204,514.09
支付的各项税费	57,519,241.88	153,326,808.62

支付其他与经营活动有关的现金	138,609,725.91	94,341,180.12
经营活动现金流出小计	2,831,741,029.00	3,300,026,982.48
经营活动产生的现金流量净额	400,301,732.17	575,347,679.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,590,339,595.42	1,293,678,608.90
取得投资收益收到的现金	22,390,788.08	2,845,996.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,383,471.62	699,167.18
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	29,876,277.59	103,740,669.25
投资活动现金流入小计	3,643,990,132.71	1,400,964,441.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,453,842.20	321,281,871.03
投资支付的现金	3,698,700,000.00	1,105,500,000.00
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	46,893,638.60	121,193,030.48
支付其他与投资活动有关的现金		22,522,823.74
投资活动现金流出小计	3,758,047,480.80	1,570,497,725.25
投资活动产生的现金流量净额	-114,057,348.09	-169,533,283.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,450,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,450,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	178,051,393.80	52,000,000.00
筹资活动现金流入小计	180,501,393.80	52,000,000.00
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	1,265,026.31	188,590,299.50

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	21,537,586.70	19,514,187.41
筹资活动现金流出小计	22,802,613.01	208,104,486.91
筹资活动产生的现金流量净额	157,698,780.79	-156,104,486.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	62,364.76	402,573.30
五、现金及现金等价物净增加额	444,005,529.63	250,112,482.06
加：期初现金及现金等价物余额	1,337,013,983.86	1,086,901,501.80
六、期末现金及现金等价物余额	1,781,019,513.49	1,337,013,983.86

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	125,364,055.14	158,055,921.93
收到的税费返还		1,627,600.56
收到其他与经营活动有关的现金	9,317,467.77	7,183,239.01
经营活动现金流入小计	134,681,522.91	166,866,761.50
购买商品、接受劳务支付的现金	13,782,287.69	4,547,987.84
支付给职工以及为职工支付的现金	28,738,538.42	28,365,939.86
支付的各项税费	185,601.92	8,024,376.35
支付其他与经营活动有关的现金	44,694,273.42	27,555,325.66
经营活动现金流出小计	87,400,701.45	68,493,629.71
经营活动产生的现金流量净额	47,280,821.46	98,373,131.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,069,730,902.41	327,638,335.69
取得投资收益收到的现金	915,032,870.13	900,558,904.11

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,060.00	115,599.50
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	20,330,972.16	66,831,809.44
投资活动现金流入小计	3,005,099,804.70	1,295,144,648.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,249.00	320,756,147.08
投资支付的现金	2,704,260,000.00	645,550,000.00
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		22,522,823.74
投资活动现金流出小计	2,704,262,249.00	988,828,970.82
投资活动产生的现金流量净额	300,837,555.70	306,315,677.92
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	2,921,300,000.00	1,114,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	178,051,393.80	52,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,099,351,393.80	1,166,300,000.00
偿还债务支付的现金	3,344,300,000.00	1,461,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,664,080.56	198,616,586.96
支付其他与筹资活动有关的现金	5,726,613.19	4,304,971.12
筹资活动现金流出小计	3,366,690,693.75	1,664,721,558.08
筹资活动产生的现金流量净额	-267,339,299.95	-498,421,558.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	30,836.67	153,760.23
五、现金及现金等价物净增加额	80,809,913.88	-93,578,988.14
加：期初现金及现金等价物余额	9,362,336.82	102,941,324.96
六、期末现金及现金等价物余额	90,172,250.70	9,362,336.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023年度												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	417,3 26,99 4.00				1,491 ,250, 401. 29	1,122 ,606, 872. 60			241, 865, 509.1 0		3,35 7,87 7,58 5.17		4,38 5,713 ,616. 96	3,39 9,02 3.08	4,38 9,112, 640. 04
加： 会计政 策变更								56,3 24.2 2		1,338 ,164. 05		1,394 ,488. 27		1,394 ,488. 27	
前期 差错更 正															
其他															
二、本 年期初 余额	417,3 26,99 4.00				1,491 ,250, 401. 29	1,122 ,606, 872. 60			241, 921,8 33.3 2		3,35 9,215 ,749. 22		4,38 7,108 ,105. 23	3,39 9,02 3.08	4,39 0,50 7,128 .31
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-”号 填列）					-100, 448, 437. 57	-182, 433, 583. 91		5,41 3,75 2.92		106,1 65,4 74.8 3		193,5 64,3 74.0 9	-942 ,416. 21	192,6 21,95 7.88	
（一） 综合收 益总额										111,5 79,2 27.7 5		111,5 79,2 27.7 5	-3,3 92,4 16.21	108,1 86,81 1.54	
（二） 所有者 投入和 减少资 本					-100, 448, 437. 57	-182, 433, 583. 91						81,98 5,146 .34	2,45 0,00 0.00	84,4 35,14 6.34	
1. 所有 者投入 的普通 股													2,45 0,00 0.00	2,45 0,00 0.00	

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	417,326,994.00				1,390,801,963.72	940,173,288.69			247,335,586.24	3,465,381,224.05		4,580,067,247.932	2,456,606.87	4,583,129,086.19

上期金额

单位：元

项目	2022年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	417,326,994.00				1,481,444,764.05	1,122,606,872.60			230,982,921.09		3,853,896,621.53	4,861,044,428.07	-37,490.23	4,861,006,937.84	
加：会计政策变更								27,720.59		724,851.15		752,571.74		752,571.74	

前期 差错更 正												
其他												
二、本 年期初 余额	417,3 26,99 4.00		1,481 ,444, 764. 05	1,122 ,606, 872. 60		231,0 10,6 41.6 8	3,85 4,62 1,472 .68	4,861 ,796, 999. 81	-37, 490. 23	4,861 ,759, 509. 58		
三、本 期增减 变动金 额(减 少以 “-”号 填列)			9,80 5,63 7.24			10,91 1,191. 64	-495 ,405, 723. 46	-474 ,688, 894. 58	3,43 6,513 .31	-471, 252, 381.2 7		
(一) 综合收 益总额							-297 ,618, 294. 86	-297, 618,2 94.8 6	3,43 6,513 .31	-294, 181,7 81.55		
(二) 所有者 投入和 减少资 本			9,80 5,63 7.24					9,80 5,63 7.24		9,80 5,63 7.24		
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			9,80 5,63 7.24					9,80 5,63 7.24		9,80 5,63 7.24		
4.其 他												
(三) 利润分 配						10,91 1,191. 64	-197, 787, 428. 60	-186, 876, 236. 96		-186, 876, 236. 96		
1.提取 盈余公 积						10,91 1,191. 64	-10,9 11,19 1.64					

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	417,326,994.00			1,491,250,401.29	1,122,606,872.60			241,921,833.32	3,359,215,749.22	4,387,108,105.23	3,399,023.08	4,390,507,128.31

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	2,454,870,403.00				1,877,277,378.31	1,122,606,872.60			264,178,615.36	1,007,020,591.42		4,480,740,115.49
加：会计政策变更									67,413.66	606,722.92		674,136.58
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,454,870,403.00				1,877,277,378.31	1,122,606,872.60			264,246,029.02	1,007,627,314.34		4,481,414,252.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-100,448,437.57	-182,433,583.91			89,011,533.38	801,103,800.38		972,100,480.10
（一）综合收益总额										890,115,333.76		890,115,333.76
（二）所有者投入和减少资本					-100,448,437.57	-182,433,583.91						81,985,146.34
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				-100,448,437.57					-100,448,437.57
4. 其他				-182,433,583.91					182,433,583.91
(三) 利润分配							89,011,533.38	-89,011,533.38	
1. 提取盈余公积							89,011,533.38	-89,011,533.38	
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	2,454,870,403.00			1,776,828,940.74	940,173,288.69		353,257,562.40	1,808,731,114.72	5,453,514,732.17

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	2,454,87 0,403.00				1,867, 471,74 1.07	1,122,6 06,872 .60			261,35 9,422. 84	1,168,5 24,095 .67		4,629, 618,78 9.98
加：会计 政策变更								32,084 .50	288,76 0.53			320,84 5.03
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	2,454,87 0,403.00				1,867, 471,74 1.07	1,122,6 06,872 .60			261,39 1,507. 34	1,168,8 12,856 .20		4,629, 939,63 5.01
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）					9,805, 637.24			2,854, 521.68	-161,18 5,541. 86			-148,5 25,382 .94
（一）综合收 益总额									28,545 ,216.7			28,545 ,216.78
（二）所有者 投入和减少资 本					9,805, 637.24							9,805, 637.24
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					9,805, 637.24							9,805, 637.24
4. 其他												
（三）利润分 配								2,854, 521.68	-189,7 30,758 .64			-186,8 76,236 .96
1. 提取盈余公 积								2,854, 521.68	-2,854 ,521.6			

2. 对所有者 (或股东)的 分配									-186,8 76,236 .96	-186,8 76,236 .96
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	2,454,87 0,403.00			1,877,2 77,378 .31	1,122,6 06,872 .60			264,24 6,029. 02	1,007, 627,31 4.34	4,481,4 14,252. 07

三、公司基本情况

南极电商股份有限公司（以下简称“本公司”或“南极电商”），原名江苏新民纺织科技股份有限公司（以下简称“新民科技”），新民科技是经江苏省人民政府苏政复[2001]48号文批准，由吴江新民纺织有限公司整体变更设立的股份有限公司，由吴江新民实业投资有限公司（以下简称“新民实业”）、北京汇正财经顾问有限公司、苏州大学纺织技术开发中心及柳维特等7位自然人共同出资组建，注册资本为人民币3,847万元，于2001年4月28日在江苏省工商行政管理局办理变更登记。公司的经营地址江苏省苏州市吴江区盛泽镇敦煌路388号汇赢大厦8F。

2006年4月15日，经公司2005年度股东大会决议，本公司以未分配利润4,000.88万元按每10股送红股10.4股、以资本公积230.82万元按每10股转增0.6股的方式转增股本，共计增加股本4,231.70万元，注册资本变更为人民币8,078.70万元。

2007年3月28日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发行字[2007]60号文核准，本公司于2007年4月6日首次向社会公开发行人民币普通股2,800万股，每股面值1.00元。发行后注册资本变更为人民币10,878.70万元。2007年4月18日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“新民科技”，证券代码“002127”。

2008年5月，根据公司二届十二次董事会审议并经2007年度股东大会通过的资本公积转增股本方案：以2007年末总股本10,878.70万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增4股，共转增股本4,351.48万股，转增后注册资本变更为人民币15,230.18万元。

2009年6月，根据公司三届四次董事会审议并经2008年度股东大会通过的资本公积转增股本方案：以2008年末总股本15,230.18万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增2股，共转增股本3,046.036万股，转增后注册资本变更为人民币18,276.216万元。

2010年5月，根据公司三届十一次董事会审议并经2009年度股东大会通过的资本公积转增股本方案：以2009年末总股本18,276.216万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增6股，共转增股本10,965.7296万股，转增后注册资本变更为人民币29,241.9456万元。

2010年7月，根据公司2009年第二次临时股东大会决议通过并经中国证监会证监许可[2010]674号文《关于核准江苏新民纺织科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司以非公开发行股票的方式向6名特定投资者发行了7,962.9629万股人民币普通股（A股），每股面值1.00元。本次非公开发行后注册资本变更为人民币37,204.9085万元。

2011年8月，根据公司三届二十一次董事会审议并经2010年度股东大会通过的资本公积转增股本方案：以2010期末总股本37,204.9085万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增2股，共转增股本7,440.9817万股，转增后注册资本变更为人民币44,645.8902万元。

2013年7月，东方恒信资本控股集团有限公司（以下简称“东方恒信”）、吴江新民科技发展有限公司（以下简称“新民科发”）与新民实业及李克加签署《股权转让框架协议》，约定东方恒信协议受让新民实业及李克加所持有的新民科发股权并对新民科发增资2亿元，增资完成后，东方恒信持有新民科发91.14%股权；之后，新民科发以协议转让方式受让新民实业所持新民科技100,386,041股无限售流通股，转让前新民科发原持有新民科技32,194,969股无限售流通股。2013年8月13日，上述股份转让过户收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，新民科发成为公司第一大股东，持有新民科技132,581,010股，占上市公司总股本29.69%，随后，新民科发更名为东方新民控股有限公司（以下简称“东方新民”）。公司实际控制人变更为蒋学明，法人代表变更为杨斌。

根据本公司2015年度第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经过中国证券监督管理委员会《关于核准江苏新民纺织科技股份有限公司重大资产重组及向张玉祥等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2968

号)的核准,由本公司向张玉祥、朱雪莲、胡美珍、上海丰南投资中心(有限合伙)(以下简称“丰南投资”)、江苏高投成长价值股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“江苏高投”)发行人民币普通股291,158,259股(每股发行价格为人民币8.05元)购买南极电商(上海)有限公司100%股权,同时,由本公司向特定对象香溢融通(浙江)投资有限公司管理的香溢专项定增1-3号私募基金发行人民币普通股31,512,605股(每股发行价格为人民币9.52元)募集配套资金,以上合计申请增加注册资本及股本人民币322,670,864.00元,变更后的注册资本及股本为人民币769,129,766.00元。公司实际控制人变更为张玉祥和朱雪莲,法人代表变更为张玉祥。

公司已于2016年3月2日完成工商变更登记手续并取得由江苏省苏州市工商行政管理局换发的《营业执照》,公司名称由“江苏新民纺织科技股份有限公司”变更为“南极电商股份有限公司”。

2016年5月9日,公司2015年年度股东大会审议通过2015年度利润分配预案:2015年度以资本公积金向全体股东每10股转增10股。2016年5月20日,权益分派方案实施完毕,分红前公司总股本为769,129,766股,分红后总股本增至1,538,259,532股。

根据本公司2017年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定,并经中国证券监督管理委员会《关于核准南极电商股份有限公司向刘睿等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2017]1703号)的核准,由本公司向刘睿、葛楠、虞晗青、张明、陈军以及北京静衡投资管理有限公司(以下简称“静衡投资”)购买北京时间互联网络科技有限公司(以下简称“时间互联”)100%股权,其中以发行股份方式向刘睿、葛楠、虞晗青、张明、陈军合计支付交易对价的60%(发行人民币普通股69,191,795股,每股面值为人民币1元,每股发行价格为人民币8.29元),以现金方式向刘睿、葛楠、虞晗青、张明、陈军、静衡投资合计支付本次交易对价的40.00%;并向特定对象张玉祥和南极电商第二期员工持股计划发行人民币普通股29,128,942股,每股面值为人民币1元(每股发行价为人民币13.44元),共计发行人民币普通股98,320,737股。其中:向刘睿发行股份34,235,524股,向葛楠发行股份25,226,176股,向虞晗青发行股份3,603,739股,向张明发行股份2,882,991股,向陈军发行股份3,243,365股,向张玉祥发行股份23,809,523股,向南极电商第二期员工持股计划发行股份5,319,419股以上合计申请增加注册资本人民币98,320,737.00元,变更后注册资本为人民币1,636,580,269.00元。

2018年5月15日,公司2017年年度股东大会审议通过了《公司2017年度利润分配方案》:以公司截止2017年12月31日总股本1,636,580,269股为基数,向全体股东每10股派发现金股利0.62元(含税),同时以资本公积向全体股东每10股转增5股,共转增股本818,290,134股,转增后注册资本变更为人民币2,454,870,403.00元。

公司注册地址:江苏省苏州市吴江区盛泽镇敦煌路388号汇赢大厦8F;法定代表人:张玉祥。

公司主要经营活动为品牌授权综合服务业务及移动互联网营销业务,品牌授权综合服务业务是以电商渠道为主,基于品牌授权业务,整合供应链上、中、下游资源,向产业链内客户提供品牌综合服务;移动互联网营销业务是为广告主提供营销策略制定、创意策划与素材制作,媒体资源整合、数据分析、投放优化等一站式服务。

财务报告批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于2024年4月19日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息

2、持续经营

本公司对自报告期末起12月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、所有者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

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提的应收账款占各类应收账款账面余额的0.5%以上，且金额大于400万以上
应收款项坏账准备收回或转回金额重要的	单项坏账准备收回或转回的金额占各类应收账款账面余额的0.5%以上，且金额大于400万以上
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收账款账面余额的0.5%以上，且金额大于400万以上
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 $\geq 5\%$

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) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括

利息费用)计入当期损益。但本公司对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,由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益,当该金融负债终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指,当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外,金融负债与权益工具按照下列原则进行区分:

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外,衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如主合同为金融资产的,混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产,且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量,则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 除保理业务以外产生的应收账款

应收账款组合2 保理业务产生的应收账款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 商业承兑汇票

应收款项融资组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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列示的账面价值；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，本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核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

12、应收票据

详见本财务报表附注重要会计政策及会计估计之金融工具之说明

13、应收账款

详见本财务报表附注重要会计政策及会计估计之金融工具之说明

14、其他应收款

详见本财务报表附注重要会计政策及会计估计之金融工具之说明

15、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

在领用时采用一次转销法。

16、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本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”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或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不得转回。

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。

(3) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

• 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计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，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

17、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该

安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、16。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、22。

18、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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

19、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、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) 无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销**①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
店铺经营权	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、折旧摊销费用、租赁费用、其他费用等。

2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

24、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：

- ①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个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。

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

28、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) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④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；
- ⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

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，本公司是主要责任人，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，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

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

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

业务主体	业务种类	业务概述	收入确认具体方法
南极电商	品牌综合服务业务	品牌综合服务业务，是公司通过自身品牌、供应链及数据资源为授权生产商提供品牌授权、供应链服务、商标管理、大数据营销等综合服务，并收取品牌综合服务费	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，属于在某一时段内履行履约义务，故公司品牌综合服务费收入在各产品约定的服务期内分摊确认收入
	经销商品牌授权业务	经销商品牌授权业务，是公司按电商平台各店铺的授权周期，向授权经销商提供品牌授权及电商服务，并收取经销商品牌授权费，经销商主要通过阿里、京东、拼多多、唯品会等电商平台将产品销售给消费者	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，属于在某一时段内履行履约义务，公司经销商品牌授权业务收入在按照授权服务约定的服务期内，分摊确认收入
	保理业务	保理业务，指子公司小袋融资租赁为客户向其购货方销售商品、提供劳务或其他原因产生的应收账款提供融资及相关的综合性金融服务	公司保理业务收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定

	货品销售业务	货品销售业务，是指子公司百家好向客户销售成衣，并收取货品销售款	公司货品销售业务按照客户取得相关商品控制权时点确认收入
	移动互联网媒体投放平台营销	移动互联网媒体投放业务，指子公司时间互联受客户的委托在移动媒体投放平台采购移动互联网流量，投放客户APP产品等推广信息	完成了媒体投放且取得与客户确认的月度对账单，公司根据与客户确认后的投放排期表或月度结算单确认收入
时间互联 (注)	移动互联网流量整合营销	移动互联网流量整合业务，指子公司时间互联根据客户需求向流量供应商采购可利用的分散流量资源，根据对客户特征及其推广需求的分类结果，为客户匹配更精准的流量、定制并实施更有效的营销推广方案	取得客户确认的月度结算单，公司根据与客户确认后的月度结算单确认收入
南极电商和时间互联	自媒体流量变现业务	自媒体流量变现业务，是公司根据签约或合作的网红自身特征属性进行广告推广、流量变现，目前该业务包括广告收入、线上渠道服务收入、流量变现收入等	根据公司与客户签订的广告合同或推广服务订单约定，广告或视频发布后，视为推广服务完成，公司按照广告或视频发布时点确认收入

注：时间互联包含其子公司亨利嘉业、新疆亨利、新疆霞多丽、新疆拉塔西、北京哈雅仕、北海霞多丽、北海拉塔西及北京奥维纳。

29、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

30、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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1元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

31、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，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：

本公司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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

32、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、26。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本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

本公司在租赁期内各个期间按照直线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。本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

在租赁开始日，本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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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

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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 售后租回

本公司按照附注五、27的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

33、其他重要的会计政策和会计估计

无

34、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“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”内容自2023年1月1日起施行。	递延所得税资产	1,411,889.38
	递延所得税负债	17,401.11
	盈余公积	56,324.22
	未分配利润	1,338,164.05
本公司于2023年1月1日执行解释16号的该项规定，对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）至2023年1月1日之间发生的适用解释16号的单项交易，本公司按照解释16号的规定进行调整。对于2022年1月1日因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整2022年1月1日的留存收益及其他相关财务报表项目。	所得税费用	-641,916.53

本公司按照《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（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定重新界定2022年度非经常性损益，将使得2022年度扣除所得税后的非经常性损益净额减少538,457.34元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净额减少538,457.34元，不影响归属于少数股东的非经常性损益净额。2022年度受影响的非经常性损益项目主要有：计入当期损益的政府补助项目减少12,153.71元，其他符合非经常性损益定义的损益项目减少672,432.52元，非经常性损益的所得税影响数减少146,128.89元。

执行《企业会计准则解释第17号》相关规定

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称解释17号），自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(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

35、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、20%、25%
教育费附加	应纳流转税额	1.5%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
文化事业建设费	提供广告服务的应缴费额	3%

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
南极电商股份有限公司	25%
南极电商（上海）有限公司	15%
南极人（上海）电子商务有限公司	20%
上海小袋融资租赁有限公司	25%
上海一站通网络科技有限公司	15%
新疆居畅电子商务有限公司	15%
新疆南极人电子商务有限公司	15%
新疆卡鳄电子商务有限公司	15%
新疆御多城电子商务有限公司	—
新疆景上电子商务有限公司	—
新疆景兆电子商务有限公司	—
新疆景丘电子商务有限公司	—
北京时间互网络科技有限公司	25%
北京亨利嘉业科技有限公司	15%
新疆霞多丽网络科技有限公司	—
新疆拉塔西网络科技有限公司	—
北京哈雅仕网络科技有限公司	25%
北京奥维纳网络科技有限公司	25%
北海霞多丽网络科技有限公司	9%
北海拉塔西网络科技有限公司	9%
北海奥维纳网络科技有限公司	9%
北海奥维纳文化传媒有限公司	9%
浙江奥维纳文化传媒有限公司	20%
依新电子商务（上海）有限公司	25%
迈尔富（上海）数字科技有限公司	20%

百家好（上海）时装有限公司	25%
满桥（上海）时装有限公司	20%
义乌首诺电子商务有限公司	25%
贝拉维拉（上海）服饰有限公司	25%
上海诺瓦服饰有限公司	25%

2、税收优惠

2021年11月18日，子公司上海南极电商取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业认定证书，证书编号为GR202131001845，有效期三年，按照有关规定，上海南极电商自2021年起至2023年享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税按15%税率计缴。

2023年12月20日，子公司亨利嘉业取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202311007181，有效期三年，按照有关规定，亨利嘉业自2023年起至2025年享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税按15%税率计缴。

2022年11月15日，子公司上海一站通取得上海市科技学术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业认定证书，证书编号为GR202231001904，有效期三年，根据有关规定，上海一站通自2022年起至2024年享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税按15%税率计缴。

根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号）和《新疆维吾尔自治区人民政府关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯经济开发区企业所得税优惠政策有关问题的通知》（新政发[2021]66号）文件规定，2010年1月1日至2030年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，第六年至第十年免征企业所得税地方分享部分。子公司新疆景上、新疆御多城、新疆景兆、新疆景丘、新疆霞多丽及新疆拉塔西2023年度暂免征收企业所得税，子公司新疆居畅、新疆南极人、新疆卡鳄2023年度免征地方分享部分企业所得税。

根据2021年4月2日财政部、税务总局发布的《关于实施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2021年第12号）规定，2021年1月1日至2022年12月31日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，同时再减半征收企业所得税。根据2022年3月14日财政部、税务总局发布的《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，2022年1月1日至2024年12月31日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。子公司上海南极人、迈尔富、满桥时装和浙江奥维纳2023年度符合小微企业的税收优惠条件。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的规定，为贯彻落实党中央、国务院关于新时代推进西部大开发形成新格局有关精神，现将延续西部大开发企业所得税政策：对在经济区（包括南宁、北海、防城港、钦州、玉林和崇左6个设区市所辖行政区域）内新注册开办，经认定为高新技术企业或符合享受国家西部大开发企业所得税税收优惠政策条件的企业，自其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，免征属

于地方分享部分的企业所得税5年（即企业所得税税率为9%（15%*（1-40%））），子公司北海霞多丽、北海拉塔西、北海奥维纳和北海奥维纳传媒2023年度免征地方分享部分企业所得税。

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
库存现金	21,310.74	36,743.71
银行存款	2,281,987,503.23	2,097,817,794.78
其他货币资金	16,351,193.61	30,714,817.08
存放财务公司款项	0.00	
合计	2,298,360,007.58	2,128,569,355.57

其他说明：

期末货币资金中受限的资金为517,340,494.09元，其中500,000,000.00元为定期存款，3,585,494.09元资金受限主要原因是被司法冻结，13,755,000.00元为计提定存存款的利息。除此之外，期末货币资金余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	705,505,204.68	350,000,000.00
合计	705,505,204.68	350,000,000.00

其他说明：

- （1）期末交易性金融资产均为购买的银行理财产品。
- （2）交易性金融资产余额期末较期初增长101.57%，主要原因是本期购买的未到期银行理财产品增加所致。

3、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		20,078,308.00
合计		20,078,308.00

4、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）	358,154,753.06	510,131,154.12
1至2年	98,906,238.89	193,984,048.73
2至3年	140,922,016.16	323,287,835.08
3年以上	282,560,491.77	71,622,882.75
3至4年	224,358,962.92	60,639,679.84
4至5年	49,280,812.74	3,488,384.42
5年以上	8,920,716.11	7,494,818.49
合计	880,543,499.88	1,099,025,920.68

(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	79,043,027.62	8.98%	67,350,425.83	85.21%	11,692,601.79	74,687,407.96	6.80%	70,032,719.93	93.77%	4,654,688.03

其中：											
按组合计提坏账准备的应收账款	801,500,472.26	91.02%	432,806,623.02	54.00%	368,693,849.24	1,024,338,512.72	93.20%	422,041,411.93	41.20%	602,297,100.79	
其中：											
组合1：除保理业务以外产生的应收账款	671,287,785.58	76.24%	431,504,496.15	64.28%	239,783,289.43	890,071,985.00	80.98%	420,698,746.65	47.27%	469,373,238.35	
组合2：保理业务产生的应收账款	130,212,686.68	14.79%	1,302,126.87	1.00%	128,910,559.81	134,266,527.72	12.22%	1,342,665.28	1.00%	132,923,862.44	
合计	880,543,499.88	100.00%	500,157,048.85	56.80%	380,386,451.03	1,099,025,920.6	100.00%	492,074,131.86	44.77%	606,951,788.82	

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
广州唯***有限公司	22,000,000.14	18,462,691.16	22,000,000.14	11,010,000.14	50.05%	预计损失
东台舒***有限公司	0.00	0.00	13,005,000.00	13,005,000.00	100.00%	预计损失
常熟纳***有限公司	0.00	0.00	8,911,400.00	8,911,400.00	100.00%	预计损失
北京千***有限公司	0.00	0.00	8,197,171.85	7,837,171.85	95.61%	被执行人，预计无法收回
广州龙***有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	失信被执行人，预计无法收回
海南达***有限公司	4,400,045.45	4,400,045.45	4,400,045.45	4,400,045.45	100.00%	失信被执行人，预计无法收回
上海赢***有限公司	11,900,404.13	11,900,404.13	0.00	0.00	0.00%	
其他客户合计	31,386,958.24	30,269,579.19	17,529,410.18	17,186,808.39	98.05%	预计损失

合计	74,687,407.96	70,032,719.93	79,043,027.62	67,350,425.83		
----	---------------	---------------	---------------	---------------	--	--

按组合计提坏账准备：按组合1计提坏账准备的应收账款

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	227,632,066.38	17,215,894.60	7.56%
1至2年	81,876,949.10	55,004,934.39	67.18%
2至3年	126,018,301.49	123,523,198.55	98.02%
3年以上	235,760,468.61	235,760,468.61	100.00%
合计	671,287,785.58	431,504,496.15	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：按组合2计提坏账准备的应收账款

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	130,212,686.68	1,302,126.87	1.00%
1至2年	0.00	0.00	0.00%
2至3年	0.00	0.00	0.00%
3年以上	0.00	0.00	0.00%
合计	130,212,686.68	1,302,126.87	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

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	
坏账准备	492,074,131.86	86,871,090.72	-11,820,566.23	66,967,607.50		500,157,048.85
合计	492,074,131.86	86,871,090.72	-11,820,566.23	66,967,607.50		500,157,048.85

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
广州唯***有限公司	7,472,691.16		期后银行存款	逾期时间较长且已启动司法程序，原预计部分收回，经催讨收回金额高于预期
合计	7,472,691.16			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	66,967,607.50

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
上海赢***有限公司	业务往来款	11,900,404.13	账龄三年以上且无法收回	总经理会议	否
上海班***有限公司	业务往来款	7,002,000.00	账龄三年以上且无法收回	总经理会议	否
其他客户合计	业务往来款	48,065,203.37	无法收回	总经理会议	否
合计		66,967,607.50			

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
北京优***有限公司	53,051,733.22		53,051,733.22	6.02%	2,652,586.66
东方恒***有限公司	50,124,350.36		50,124,350.36	5.69%	501,243.50
吴江东***有限公司	50,088,336.32		50,088,336.32	5.69%	500,883.36
北京爱***有限公司	47,293,955.37		47,293,955.37	5.37%	2,364,697.77
浙江阿***有限公司	30,186,276.44		30,186,276.44	3.43%	24,958,870.10
合计	230,744,651.71		230,744,651.71	26.20%	30,978,281.39

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,466,659.78	53,781,370.56
合计	31,466,659.78	53,781,370.56

(1) 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
业务保证金及押金	42,968,566.50	68,215,636.16
往来款	0.00	482,350.00
其他	1,312,319.93	2,618,347.73
合计	44,280,886.43	71,316,333.89

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)	18,583,588.35	38,826,385.42
1至2年	6,813,326.91	17,083,304.17
2至3年	11,876,988.44	3,456,267.96
3年以上	7,006,982.73	11,950,376.34
3至4年	1,415,276.63	6,945,750.28
4至5年	5,591,043.10	546,834.42
5年以上	663.00	4,457,791.64
合计	44,280,886.43	71,316,333.89

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	963,078.73	2.00%	963,078.73	100.00%	0.00	1,187,498.30	1.67%	1,187,498.30	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	43,317,807.70	98.00%	11,851,147.92	27.36%	31,466,659.78	70,128,835.59	98.33%	16,347,465.03	23.31%	53,781,370.56
其中：										
合计	44,280,886.43	100.00%	12,814,226.65	28.94%	31,466,659.78	71,316,333.89	100.00%	17,534,963.33	24.59%	53,781,370.56

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额	期末余额

名称	期初		期末		计提比例	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
迈***股份有限公司	620,000.00	620,000.00	620,000.00	620,000.00	100.00%	预计无法收回
新疆融***有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
北京君***有限公司	100,850.00	100,850.00	0.00	0.00	0.00%	
其他客户	266,648.30	266,648.30	143,078.73	143,078.73	100.00%	预计无法收回
合计	1,187,498.30	1,187,498.30	963,078.73	963,078.73		

按组合计提坏账准备：按组合计提坏账准备的其他应收款

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	18,582,588.35	929,129.44	5.00%
1至2年	6,770,561.31	677,056.14	10.00%
2至3年	11,028,136.71	3,308,441.01	30.00%
3年以上	6,936,521.33	6,936,521.33	100.00%
合计	43,317,807.70	11,851,147.92	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11

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	16,347,465.03		1,187,498.30	17,534,963.33
2023年1月1日余额在本期				
——转入第三阶段	-482,350.00		482,350.00	
本期计提	-4,065,967.11			-4,065,967.11
本期转回			191,669.57	191,669.57
本期核销			515,100.00	515,100.00

其他变动	52,000.00			52,000.00
2023年12月31日余额	11,851,147.92		963,078.73	12,814,226.65

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据和坏账准备计提比例见附注五、11

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	
坏账准备	17,534,963.33	-4,065,967.11	191,669.57	515,100.00	52,000.00	12,814,226.65
合计	17,534,963.33	-4,065,967.11	191,669.57	515,100.00	52,000.00	12,814,226.65

注：其他增加为本期非同一控制下企业合并子公司义乌首诺增加所致。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	515,100.00

其中重要的其他应收款核销情况：

无

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
深圳市腾***有限公司	保证金	13,002,000.00	1年以内	29.36%	650,100.00

西***有限公司	保证金	10,043,872.86	1至3年	22.68%	3,004,387.29
上海九***有限公司	保证金	3,000,000.00	1年以内	6.77%	150,000.00
上海高***有限公司	押金	2,622,891.75	3年以上	5.92%	2,622,891.75
广州小***有限公司	保证金	2,000,000.00	1至2年	4.52%	200,000.00
合计		30,668,764.61		69.25%	6,627,379.04

6、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	372,230,299.34	99.93%	310,900,066.69	99.89%
1至2年	252,764.02	0.07%	257,478.62	0.08%
2至3年	56.78	0.00%	88,674.30	0.03%
3年以上	0.11	0.00%	0.11	0.00%
合计	372,483,120.25		311,246,219.72	

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：

本公司账龄超过1年且金额重要的预付款项：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023年12月31日金额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广东欢***有限公司	120,411,177.23	32.33
广州小***有限公司	69,318,710.82	18.61
华***有限公司	63,428,695.29	17.03
广东天***有限公司	47,774,593.47	12.83
福建艾***有限公司	20,669,842.20	5.55
合计	321,603,019.01	86.35

其他说明：

无

7、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
原材料	3,036,241.47		3,036,241.47	3,575,097.25		3,575,097.25
库存商品	115,850,498.17	95,774,959.57	20,075,538.60	277,028,375.25	189,782,227.08	87,246,148.17
发出商品	20,096,124.93	17,401,507.57	2,694,617.36	10,226,225.63	2,934,800.26	7,291,425.37
委托加工物资	7,798,010.89		7,798,010.89			
合计	146,780,875.46	113,176,467.14	33,604,408.32	290,829,698.13	192,717,027.34	98,112,670.79

(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	189,782,227.08	10,062,984.12		104,070,251.63		95,774,959.57
发出商品	2,934,800.26	17,401,507.57		2,934,800.26		17,401,507.57
合计	192,717,027.34	27,464,491.69		107,005,051.89		113,176,467.14

存货账面余额期末较期初下降49.53%，主要原因是公司子公司百家好货品销售增加，库存商品减少所致。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	60,917,124.99	40,058,257.07
尚未使用的退货	23,155,957.25	19,283,840.55
待摊费用	632,104.95	865,939.77
预缴企业所得税	586,503.94	2,549,641.41
合计	85,291,691.13	62,757,678.80

其他说明：

其他流动资产期末较期初增长35.91%，主要原因是本期待抵扣增值税进项税增加所致。

9、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												
上海莎丽服饰有限公司	0.00		6,996,212.12		-19.72						6,996,192.40	6,993,857.93
小计	0.00		6,996,212.12		-19.72						6,996,192.40	6,993,857.93
二、联营企业												
上海极谛化妆品有限公司	3,097,910.43		1,200,000.00		-3,344,030.61						953,879.82	
小计	3,097,910.43		1,200,000.00		-3,344,030.61						953,879.82	
合计	3,097,910.43		8,196,212.12		-3,344,050.33						7,950,072.22	6,993,857.93

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：

无

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：

无

其他说明：

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:基金投资	37,500,000.00	25,000,000.00
指定为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	-844,457.00	-1,656,361.00
合计	36,655,543.00	23,343,639.00

其他说明：

公司持有的其他非流动金融资产系公司2021年10月对苏州黑蚁三号股权投资合伙企业（有限合伙）的投资，为该合伙企业的有限合伙人，持股比例2.4450%，对合伙企业的投资、经营决策无重大影响，合伙企业存续期限为2021年5月31日起十年。本期公允价值变动系投资的合伙企业估值变动所致。

其他非流动金融资产期末较期初增长57.03%，主要原因是本期对苏州黑蚁三号股权投资合伙企业（有限合伙）的投资增加所致。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,517,985.84	4,351,990.90
固定资产清理		
合计	3,517,985.84	4,351,990.90

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	19,802.44	9,507,047.06	3,300,505.27	6,724,411.25	19,551,766.02
2.本期增加金额		1,687,301.21	339,075.68	606,629.79	2,633,006.68
(1) 购置		1,687,301.21	290,265.49	208,497.16	2,186,063.86
(2) 在建工程转入					

(3) 企业合并增加			48,810.19	398,132.63	446,942.82
3.本期减少金额		2,382,671.36	2,359,037.30	1,864,948.87	6,606,657.53
(1) 处置或报废		2,382,671.36	2,359,037.30	1,864,948.87	6,606,657.53
4.期末余额	19,802.44	8,811,676.91	1,280,543.65	5,466,092.17	15,578,115.17
二、累计折旧					
1.期初余额	16,930.77	7,865,945.35	1,793,383.02	5,523,515.98	15,199,775.12
2.本期增加金额	940.56	422,992.81	600,768.67	719,325.91	1,744,027.95
(1) 计提	940.56	422,992.81	599,859.70	681,091.55	1,704,884.62
(2) 企业合并增加			908.97	38,234.36	39,143.33
3.本期减少金额		1,721,233.64	1,756,813.52	1,405,626.58	4,883,673.74
(1) 处置或报废		1,721,233.64	1,756,813.52	1,405,626.58	4,883,673.74
4.期末余额	17,871.33	6,567,704.52	637,338.17	4,837,215.31	12,060,129.33
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	1,931.11	2,243,972.39	643,205.48	628,876.86	3,517,985.84
2.期初账面价值	2,871.67	1,641,101.71	1,507,122.25	1,200,895.27	4,351,990.90

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

其他说明：

无

(5) 固定资产的减值测试情况

无

(6) 固定资产清理

无

其他说明：无

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	74,630,665.62	74,630,665.62
2.本期增加金额	19,666,469.54	19,666,469.54
(1) 本期新增租赁	19,666,469.54	19,666,469.54
3.本期减少金额	32,578,696.49	32,578,696.49
4.期末余额	61,718,438.67	61,718,438.67
二、累计折旧		

1.期初余额	30,212,716.54	30,212,716.54
2.本期增加金额	17,392,898.80	17,392,898.80
(1) 计提	17,392,898.80	17,392,898.80
3.本期减少金额	21,458,764.95	21,458,764.95
(1) 处置		
4.期末余额	26,146,850.39	26,146,850.39
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	35,571,588.28	35,571,588.28
2.期初账面价值	44,417,949.08	44,417,949.08

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

13、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	软件	商标权	店铺经营权	著作权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	114,971.32			2,297,968.61	870,550,654.72		5,496,400.00	878,459,994.65
2.本期增加金额				252,427.20	43,659,824.87	27,618,489.29		71,530,741.36
(1) 购置				252,427.20				252,427.20
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加					43,659,824.87	27,618,489.29		71,278,314.16
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	114,971.32			2,550,395.81	914,210,479.59	27,618,489.29	5,496,400.00	949,990,736.01
二、累计摊销								
1.期初余额	49,760.57			2,064,865.13			5,496,400.00	7,611,025.70
2.本期增加金额	2,299.44			131,631.70		1,150,770.39		1,284,701.53
(1) 计提	2,299.44			131,631.70		1,150,770.39		1,284,701.53
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	52,060.01			2,196,496.83		1,150,770.39	5,496,400.00	8,895,727.23
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	62,911.31		353,898.98	914,210,479.59	26,467,718.90		941,095,008.78
2.期初账面价值	65,210.75		233,103.48	870,550,654.72	0.00		870,848,968.95

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

无

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

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
“卡帝乐鳄鱼 Cartelo”系列商标使用权	509,229,900.00	756,000,000.00		2024.1.1-2028.12.31 , 2029.1.1-永续	1.预测期收入增长率分别：5.00%、5.00%、5.00%、5.00%、5.00% 2.预测期利润率分别是：90.41%、90.41%、90.41%、90.41% 3.预测期折现率分别：11.65%、12.32%、12.32%、12.32%、12.36%	增长率：0% 利润率：90.41% 折现率：12.36%	根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，综合考虑无风险利率、市场预期报酬率、贝塔系数、特性风险系数等确定

“精典泰迪”系列商标使用权	50,000,000.00	66,000,000.00	2024.1.1-2028.12.31 , 2029.1.1-永续	1.预测期收入增长率分别：5.00%、5.00%、5.00%、5.00%、5.00% 2.预测期利润率分别是：81.47%、81.47%、81.47%、81.47% 3.预测期折现率分别：11.46%、12.32%、12.32%、12.32%、12.77%	增长率：0% 利润率：81.47% 折现率：12.77%	根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，综合考虑无风险利率、市场期望报酬率、贝塔系数、特性风险系数等确定
“BASIC HOUSE”系列商标使用权	311,320,754.72	508,000,000.00	2024.1.1-2028.12.31 , 2029.1.1-永续	1.预测期收入增长率分别：5.00%、5.00%、5.00%、5.00%、5.00% 2.预测期利润率分别是：91.42%、91.42%、91.42%、91.42% 3.预测期折现率分别：13.85%、13.85%、13.85%、13.85%	增长率：0% 利润率：91.42% 折现率：13.85%	根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，综合考虑无风险利率、市场期望报酬率、贝塔系数、特性风险系数等确定
“贝拉维拉”系列商标使用权	43,659,824.87	49,000,000.00	2024.1.1-2028.12.31 , 2029.1.1-永续	1.预测期收入增长率分别：16.67%、15.71%、9.09% 2.预测期利润率分别是：0%、87.77%、87.77%、87.77%、87.77% 3.预测期折现率分别：13.85%、13.85%、13.85%、13.85%	增长率：0% 利润率：87.77% 折现率：13.85%	根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，综合考虑无风险利率、市场期望报酬率、贝塔系数、特性风险系数等确定
合计	914,210,479.59	1,379,000,000.00				

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
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

14、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		
收购CARTELO CROCODILE PTE LTD	109,969,096.91					109,969,096.91
收购北京时间互联网络科技有限公司	779,800,912.91					779,800,912.91
合计	889,770,009.82					889,770,009.82

(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		
收购CARTELO CROCODILE PTE LTD						
收购北京时间互联网络科技有限公司	455,515,017.78					455,515,017.78
合计	455,515,017.78					455,515,017.78

(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
CARTELO CROCODILE PTE LTD	该商誉对应资产组为2016年6月14日前购置相应CCPL 拥有“CARTELO”品牌及相关商标, 包含 CARTELO 及鳄鱼图、卡帝乐、卡帝乐鳄鱼、卡帝乐及图商标等	不适用	是
北京时间互联网络科技有限公司	并购后时间互联业务、技术及人员仍然相对独立, 且独立产生现金流入, 因此公司将该商誉分配至时间互联资产组	时间互联业务	是

资产组或资产组组合发生变化:

无

其他说明

(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
收购 CARTELO CROCODILE PTE LTD	619,198,996. 91	756,000,000 .00	0.00	5年	收入增长率：5% 毛利率：97.00% 折现率： 11.65%-12.36%	收入增长率:0% 毛利率: 97.00% 折现率: 12.36%	稳定期收入增长率为0；毛利率、折现率与预测期最后一年一致
收购北京时 间互联网络 科技有限公 司	779,111,488. 49	786,000,000 .00	0.00	5年	收入增长率： 11.5%毛利率： 5.55%折现率： 11.40%-11.78%	收入增长率： 0%毛利率： 5.55%折现率： 11.78%	稳定期收入增长率为0；毛利率、折现率与预测期最后一年一致
合计	1,398,310,48 5.40	1,542,000,00 0.00	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：

无

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：

无

(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：

15、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
装修费	3,327,989.78		2,183,391.66		1,144,598.12
其他摊销		235,849.06	6,551.36		229,297.70
合计	3,327,989.78	235,849.06	2,189,943.02		1,373,895.82

其他说明：

长期待摊费用余额期末较期初下降58.72%，主要原因是本期装修费摊销所致。

16、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	4,872,544.62	730,881.69	4,872,544.62	730,881.69
可抵扣亏损	248,080.82	37,212.12		
信用减值准备	240,310,681.76	36,730,171.66	204,926,204.60	31,248,123.56
股份支付	3,173,848.74	617,205.93	11,085,882.20	1,754,652.87
预提费用	9,988,040.89	2,008,286.42	19,148,992.09	3,715,581.95
收入会计与税法的差异	182,933.96	27,440.09	182,933.96	27,440.09
公允价值变动收益	844,457.00	211,114.25	1,656,361.00	414,090.25
租赁负债	37,113,520.64	7,283,344.15	51,233,998.97	9,571,207.62
预计负债	14,227,760.00	3,537,164.00		
合计	310,961,868.43	51,182,820.31	293,106,917.44	47,461,978.03

(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	35,364,922.30	6,959,937.45	43,855,166.01	8,176,719.35
合计	35,364,922.30	6,959,937.45	43,855,166.01	8,176,719.35

(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	6,943,713.46	44,239,106.85	8,159,318.24	39,302,659.79
递延所得税负债	6,943,713.46	16,223.99	8,159,318.24	17,401.11

(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
可抵扣亏损	1,136,944,365.57	944,133,227.55
信用减值准备	272,660,593.74	304,682,890.59
资产减值损失	108,303,922.52	187,844,482.72
股份支付	968,327.75	660,747.95
租赁负债	0.00	415,357.90
交易性金融资产公允价值变动损益	505,204.68	0.00
合计	1,519,382,414.26	1,437,736,706.71

(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	530,714,249.21	527,314,335.75	
2025年	207,862,326.68	205,946,843.76	
2026年	73,847,175.35	75,883,703.24	
2027年	187,147,553.66	134,988,344.80	
2028年	137,373,060.67	0.00	
合计	1,136,944,365.57	944,133,227.55	

其他说明：

17、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
预付长期资产款	345,539.82		345,539.82	4,500,000.00		4,500,000.00
合计	345,539.82		345,539.82	4,500,000.00		4,500,000.00

其他说明：

其他非流动资产余额期末较期初下降92.32%，主要原因是上期预付的长期资产款结转减少所致。

18、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	500,000,000.00	500,000,000.00	使用受限	定期存款	760,000,000.00	760,000,000.00	使用受限	定期存款
货币资金	3,585,494.09	3,585,494.09	冻结	诉讼冻结	22,522,823.74	22,522,823.74	使用受限	共管账户余额
货币资金	13,755,000.00	13,755,000.00	使用受限	定期存款 应收利息	8,110,000.02	8,110,000.02	使用受限	定期存款 应收利息
货币资金					922,547.95	922,547.95	冻结	诉讼冻结
合计	517,340,494.09	517,340,494.09			791,555,371.71	791,555,371.71		

其他说明：

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	18,774,577.12	41,742,570.16
应付服务费	25,390,324.82	19,299,996.82
应付收购款	0.00	9,433,962.26
其他	5,156,540.46	6,964,070.23
合计	49,321,442.40	77,440,599.47

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无

其他说明：

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	333,246,285.05	275,558,993.49
合计	333,246,285.05	275,558,993.49

(1) 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
业务保证金	150,572,035.83	193,119,560.45
限制性股票回购义务款	178,051,393.80	52,000,000.00
商场费用	221,044.17	17,805,458.56
股权转让款		6,400,000.00
往来款（代收代付）	3,661,941.83	3,720,335.32
其他	739,869.42	2,513,639.16
合计	333,246,285.05	275,558,993.49

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

无

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收品牌服务费	179,602,817.17	34,862,529.58
预收货款	120,304,885.91	111,830,112.05
预收授权费	20,846,275.70	44,920,256.96
预收保理款	514,285.75	514,285.75
合计	321,268,264.53	192,127,184.34

账龄超过1年的重要合同负债：

无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

无

22、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	9,793,765.50	116,811,839.58	118,916,567.05	7,689,038.03
二、离职后福利-设定提存计划	353,777.26	13,455,194.79	13,433,361.47	375,610.58
三、辞退福利	2,544,271.00	7,323,763.11	9,868,034.11	
合计	12,691,813.76	137,590,797.48	142,217,962.63	8,064,648.61

(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	9,537,875.10	100,358,121.58	102,434,729.13	7,461,267.55
2、职工福利费		3,401,534.30	3,401,534.30	
3、社会保险费	227,462.24	8,117,318.76	8,117,010.52	227,770.48
其中：医疗保险费	221,046.95	7,922,179.36	7,920,136.37	223,089.94
工伤保险费	4,816.18	176,478.07	176,613.71	4,680.54
生育保险费	1,599.11	18,661.33	20,260.44	
4、住房公积金	28,428.16	4,842,265.42	4,870,693.58	
5、工会经费和职工教育经费		92,599.52	92,599.52	
合计	9,793,765.50	116,811,839.58	118,916,567.05	7,689,038.03

(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	343,131.93	13,057,622.21	13,036,525.82	364,228.32
2、失业保险费	10,645.33	397,572.58	396,835.65	11,382.26
合计	353,777.26	13,455,194.79	13,433,361.47	375,610.58

其他说明：

本期增加中包含非同一控制下合并子公司义乌首诺，应付职工薪酬增加331,926.83 元

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,876,855.37	16,438,800.67
企业所得税	20,191,242.50	15,722,908.14
个人所得税	3,101,896.19	638,802.71
城市维护建设税	272,067.39	785,480.76
教育费附加	161,790.82	462,175.23
地方教育税附加	107,860.55	308,117.96
其他	830,194.38	521,908.93
合计	30,541,907.20	34,878,194.40

其他说明：

24、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	10,398,094.99	20,323,310.00
合计	10,398,094.99	20,323,310.00

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末较期初下降48.84%，主要原因是本期办公楼退租租赁减少所致。

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税	19,453,445.02	12,337,492.03
递延收益—返货	8,544,448.97	11,554,943.56
预提服务费	180,384.89	180,384.89
合计	28,178,278.88	24,072,820.48

短期应付债券的增减变动：

无

其他说明：

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	40,195,300.63	54,621,167.09
减：未确认融资费用	-3,081,779.99	-2,971,810.22
减：一年内到期的租赁负债	-10,398,094.99	-20,323,310.00
合计	26,715,425.65	31,326,046.87

其他说明：

27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	14,227,760.00	0.00	诉讼赔偿
合计	14,227,760.00		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

28、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	417,326,994.00						417,326,994.00

其他说明：

公司按反向收购原则编制合并报表，合并财务报表中的权益性工具的金额应当反映法律上子公司（上海南极电商）发行在外的股份面值以及权益性工具的金额。

29、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）	1,479,503,771.14		92,843,983.91	1,386,659,787.23
其他资本公积	11,746,630.15	29,985,146.34	37,589,600.00	4,142,176.49
合计	1,491,250,401.29	29,985,146.34	130,433,583.91	1,390,801,963.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价变动：

资本公积股本溢价本期减少，主要是第三期员工持股计划行权所致。第三期持股计划员工行权款52,000,000.00元加上上期及本期确认的第三期员工持股计划股权激励费用即其他资本公积37,589,600.00元，扣除本期第三期员工持股计划行权减少的库存股182,433,583.91元，剩余92,843,983.91元冲抵股本溢价。

(2) 其他资本公积变动：

资本公积其他资本公积本期增加是2022年第三期员工持股计划和2023年第四期员工持股计划确认的股份支付的费用，其中2022年第三期员工持股计划本期确认股份支付费用25,842,969.85元，2023年第四期员工持股计划本期确认股份支付费用4,142,176.49元；资本公积其他资本公积本期减少是2022年第三期持股计划行权，冲减了前期及本期计提的股份支付费用37,589,600.00元。第三期、第四期员工持股计划具体情况详见十五、股份支付。

30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	1,122,606,872.60	0.00	182,433,583.91	940,173,288.69
合计	1,122,606,872.60	0.00	182,433,583.91	940,173,288.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司召开的第六届董事会第六次会议和2018年第五次临时股东大会审议通过《关于回购公司股份以实施员工激励的预案》、第六届董事会第三十三次会议和第六届董事会第三十四次会议审议通过的《关于回购公司股份的方案》，同意公司使用自有资金以集中竞价的方式回购公司部分股份，用于后续实施股权激励或员工持股计划。

本期库存股减少是2022年第三期员工持股计划行权，行权股数为20,000,000股，库存股平均价格为9.12元/股，冲减库存股182,433,583.91元。

31、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	241,921,833.32	5,413,752.92	0.00	247,335,586.24
合计	241,921,833.32	5,413,752.92	0.00	247,335,586.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按净利润10%提取法定盈余公积金，法定盈余公积金累计数达到公司注册资本的50%以上的，不再计提。

32、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	3,357,877,585.17	3,853,896,621.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,338,164.05	724,851.15
调整后期初未分配利润	3,359,215,749.22	3,854,621,472.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	111,579,227.75	-297,618,294.86
减：提取法定盈余公积	5,413,752.92	10,911,191.64
应付普通股股利		186,876,236.96
期末未分配利润	3,465,381,224.05	3,359,215,749.22

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1,338,164.05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。

33、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	2,687,863,973.40	2,267,277,150.85	3,307,060,864.88	2,734,385,115.86
其他业务	4,360,591.01	1,506,256.65	2,614,575.64	96,070.10
合计	2,692,224,564.41	2,268,783,407.50	3,309,675,440.52	2,734,481,185.96

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

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226,943,329.08元，其中，160,241,437.58元预计将于2024年度确认收入，33,683,023.58元预计将于2025年度确认收入，33,018,867.92元预计将于2026年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整：

无

其他说明：

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,101,899.18	2,039,209.98
教育费附加	1,022,851.29	2,084,708.05
印花税	1,871,799.65	1,901,070.96
文化事业建设费	4,195,100.79	419,018.33
其他	5,068.92	144,216.45
合计	8,196,719.83	6,588,223.77

其他说明：

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	48,155,465.38	56,656,968.49
股权激励费用	22,681,091.70	6,866,544.21
服务费	26,678,239.47	23,938,658.02
租赁费	11,053,782.68	23,118,731.41
物业及水电费	3,297,782.20	4,285,640.66
会议差旅费	3,228,969.71	2,058,404.75
折旧摊销	1,728,745.45	3,287,079.16
装修费	1,787,835.01	948,545.50
知识产权费	1,358,217.96	2,175,270.13
业务招待费	1,115,990.13	1,120,794.27
办公费	1,653,279.89	1,588,424.75
其他	4,811,132.56	2,055,916.62
合计	127,550,532.14	128,100,977.97

其他说明：

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	68,408,027.42	57,700,854.85
推广服务费	28,093,614.66	24,200,267.61
股权激励费用	4,659,695.94	1,301,900.07
会议差旅费	4,008,169.48	1,476,068.54
业务招待费	2,297,491.37	1,031,954.42
租赁费	1,325,786.70	1,154,177.18

装修费	403,222.98	1,657,708.04
办公费	586,264.12	2,096,694.22
物业及水电费	77,214.12	133,578.31
其他	955,090.19	2,459,427.41
合计	110,814,576.98	93,212,630.65

其他说明：

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	15,417,602.43	21,181,415.11
股权激励费用	2,052,819.00	1,420,482.88
租赁费	3,204,945.48	3,540,120.60
折旧、摊销	14,245.02	34,188.06
办公费	19,876.86	20,176.01
其他	707,445.03	767,929.22
合计	21,416,933.82	26,964,311.88

其他说明：

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,185,090.71	4,591,550.99
减：利息收入	-35,521,277.57	-57,866,174.88
汇兑净损失	-62,364.76	-402,573.30
银行手续费	220,674.90	216,456.24
合计	-32,177,876.72	-53,460,740.95

其他说明：

财务费用本期发生额较上期下降39.81%，主要原因是本期利息收入减少所致。

39、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
一、计入其他收益的政府补助	3,531,346.67	12,153.71
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）		
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）		
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	3,531,346.67	12,153.71
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	12,596,920.07	17,901,540.48
其中：进项税加计抵扣	12,281,272.96	17,198,210.06
三代手续费返还	287,909.17	659,564.72
附加税返还		30,897.90
社保补贴	27,737.94	12,867.80
合计	16,128,266.74	17,913,694.19

40、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
其他非流动金融资产	811,904.00	-1,656,361.00
交易性金融资产	505,204.68	0.00
合计	1,317,108.68	-1,656,361.00

其他说明：

公允价值变动收益本期发生额较上期增长179.52%，主要原因是本期其他非流动金融资产和交易性金融资产公允价值变动所致。

41、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	-3,344,050.33	-1,482,953.32
处置长期股权投资产生的投资收益		192,367.55
债务重组收益	-485,057.90	2,250,989.19
银行理财产品投资收益	21,789,518.58	2,845,996.57
其他非流动金融资产分红收益	601,269.50	
合计	18,561,679.85	3,806,399.99

其他说明：

投资收益本期发生额较上期增加387.64%，主要原因是本期购买的银行理财产品增加，相应投资收益增加。

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-75,050,524.49	-217,201,963.24
其他应收款坏账损失	4,257,636.68	3,510,456.90
合计	-70,792,887.81	-213,691,506.34

其他说明：

信用减值损失本期发生额较上期下降66.87%，主要原因是本期应收账款坏账准备计提减少所致。

43、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	-27,464,491.69	-26,317,051.91
十、商誉减值损失		-455,515,017.78
合计	-27,464,491.69	-481,832,069.69

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上期下降94.30%，主要原因是本期商誉未发生减值，未计提商誉减值准备所致。

44、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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	2,091,035.83	1,116,015.68
其中：固定资产处置利得	32,290.33	-34,285.70
使用权资产处置利得	2,058,745.50	1,150,301.38
合计	2,091,035.83	1,116,015.68

45、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
政府补助	14,491,008.30	29,762,329.00	14,491,008.30
非同一控制下收购负商誉		12,558,830.54	
罚款收入	10,089,553.68	6,657,406.61	10,089,553.68
固定资产报废处置收益		250,000.00	
其他	658,467.62	562,485.31	658,467.62
合计	25,239,029.60	49,791,051.46	25,239,029.60

其他说明：

营业外收入本期发生额较上期下降49.31%，主要原因是本期收到的与企业日常无关的政府补助减少所致。

46、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
对外捐赠		741,448.96	
非流动资产毁损报废损失		2,153,162.26	
其中：固定资产毁损报废损失		1,751,098.99	
赔偿违约损失	18,472,546.64	146,276.71	18,472,546.64

罚款、滞纳金	2,994,671.50	2,043.40	2,994,671.50
其他	800,507.93		800,507.93
合计	22,267,726.07	3,042,931.33	22,267,726.07

其他说明：

营业外支出本期发生额较上期增加631.79%，主要原因是本期赔偿违约损失增加所致。

47、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	26,875,212.16	49,540,926.59
递延所得税费用	-4,609,737.71	-9,166,000.84
合计	22,265,474.45	40,374,925.75

(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	130,452,285.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,613,071.50
子公司适用不同税率的影响	-24,623,067.97
调整以前期间所得税的影响	70,578.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,213,376.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-104,007.74
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	9,968,876.96
研发费用加计扣除	-1,873,353.51
所得税费用	22,265,474.45

其他说明：

所得税费用本期发生额较上期下降44.85%，主要原因是本期应纳税所得额下降，计提的当期所得税费用相应减少所致。

48、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
冻结资金收回	497,291.05	91,780,461.95
保证金及押金	25,737,069.66	30,077,110.57
政府补助	18,338,002.08	30,477,813.13
罚款收入	10,089,553.68	6,657,406.61
其他	3,318,915.38	7,912,311.74
合计	57,980,831.85	166,905,104.00

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
服务费	26,738,338.18	23,938,658.02
推广服务费	31,342,361.53	24,200,267.61
保证金	43,747,524.62	13,481,552.76
商场费用		8,336,521.59
物业及水电费	3,374,996.32	4,419,218.97
办公费	2,259,420.87	3,705,294.98
会议差旅费	7,237,139.19	3,534,473.29
租赁费	1,257,608.24	3,204,929.82
业务招待费	3,413,481.50	2,152,748.69
知识产权费	1,358,217.96	1,435,270.16
赔偿支出	4,244,786.64	146,276.71
受限资产	3,160,237.19	497,291.05

罚款滞纳金	2,994,671.50	2,043.40
其他	7,480,942.17	5,286,633.07
合计	138,609,725.91	94,341,180.12

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
利息收入	29,876,277.59	53,740,669.25
百家好投资保证金收回	0.00	50,000,000.00
合计	29,876,277.59	103,740,669.25

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
银行理财产品收回	2,830,000,000.00	751,000,000.00
大额定期存款收回	760,000,000.00	540,000,000.00
广州市喜恩恩文化传播有限责任公司股权转让款收回	339,595.42	2,678,608.90
合计	3,590,339,595.42	1,293,678,608.90

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
共同监管账户资金受限（收购百家好（上海）时装有限公司100%股权和商标权，收购贝拉维拉服饰股份有限公司100%股权）	0.00	22,522,823.74
合计		22,522,823.74

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
购买银行理财产品	3,185,000,000.00	1,101,000,000.00
购买大额定期存款	500,000,000.00	0.00
基金投资	12,500,000.00	0.00
联营企业上海极谛化妆品有限公司投资	1,200,000.00	0.00
收购贝拉维拉服饰股份有限公司100%股权首付款	0.00	4,500,000.00
合计	3,698,700,000.00	1,105,500,000.00

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
收到2023年第四期员工持股计划的激励员工出资款	178,051,393.80	0.00
收到2022年第三期员工持股计划的激励员工出资款	0.00	52,000,000.00
合计	178,051,393.80	52,000,000.00

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
支付的租赁负债租赁付款额	20,903,185.98	19,514,187.41
其他	634,400.72	0.00
合计	21,537,586.70	19,514,187.41

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	
一年内到期的非流动负债	20,323,310.00		19,666,469.54	19,877,700.95	14,324,604.82	10,398,094.99
租赁负债	31,326,046.87					26,715,425.65
合计	51,649,356.87		19,666,469.54	19,877,700.95	14,324,604.82	37,113,520.64

49、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	108,186,811.54	-294,181,781.55
加：资产减值准备	27,464,491.69	481,832,069.69
信用减值损失	70,792,887.81	213,691,506.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,704,884.62	3,451,852.88
使用权资产折旧	17,392,898.80	24,798,986.96
无形资产摊销	1,284,701.53	171,827.48
长期待摊费用摊销	2,189,943.02	2,876,832.02
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）	-2,091,035.83	-1,116,015.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,903,162.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,317,108.68	1,656,361.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-32,375,727.88	-53,677,197.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,561,679.85	-3,806,399.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,608,560.59	-9,181,692.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,177.12	15,691.60

存货的减少（增加以“-”号填列）	37,043,770.78	46,104,006.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	122,450,009.78	448,852,143.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,761,476.21	-275,484,842.91
其他	29,985,146.34	-12,558,830.54
经营活动产生的现金流量净额	400,301,732.17	575,347,679.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,781,019,513.49	1,337,013,983.86
减：现金的期初余额	1,337,013,983.86	1,086,901,501.80
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	444,005,529.63	250,112,482.06

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	43,000,000.00
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,519,413.23
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,413,051.83
其中：	
取得子公司支付的现金净额	46,893,638.60

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

其他说明：

(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	1,781,019,513.49	1,337,013,983.86
其中：库存现金	21,310.74	36,743.71
可随时用于支付的银行存款	1,778,402,009.14	1,336,895,246.83
可随时用于支付的其他货币资金	2,596,193.61	81,993.32
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,781,019,513.49	1,337,013,983.86

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(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
大额定期存款	500,000,000.00	760,000,000.00	资金使用受限超过3个月
冻结资金	3,585,494.09	922,547.95	资金使用受限超过3个月
定期存款应收利息	13,755,000.00	8,110,000.02	资金使用受限超过3个月

三方共管账户余额	0.00	22,522,823.74	资金使用受限超过3个月
合计	517,340,494.09	791,555,371.71	

其他说明：

50、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：

51、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			4,203,169.13
其中：美元	592,238.20	7.0827	4,194,645.51
欧元			
港币	9,405.68	0.90622	8,523.62
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

子公司名称	主要经营地	记账本位币
NANJI INTERNATIONAL CO.,LTD.	英属维京群岛 (BVI)	人民币
CARTELO CROCODILE PTE LTD	Samoa	人民币
TOTAL CLASSIC INVESTMENTS LIMITED	英属维京群岛 (BVI)	人民币
UNIVERSAL NEW LIMITED	Samoa	人民币

52、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

项 目	2023年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,017,356.93
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 (短期租赁除外)	240,251.31
租赁负债的利息费用	1,920,064.40
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—
与租赁相关的总现金流出	22,160,794.22

涉及售后租回交易的情况

无

(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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	15,417,602.43	21,181,415.11
股权激励费用	2,052,819.00	1,420,482.88
租赁费	3,204,945.48	3,540,120.60
折旧、摊销	14,245.02	34,188.06
办公费	19,876.86	20,176.01
其他	707,445.03	767,929.22
合计	21,416,933.82	26,964,311.88
其中：费用化研发支出	21,416,933.82	26,964,311.88
资本化研发支出	0.00	0.00

1、符合资本化条件的研发项目

无

2、重要外购在研项目

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
贝拉维拉(上海)服饰有限公司	2023年03月31日	45,000,000.00	100.00%	非同一控制下合并	2023年03月31日	详见说明	0.00	14,639.50	3,801,654.13
义乌首诺电子商务有限公司	2023年07月31日	25,000,000.00	100.00%	非同一控制下合并	2023年07月31日	详见说明	12,102,597.22	1,457,467.65	8,482,874.93

其他说明：

- 贝拉维拉购买日确定：

①参与合并的各方已办理财产权交接手续：2023年1月17日，贝拉维拉已办理了相关工商变更手续。本公司已支付了购买价款的50%以上，并且有能力支付剩余款项。截止2023年2月20日，本公司已支付股权转让款2,700.00万元，占全部股权转让款4,500.00万元的50%以上。

②2023年3月31日，转让方按照股权协议约定的交割清单内容交接给本公司，取得了贝拉维拉营业执照、公章及财务章、各银行账户网银密码以及财务资料等，本公司实际于2023年3月31日控制了贝拉维拉的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

综上，南极电商对贝拉维拉在购买日确定为2023年3月31日。因此，本期公司新增对贝拉维拉合并报表，合并期间为2023年4-12月。

- 义乌首诺购买日确定：

①企业合并合同或协议已获股东大会等通过：2023年4月27日召开第七届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于收购义乌首诺电子商务有限公司100%股权的议案》。

②参与合并的各方已办理财产权交接手续：2023年7月21日，已办理了相关工商变更手续。

③本公司2023年6月30日，支付全部股权转让款2,500万元。

④2023年7月31日，转让方按照股权转让协议约定的交割清单内容交接给本公司，取得了义乌首诺营业执照、公章及财务章、各银行账户网银密码以及财务资料等，本公司实际于2023年7月31日控制了义乌首诺的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

综上，南极电商对义乌首诺的购买日确定为2023年7月31日。因此，本期公司新增对义乌首诺合并报表，合并期间为2023年8-12月。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	贝拉维拉	义乌首诺
--现金	45,000,000.00	25,000,000.00
--非现金资产的公允价值	0.00	0.00
--发行或承担的债务的公允价值	0.00	0.00
--发行的权益性证券的公允价值	0.00	0.00
--或有对价的公允价值	0.00	0.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
合并成本合计	45,000,000.00	25,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	45,000,000.00	25,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00	0.00

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	贝拉维拉		义乌首诺	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	45,002,889.13	1,343,064.26	39,065,310.97	11,446,821.68
货币资金	1,295,710.07	1,295,710.07	1,223,703.16	1,223,703.16
应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00

存货	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	0.00	0.00	407,799.49	407,799.49
无形资产	43,659,824.87	0.00	27,618,489.29	0.00
预付款项	0.00	0.00	1,029,186.08	1,029,186.08
其他应收款	45,000.00	45,000.00	393,000.00	393,000.00
其他流动资产	0.00	0.00	6,398,579.82	6,398,579.82
长期股权投资	2,354.19	2,354.19	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	1,666,666.66	1,666,666.66
递延所得税资产	0.00	0.00	327,886.47	327,886.47
负债：	2,889.13	2,889.13	14,065,310.97	14,065,310.97
借款	0.00	0.00		
应付款项	0.00	0.00	11,560,093.86	11,560,093.86
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	0.00
应交税费	2,889.13	2,889.13	0.00	0.00
应付职工薪酬	0.00	0.00	331,926.83	331,926.83
应交税费	0.00	0.00	904.76	904.76
其他应付款	0.00	0.00	2,172,385.52	2,172,385.52
净资产	45,000,000.00	1,340,175.13	25,000,000.00	-2,618,489.29
减：少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00
取得的净资产	45,000,000.00	1,340,175.13	25,000,000.00	-2,618,489.29

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

2、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：

(1) 新设子公司

①浙江南集服饰有限公司系于2023年11月28日由子公司贝拉维拉新设的控股子公司，注册资本人民币20,00.00万元，本公司持股比例51.00%，截止2023年12月31日，本公司已出资255.00万元。

②极工坊（上海）供应链管理有限公司系于2023年11月23日由本公司新设的控股子公司，注册资本人民币200.00万元，本公司持股比例64.00%，截止2023年12月31日，本公司尚未出资。

③浙江奥维纳文化传媒有限公司系于2023年8月21日由子公司北京奥维纳新设的全资子公司，注册资本人民币1,000.00万元，本公司持股比例100%，截止2023年12月31日，尚未出资。

④北海奥维纳文化传媒有限公司系于2023年8月16日由子公司北海奥维纳文化传媒有限公司设立的全资子公司，注册资本人民币500.00万元，本公司持股比例100%，截止2023年12月31日尚未出资。

⑤亨利嘉业有限公司系于2023年10月20日由子公司北京亨利嘉业科技有限公司设立的全资子公司，注册资本港币1万元，截止2023年12月31日尚未出资。

⑥奥维纳有限公司系于2023年10月20日由子公司北京奥维纳网络科技有限公司设立的全资子公司，注册资本港币1万元，截止2023年12月31日尚未出资。

(2) 清算子公司：

①广州福摩斯科技有限责任公司于2023年8月完成清算注销，并办理工商注销手续。

②上海蒂博服饰有限公司于2023年11月完成清算注销，并办理工商注销手续。

③新疆亨利嘉业网络科技有限公司于2023年1月完成清算注销，并办理工商注销手续。

3、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	
南极电商(上海)有限公司	780,195,690.00	上海	上海	主营从事品牌综合服务业务和经销商品牌授权业务	100.00%		设立
极文武(上海)文化有限公司	3,000,000.00	上海	上海	尚未经营	55.00%		设立
南极人(上海)电子商务有限公司	1,000,000.00	上海	上海	主营从事货品销售业务		100.00%	设立
上海一站通网络科技服务有限公司	10,000,000.00	上海	上海	主营从事品牌综合服务业务		100.00%	设立
上海小袋融资租赁有限公司	1,000,000.00	上海	上海	主营从事保理业务		75.00%	设立
NANJI INTERNATIONAL CO.,LTD.	10,000.00 ⁰⁰¹	上海	英属维京群岛(BVI)	品牌授权		100.00%	设立
CARTELO CROCODILE PTE LTD	1,000,000.00 ⁰²	上海	Samoa	品牌授权		100.00%	收购
TOTAL CLASSIC INVESTMENTS LIMITED	10,000.00 ⁰⁰³	上海	英属维京群岛(BVI)	品牌授权		100.00%	设立
UNIVERSAL NEW LIMITED	5,300,000.00 ⁰⁰⁴	上海	Samoa	品牌授权		100.00%	收购
新疆居畅电子商务有限公司	10,000,000.00	霍尔果斯市	霍尔果斯市	主营从事品牌综合服务业务	100.00%		设立
新疆南极人电子商务有限公司	10,000,000.00	霍尔果斯市	霍尔果斯市	主营从事品牌综合服务业务	100.00%		设立
新疆卡鳄电子商务有限公司	10,000,000.00	霍尔果斯市	霍尔果斯市	主营从事品牌综合服务业务	100.00%		设立
新疆景上电子商务有限公司	10,000,000.00	霍尔果斯市	霍尔果斯市	主营从事品牌综合服务业务	100.00%		设立
新疆御多城电子商务有限公司	10,000,000.00	霍尔果斯市	霍尔果斯市	主营从事品牌综合服务业务	100.00%		设立

新疆景兆电子商务有限公司	10,000,000.00	霍尔果斯市	霍尔果斯市	主营从事品牌综合服务业务	100.00%		设立
新疆景丘电子商务有限公司	10,000,000.00	霍尔果斯市	霍尔果斯市	主营从事品牌综合服务业务	100.00%		设立
上海莫失科技有限责任公司	10,000,000.00	上海	上海	尚未开展经营	100.00%		设立
广州福摩斯科技有限责任公司	10,000,000.00	广州	广州	跨境电商		100.00%	设立
深圳前海福摩斯科技有限责任公司	80,000,000.00	广州	深圳	跨境电商	100.00%		设立
上海南恒网络科技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	尚未开展经营	80.00%		设立
依新电子商务(上海)有限公司	1,000,000.00	上海	上海	主营从事品牌综合服务业务	60.00%		设立
迈尔富(上海)数字科技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	主营从事货品销售业务		100.00%	收购
福摩斯科技有限公司	10,000.00 ⁰⁰⁵	广州	香港	跨境电商		100.00%	设立
北京时间互联网络科技有限公司	5,100,000.00	北京	北京	主营从事移动互联网广告营销业务	100.00%		收购
新疆亨利嘉业网络科技有限公司	5,000,000.00	北京	新疆喀什市	主营从事移动互联网广告营销业务		100.00%	收购
北京亨利嘉业科技有限公司	12,000,000.00	北京	北京	主营从事移动互联网广告营销业务及自媒体流量变现业务		100.00%	收购
新疆霞多丽网络科技有限公司	5,000,000.00	新疆喀什市	新疆喀什市	主营从事移动互联网广告营销业务		100.00%	设立
新疆拉塔西网络科技有限公司	5,000,000.00	新疆喀什市	新疆喀什市	主营从事移动互联网广告营销业务		100.00%	设立
北京哈雅仕网络科技有限公司	5,000,000.00	北京	北京	主营从事移动互联网广告营销业务		100.00%	设立
北京奥维纳网络科技有限公司	5,000,000.00	北京	北京	尚未开展经营		100.00%	设立
北海霞多丽网络科技有限公司	5,000,000.00	北京	广西	尚未开展经营		100.00%	设立
北海拉塔西网络科技有限公司	5,000,000.00	北京	广西	主营从事移动互联网广告营销业务		100.00%	设立
北海奥维纳网络科技有限公司	5,000,000.00	北京	广西	主营从事移动互联网广告营销业务		100.00%	设立
浙江奥维纳文化传媒有限公司	10,000,000.00	北京	浙江	尚未开展经营		100.00%	设立

北海奥维纳文化传媒 有限公司	5,000,000.00	北京	广西	尚未开展经营		100.00%	设立
亨利嘉业有限公司	10,000.00 ⁰⁰⁶	北京	香港	尚未开展经营		100.00%	设立
奥维纳有限公司	10,000.00 ⁰⁰⁷	北京	香港	尚未开展经营		100.00%	设立
百家好(上海)时 装有限公司	432,596,172. 00	上海	上海	主要从事货品销售 和品牌综合服务业 务	100.00%		收购
满桥(上海)时装 有限公司	20,000,000.0 0	上海	上海	主要从事货品销售 业务		100.00%	收购
贝拉维拉(上海) 服饰有限公司	82,500,000.0 0	上海	上海	尚未开展经营	100.00%		收购
上海诺瓦服饰有限 公司	19,000,000.0 0	上海	上海	尚未开展经营		100.00%	收购
上海蒂博服饰有限 公司	33,000,000.0 0	上海	上海	尚未开展经营		100.00%	收购
浙江南集服饰有限 公司	20,000,000.0 0	上海	浙江	尚未开展经营		100.00%	设立
义乌首诺电子商务 有限公司	1,000,000.00	上海	义乌	主要从事货品销售 和品牌综合服务业 务	100.00%		收购
极工坊(上海)供 应链管理有限公司	2,000,000.00	上海	上海	尚未开展经营	100.00%		设立

注：001 美元

002 美元

003 美元

004 美元

005 港币

006 港币

007 港币

单位：元

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

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

无

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 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	953,879.82	3,097,910.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,344,030.61	-1,482,953.32
--综合收益总额	-3,344,030.61	-1,482,953.32

其他说明：

(2) 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

无

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(4) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

4、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	3,531,346.67	12,153.71
营业外收入	14,491,008.30	29,762,329.00
合计	18,022,354.97	29,774,482.71

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，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。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司应收账款、其他应收款风险敞口信息见附注七、4和5。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的26.20%（比较期：19.23%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的69.26%（比较期：57.88%）

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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2023年12月31日，本公司金融负债如下：

项 目	2023年12月31日		
	账面价值	1年以内	1年以上
金融负债：			
应付账款	49,321,442.40	34,651,177.48	14,670,264.92
其他应付款	333,246,285.05	223,768,641.87	109,477,643.18
一年内到期的非流动负债	10,398,094.99	10,398,094.99	—
租赁负债	26,715,425.65	—	26,715,425.65
合计	419,681,248.09	268,817,914.34	150,863,333.75

(续上表)

项 目	2022年12月31日		
	账面价值	1年以内	1年以上
金融负债：			
应付账款	77,440,599.47	71,485,389.34	5,955,210.13
其他应付款	275,558,993.49	129,416,027.94	146,142,965.55
一年内到期的非流动负债	20,323,310.00	20,323,310.00	—
租赁负债	31,326,046.87	—	31,326,046.87
合计	404,648,949.83	221,224,727.28	183,424,222.55

3.市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

①截至2023年12月31日，有关外币资产负债项目的主要外汇风险敞口情况参见附注七、51.外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元对人民币的汇率变化有关，2023年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值1%，则公司将增加或减少利润总额4.19万元，公司认为，公司面临的汇率风险整体可控。

(2) 利率分析

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

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

截至2023年12月31日为止期间，公司不存在金融机构借款，故不面临市场利率波动的风险。

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	205,505,204.68	500,000,000.00		705,505,204.68
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	205,505,204.68	500,000,000.00		705,505,204.68
（六）其他非流动金融资产		36,655,543.00		36,655,543.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		36,655,543.00		36,655,543.00
持续以公允价值计量的资产总额	205,505,204.68	536,655,543.00		742,160,747.68
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

第一层次公允价值计量项目，主要是公司购买的净值型理财产品，以资产负债日的理财产品净值及持有份额确定公允价值。

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

期末理财产品因其剩余期限较短，利率较低波动较小，账面价值与公允价值接近，采用成本价作为公允价值。

其他非流动金融资产属于基金投资，按资产管理人提供的估值日单位期末权益金额，以确认金融资产的价值。

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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

无

9、其他

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是张玉祥先生及朱雪莲女士。

其他说明：

本公司实际控制人为张玉祥先生及朱雪莲女士。截止2023年12月31日，张玉祥先生及朱雪莲女士直接持有本公司27.69%的股份，通过其一致行动人丰南投资间接持有本公司2.29%的股份，合计共持有本公司29.98%的股份，为本公司第一大股东。因此，张玉祥先生、朱雪莲女士是本公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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十、在其他主体中的权益。

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：无

其他说明：

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
张芸	实际控制人之近亲属
上海极谛化妆品有限公司	本公司参股公司、张玉祥参股公司、张芸担任董事、总经理的公司
上海丰南投资中心（有限合伙）	本公司股东，实际控制人之一致行动人
上海强祥机械设备有限公司	张玉祥控制的公司
上海朝霖咨询管理中心（有限合伙）	张玉祥控制的公司，已于2023年8月工商注销
朱雪琴	丰南投资股东，实际控制人之亲属
沈佳茗	本公司财务负责人
朱星毓	本公司董事会秘书
虞晗青	本公司董事
重庆万物舒展化妆品有限公司	虞晗青投资占比49%的公司
毛东芳	本公司董事
郑鼎霞	本公司监事会主席
周宁县桂盛机电铸造厂	郑鼎霞近亲属控制的公司
陈晓洁	本公司监事
苏州陌野商贸有限公司	本公司监事陈晓洁配偶控股的公司
胡向怀	本公司监事
上海君怀实业有限公司	本公司监事胡向怀配偶控股的公司

其他说明：

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

无

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
上海极谛化妆品有限公司	其他	113,207.55	226,415.09

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

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
上海强祥机械设备有限公司	仓库					1,260,550.08	1,007,869.65	109,418.07	127,069.19	0.00	3,537,007.46
张玉祥	房屋					216,000.00	108,000.00	20,774.19	2,477.29	616,640.50	0.00

关联租赁情况说明

(3) 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	5,603,430.38	5,976,100.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(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
租赁负债	张玉祥	215,228.76	0.00
一年内到期的非流动负债	张玉祥	206,185.93	0.00
租赁负债	上海强祥机械设备有限公司	624,220.90	1,830,036.22
一年内到期的非流动负债	上海强祥机械设备有限公司	1,205,815.34	1,151,132.03

7、关联方承诺

无

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	13,040,000.00	23,472,000.00	16,500,000.00	42,900,000.00				
销售人员	25,200,000.00	45,360,000.00	1,500,000.00	3,900,000.00				
研发人员	1,570,000.00	2,826,000.00	1,600,000.00	4,160,000.00				
成本人员	400,000.00	720,000.00	400,000.00	1,040,000.00				
合计	40,210,000.00	72,378,000.00	20,000,000.00	52,000,000.00				

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	1.80元/股	35个月		
销售人员	1.80元/股	35个月		
研发人员	1.80元/股	35个月		
成本人员	1.80元/股	35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	员工持股计划公告前20个交易日的公司股票交易均价的50%
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象人数、股票期权的预期收益水平和激励对象绩效评价等因素确定
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	4,142,176.49
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	29,985,146.34

其他说明：

注1：2022年第三期员工持股计划

2022年7月22日公司第七届董事会第十次会议、2022年8月22日公司2022年度第一次临时股东大会审议通过《关于公司〈第三期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，员工股票持股计划股票来源为公司回购专用账户回购的南极电商A股普通股股票。

议案规定：本员工持股计划拟使用公司专用账户回购的南极电商A股普通股股票，共计2,000万股，占公司当前股本总额的0.81%，持股计划的持有人包括对公司整体业绩和中长期发展具有重要作用和影响的公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员和核心骨干，总人数不超过50人（不含预留份额），具体参加人数根据员工实际缴款情况确定。持股计划员工购买价格：本员工持股计划（含预留份额）购买回购股份的价格为2.60元/股。

根据本员工持股计划的相关规定，本员工持股计划的锁定期为12个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至员工持股计划名下之日起计算。本员工持股计划锁定期已于2023年9月22日届满。2023年11月第三期持股计划员工行权，工商收到第三期持股计划员工行权款52,000,000.00元加上上期及本期确认的第三期员工持股计划股权激励费用即其他资本公积

37,589,600.00元，扣除本期第三期员工持股计划行权减少的库存股182,433,583.91元，剩余92,843,983.91元冲抵资本公积股本溢价。

2022年第三期持股计划的存续期、锁定期及业绩考核

(一) 持股计划的存续期

1、持股计划存续期为24个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算。

2、本持股计划存续期届满前，经出席持有人会议的持有人所持2/3以上份额同意并提交公司董事会审议通过后，持股计划的存续期可以延长。

3、如因公司股票停牌或者窗口期较短等情况，导致本员工持股计划所持有的公司股票无法在存续期上限届满前全部变现时，经出席持有人会议的持有人所持2/3以上份额同意并提交董事会审议通过后，员工持股计划的存续期限可以延长。

(二) 持股计划的锁定期

1、本员工持股计划锁定期为12个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至员工持股计划名下之日起计算。锁定期间，因公司发生送股、资本公积金转增股本、配股、可转换债换股等情形所衍生取得的股份，亦应遵守上述股份锁定安排。具体解锁比例据持有人考核结果计算确定。

2、锁定期内本员工持股计划不得进行交易。

3、本员工持股计划将严格遵守市场交易规则，遵守信息敏感期不得买卖股票的规定，各方均不得利用员工持股计划进行内幕交易、市场操纵等证券欺诈行为。上述敏感期是指《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则（2022年修订）》等规定的上市公司董事、监事、高级管理人员不得买卖本公司股票的期间，具体包括但不限于：

(1) 上市公司年度报告、半年度报告公告前三十日内；

(2) 上市公司季度报告、业绩预告、业绩快报公告前十日内；

(3) 自可能对本公司证券及其衍生品种交易价格产生较大影响的重大事件发生之日或在决策过程中，至依法披露之日内；

(4) 证券交易所规定的其他期间。上述“重大事件”为公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定应当披露的交易或其他重大事项。

4、本员工持股计划锁定期合理性说明本员工持股计划锁定期设定原则为激励与约束对等。在依法合规的基础上，锁定期的设定可以在充分激励员工的同时，对员工产生相应的约束，从而更有效的统一持有人和公司及公司股东的利益，达成公司此次员工持股计划的目的，从而推动公司进一步发展。

• 持股计划的业绩考核

参与本员工持股计划的人员均为支撑公司经营业绩和可持续发展的核心高管和骨干，对公司的业务发展和战略实现具有重要影响作用，公司已将战略经营目标分配至各关键部门的参与员工，其个人绩效考核及实际工作效果与公司经营绩效直接挂钩，故本员工持股计划根据上述实际情况设置了个人绩效考核指标，具体考核结果及分配系数由本持股计划期末公司人资行政中心组织相关部门开展员工考核期间绩效考核工作，根据员工考评得分结合综合评价结果确定绩效等级，考核等级分如下：

考核总分 (Y)	90-100	80-89	60-79	(0
考评结果登记	优秀	良好	合格	不合格
个人行权系数 (S)	100%	80%	60%	0

因员工个人绩效考核不达标而未能完成解锁的员工持股计划权益，由管理委员会在锁定期届满后择机出售该批次份额对应的标的股票，并以出资额加上银行同期存款利息之和与售出收益孰低值返还持有人；剩余资金由管理委员会进行合理分配（可归公司所有）。

注2：2023年第四期员工持股计划

公司于2023年9月27日召开第七届董事会第十七次会议及2023年10月17日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈第四期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈第四期员工持股计划管理办法〉的议案》，员工股票持股计划股票来源为公司回购专用账户回购的南极电商A股普通股股票。

议案规定：本次员工持股计划的股份来源为公司回购专用账户的南极电商A股普通股股票，合计不超过9,891.7441万股，将分为两个批次进行分配，第一批和第二批次分配比例分别为61%、39%，第一批次已确定的分配额度为不超过10,800万份（对应6,000万股），其中8,640万份用于第一批次首次参与持股计划的员工，剩余2,160万份作为第一批次预留份额在股东大会审议通过本持股计划12个月内转让，第一批次预留份额暂由实际控制人张玉祥先生出资垫付认购份额所需资金，预留份额在被分配前，张玉祥先生不享有该部分份额对应的权益（包含但不限于收益权和表决权），该份额不计入可行使表决权份额的基数。第二批次计划分配额度7,005.1394万份（对应3,891.7441万股）暂无法确定参与对象，暂由实际控制人张玉祥先生出资垫付认购份额所需资金，第二批次股份在被分配前，张玉祥先生不享有该部分份额对应的权益（包含但不限于收益权及表决权），该份额不计入可行使表决权份额的基数，其分配额度、时间安排、业绩考核等由公司董事会审议通过，并依据相关规定披露相关公告。持股计划员工购买价格：本员工持股计划（含预留份额）购买回购股份的价格为1.80元/股。

2023年第四期持股计划的存续期、锁定期及业绩考核

（一）本次员工持股计划的存续期

- 1、本次持股计划存续期为96个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算。
- 2、本次持股计划存续期届满前，经出席持有人会议的持有人所持2/3以上份额同意并提交公司董事会审议通过后，持股计划的存续期可以延长。

（二）本次员工持股计划标的股票的锁定期及解锁安排

全部回购股票过户至本持股计划名下之日同步锁定，每一批次的解锁时间为该批次份额完成分配之日起12个月后，其中第一批首次授予部分份额完成分配之日与股票过户日一致，在锁定期届满后的36个月内分三期解锁，每期解锁时点分别为自公司第一批首次授予部分份额完成分配之日起满12个月、24个月、36个月，每期可解锁的标的股票比例分别为40%、30%、30%，第一批预留份额在锁定期届满后的24个月内分两期解锁，每期解锁时点分别为自公司第一批预留份额完成分配之日起满12个月、24个月，每期可解锁的标的股票比例分别为50%、50%。

（三）公司业绩考核条件

本员工持股计划的第一批次首次授予部分份额的考核年度为2023-2025三个会计年度，每个会计年度考核一次，具体考核指标如下：

解锁期	考核年度	解锁条件
第一个解锁期	2023	净利润1亿元以上；或营业收入25亿元以上。
第二个解锁期	2024	净利润较2023年度同比增长达到50%以上（含50%）； 或营业收入较2023年度同比增长达到10%以上（含10%）。
第三个解锁期	2025	净利润较2024年度同比增长达到30%以上（含30%）； 或营业收入较2024年度同比增长达到10%以上（含10%）。

本员工持股计划第一批次预留份额的考核年度为2024-2025两个会计年度，每个会计年度考核一次，具体考核指标如下：

解锁期	考核年度	解锁条件
第一个解锁期	2024	净利润较2023年度同比增长达到50%以上（含50%）； 或营业收入较2023年度同比增长达到10%以上（含10%）。
第二个解锁期	2025	净利润较2024年度同比增长达到30%以上（含30%）； 或营业收入较2024年度同比增长达到10%以上（10%）。

注：1、上述“净利润”指标以经审计的合并报表的归属于上市公司股东的净利润，并剔除全部在有效期内的股权激励及员工持股计划(若有)所涉及的股份支付费用影响的数值作为计算依据。

2、上述解锁安排涉及的业绩目标不构成公司对投资者的业绩预测和实质承诺。

本员工持股计划第二批次的公司业绩考核条件尚未确定，届时需根据公司实际情况进行设置并由公司董事会审议通过。

若本员工持股计划项下的公司业绩考核指标未达成，本员工持股计划在锁定期届满后出售其持有的全部标的股票所获得的资金归属于公司，公司应以该资金为限返还持有人原始出资加银行同期存款利息（届时由管理委员会确定执行标准）。

（四）持有人层面业绩考核条件

公司将分年度对本员工持股计划持有人各考核年度的个人绩效完成情况进行综合考评，并根据个人绩效考评结果确定各考核年度该持有人的权益归属份额。若公司达到业绩目标，持有人当年实际归属持股计划份额=个人当年计划归属的数量×个人归属比例（参见下表）。

考核总分（Y）	90-100	80-89	60-79	<60
考核结果登记	优秀	良好	合格	不合格
个人归属比例	100%	80%	60%	0

持有人因个人绩效考核不能归属、解锁的份额由员工持股计划收回并返还该持有人对应的原始出资，收回的份额由管理委员会分配给符合条件的其他持股员工或由管理委员会确定其他处置方式。

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	22,681,091.70	
销售人员	4,659,695.94	
研发人员	2,052,819.00	
成本人员	591,539.70	
合计	29,985,146.34	

其他说明：

2022年第三期员工持股计划本期确认股份支付费用25,842,969.85元，2023年第四期员工持股计划本期确认股份支付费用4,142,176.49元，故2023年度以权益结算的股份支付确认费用合计为29,985,146.34元。

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

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

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①拉科斯特股份有限公司（以下简称“拉科斯特”）2018年11月2日向北京知识产权法院起诉南极电商、新疆卡鳄电子、上海新和兆企业发展有限公司（以下简称“上海新和兆”）、北京斯普瑞斯奥特莱斯商场有限公司及上海南极电商侵害商标权，北京知识产权法院于2021年12月30日作出一审判决，被告新疆卡鳄电子、南极电商、上海南极电商及上海新和兆立即停止实施涉案侵权行为，连带责任赔偿原告拉科斯特经济损失人民币1480万元及合理开支人民币25万元，合计人民币

1505万元。公司不服判决向北京市高级人民法院上诉，2023年12月29日二审作出判决驳回上诉，维持原判。

截止2023年12月31日，基于谨慎性原则，公司按预计承担的赔偿诉讼金额的50%计提预计负债7,525,000.00元。

②广州市泰迪熊婴幼儿用品有限公司（以下简称“广州泰迪熊”）2022年9月15日向江苏省苏州市中级人民法院起诉泉州市福泰母婴用品有限公司（以下简称“泉州福泰”）、福建利澳纸业有限公司（以下简称“福建利澳”）、南极电商股份有限公司及北京微播视界科技有限公司侵害商标权。江苏省苏州市中级人民法院于2023年8月28日作出一审判决，被告泉州福泰、福建利澳、南极电商及上海南极电商立即停止涉案商标侵害，并赔偿原告广州泰迪熊经济损失及合理支出810万元。公司不服判决向江苏省高级人民法院提起上诉，目前二审尚未判决。

截止2023年12月31日，基于谨慎性原则，公司按预计承担的赔偿诉讼金额的50%计提预计负债4,050,000.00元。

截至2023年12月31日，除上述披露的重大诉讼事项，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

(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、利润分配情况

拟分配每10股派息数（元）	0.8
拟分配每10股分红股（股）	0
拟分配每10股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每10股派息数（元）	0.8
经审议批准宣告发放的每10股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每10股转增数（股）	0
利润分配方案	拟以公司截至2023年12月31日的总股份2,454,870,403股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.80元（含税），共派发现金红利196,389,632.24元，母公司剩余未分配利润1,612,341,482.48元，暂时用于补充流动资金或公司发展，结转以后年度分配。另外，公司本期不进行资本公积转增股本，不送红股。

2、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部，并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其分配资源、评价其业绩；
- ③本公司能够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。

如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件，本公司将其合并为一个经营分部。

本公司报告分部包括：

南极电商品牌授权相关业务，是指除子公司时间互联的互联网广告营销业务之外的其他业务，以下简称“南极电商本部业务”；

子公司时间互联互联网广告营销业务，以下简称“时间互联业务”。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	南极电商本部业务	时间互联业务（注） ⁰⁰⁸	分部间抵销	合计
2023年度				
营业收入	356,648,530.34	2,335,576,034.07		2,692,224,564.41
营业成本	65,876,671.45	2,205,285,928.94	2,379,192.89	2,268,783,407.50
营业费用	138,858,027.14	86,366,946.19	-2,379,192.89	227,604,166.22
利润总额	80,863,608.92	49,588,677.07		130,452,285.99
净利润	62,147,755.50	46,039,056.04		108,186,811.54
2022年度				
营业收入	507,428,260.07	2,802,315,425.92	68,245.47	3,309,675,440.52
营业成本	76,833,697.92	2,658,699,531.40	1,052,043.36	2,734,481,185.96
营业费用	101,545,275.46	92,288,106.20	-983,797.89	194,817,179.55
利润总额	154,273,720.41	47,434,441.57	455,515,017.78	-253,806,855.80
净利润	112,692,833.10	48,640,403.13	455,515,017.78	-294,181,781.55

注：008 注：根据《企业会计准则第20号-企业合并》中对非同一控制下企业合并，购买方在购买日应当按照合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值确定其入账价值。上表中的时间互联业务利润表是按照《企业会计准则第20号-企业合并》非同一控制下企业合并调整后的公允价值报表。

(3) 其他说明

分部信息营业收入

①南极电商本部业务2023年度营业收入前五名

客户名称	收入分类	营业收入	占南极电商本部业务本年全部营业收入的比例(%)
上海新***有限公司	品牌综合服务业务	24,310,308.39	6.82
吴江雅***有限公司	保理业务	20,750,262.10	5.82
宁波海***有限公司	货品销售业务	17,907,193.51	5.02
泉州泉***有限公司	品牌综合服务业务	16,282,086.27	4.57
三***（苏州）有限公司	品牌综合服务业务	13,853,307.71	3.88
合计	—	93,103,157.98	26.11

②时间互联业务2023年度营业收入前五名

客户名称	收入分类	营业收入	占时间互联业务本年全部营业收入的比例(%)
淘***有限公司（注1）	移动互联网媒体投放平台业务	310,652,248.74	13.30
北京爱***有限公司	移动互联网媒体投放平台业务	232,234,695.07	9.94
探***（北京）有限公司（注2）	移动互联网媒体投放平台业务	116,369,626.19	4.98
上海识***有限公司（注3）	移动互联网媒体投放平台业务	114,014,525.32	4.88
北京优***有限公司	移动互联网媒体投放平台业务	101,476,383.89	4.34
合计	—	874,747,479.21	37.44

注1：淘***有限公司本期营业收入总额按照合并口径计算，包括其关联公司杭州阿***有限公司、浙江阿***有限公司、阿***有限公司、拉***有限公司、浙江飞***有限公司、优***（中国）有限公司、浙江天***有限公司、浙江猫***有限公司、优***（北京）有限公司、广州交***有限公司、浙江昊***有限公司、浙江天***管理有限公司、浙江淘***有限公司、北京易***旅游有限公司、高***有限公司、高***技术有限公司、上海拉***有限公司、未***（上海）有限公司、上海天***有限公司和北京高***有限公司的销售额。

注2：探***（北京）有限公司本期营业收入总额按照合并口径计算，包括其关联公司北京陌***技术有限公司、北京陌***有限公司和天津合***有限公司的销售额。

注3：上海识***有限公司本期营业收入总额按照合并口径计算，包括期关联公司上海置***有限公司的销售额。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

3、其他

无

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)	20,663,709.66	73,409,597.66
1至2年	135.52	70,880.00
2至3年	70,880.00	
合计	20,734,725.18	73,480,477.66

(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账款	20,734,725.18	100.00%	7,756,467.61	37.41%	12,978,257.57	73,480,477.66	100.00%	13,617,205.68	18.53%	59,863,271.98
其中：										

组合1： 除保理业务以外产生的应收账款	20,734,725.18	100.00%	7,756,467.61	37.41%	12,978,257.57	73,480,477.66	100.00%	13,617,205.68	18.53%	59,863,271.98
合计	20,734,725.18	100.00%	7,756,467.61	37.41%	12,978,257.57	73,480,477.66	100.00%	13,617,205.68	18.53%	59,863,271.98

按组合计提坏账准备：组合1：除保理业务以外产生的应收账款

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	20,663,709.66	7,686,899.99	37.20%
1至2年	135.52	91.04	67.18%
2至3年	70,880.00	69,476.58	98.02%
3年以上			
合计	20,734,725.18	7,756,467.61	

确定该组合依据的说明：

应收账款计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

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	
坏账准备	13,617,205.68	-5,860,738.07				7,756,467.61
合计	13,617,205.68	-5,860,738.07				7,756,467.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(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
上海小袋融资租赁有限公司	18,454,087.66		18,454,087.66	89.00%	6,864,920.61
上海一站通网络科技服务有限公司	2,207,633.20		2,207,633.20	10.65%	821,239.55
广西耀***有限公司	70,880.00		70,880.00	0.34%	69,476.58
新疆南极人电子商务有限公司	1,988.80		1,988.80	0.01%	739.83
唯***有限公司	135.52		135.52	0.00%	91.04
合计	20,734,725.18		20,734,725.18	100.00%	7,756,467.61

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		104,266.67
其他应收款	106,372,789.20	18,281,104.48
合计	106,372,789.20	18,385,371.15

(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
内部资金拆借利息		104,266.67
合计		104,266.67

2) 重要逾期利息

无

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

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

无

(2) 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
内部往来款	107,770,920.80	10,494,705.91
保证金	10,000,000.00	12,530,410.00
其他	46,923.00	823,088.46
合计	117,817,843.80	23,848,204.37

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）	104,599,336.00	2,203,035.04
1至2年	1,000.00	17,948,911.53
2至3年	10,003,600.00	48,858.30
3年以上	3,213,907.80	3,647,399.50
3至4年	48,858.30	7,070.80
4至5年	7,070.80	42,100.00
5年以上	3,157,978.70	3,598,228.70

合计	117,817,843.80	23,848,204.37
----	----------------	---------------

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	117,817,843.80	100.00%	11,445,054.60	9.71%	106,372,789.20	23,848,204.37	100.00%	5,567,099.89	23.34%	18,281,104.48
其中：										
合计	117,817,843.80	100.00%	11,445,054.60	9.71%	106,372,789.20	23,848,204.37	100.00%	5,567,099.89	23.34%	18,281,104.48

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	5,567,099.89			5,567,099.89
2023年1月1日余额在本期				
——转入第三阶段	-5,951,043.01		5,951,043.01	
本期计提	11,828,997.72			11,828,997.72
本期核销			5,951,043.01	5,951,043.01
2023年12月31日余额	11,445,054.60			11,445,054.60

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	
坏账准备	5,567,099.89	11,828,997.72		5,951,043.01		11,445,054.60
合计	5,567,099.89	11,828,997.72		5,951,043.01		11,445,054.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,951,043.01

其中重要的其他应收款核销情况：

无

其他应收款核销说明：

无

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
新疆景上电子商务有限公司	内部往来款	103,000,000.00	1年以内	87.42%	5,150,000.00
西雅衣家商贸集团有限公司	保证金	10,000,000.00	2至3年	8.49%	3,000,000.00
CARTELO CROCODILE PTE LTD	内部往来款	3,135,943.70	2至3年、3年以上	2.66%	3,134,473.70
贝拉维拉（上海）服饰有限公司	内部往来款	1,300,000.00	1年以内	1.10%	65,000.00
上海莫失科技有限责任公司	内部往来款	200,000.00	1年以内	0.17%	10,000.00
合计		117,635,943.70		99.84%	11,359,473.70

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

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	4,284,410,208.23		4,284,410,208.23	4,111,148,499.88		4,111,148,499.88
对联营、合营企业投资	953,879.82		953,879.82	3,097,910.43		3,097,910.43
合计	4,285,364,088.05		4,285,364,088.05	4,114,246,410.31		4,114,246,410.31

(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		
南极电商 (上海) 有限公司	2,984,154,451.47		19,760,195.81	30,000,000.00			2,973,914,647.28	
北京时间 互联网络 科技有限公司	957,894,048.41		3,839,139.29				961,733,187.70	
新疆御多 城电子商务 有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
新疆景上 电子商务 有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
上海莫失 科技有限 责任公司	5,100,000.00			5,000,000.00			100,000.00	

百家好 (上海) 时装有限 公司	144,000,00 0.00		3,632,237. 35							147,632,23 7.35	
新疆居畅 电子商务 有限公司			10,000,000 .00							10,000,000 .00	
新疆南极 人电子商 务有限公 司			10,000,000 .00							10,000,000 .00	
新疆卡鳄 电子商务 有限公司			10,000,000 .00							10,000,000 .00	
深圳前海 福摩斯科 技有限责 任公司			80,000,00 0.00							80,000,00 0.00	
贝拉维拉 (上海) 服饰有限 公司			45,000,00 0.00							45,000,00 0.00	
义乌首诺 电子商务 有限公司			26,030,135 .90							26,030,135 .90	
合计	4,111,148,4 99.88		208,261,70 8.35	35,000,00 0.00						4,284,410, 208.23	

(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			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
上海极 谛化妆 品有限 公司	3,097, 910.43		1,200, 000.00		-3,344 ,030.6 1						953,87 9.82	
小计	3,097, 910.43		1,200, 000.00		-3,344 ,030.6 1						953,87 9.82	

合计	3,097,910.43	1,200,000.00	-3,344,030.61						953,879.82
----	--------------	--------------	---------------	--	--	--	--	--	------------

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：

无

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：

无

(3) 其他说明

无

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
主营业务	11,030,141.97	1,283,290.12	93,914,731.91	6,322,954.77
其他业务	19,492,189.70		53,490.57	
合计	30,522,331.67	1,283,290.12	93,968,222.48	6,322,954.77

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45,046,661.01元，其中，44,581,426.10元预计将于2024年度确认收入，465,234.91元预计将于2025年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整：

无

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	900,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-3,344,030.61	-1,482,953.32
处置长期股权投资产生的投资收益		2,094.34
理财产品收益	14,431,600.63	558,904.11
其他非流动金融资产分红收益	601,269.50	
合计	911,688,839.52	-921,954.87

6、其他

无

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	2,091,035.83	
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）	17,470,021.60	
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	1,317,108.68	
委托他人投资或管理资产的损益	21,789,518.58	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,777,098.46	
债务重组损益	-485,057.90	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,519,704.77	
减：所得税影响额	5,098,031.62	
少数股东权益影响额（税后）	211,799.80	
合计	37,130,189.06	--

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

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	2.51%	0.0474	0.0474
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.67%	0.0314	0.0314

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

南极电商股份有限公司

董事长：张玉祥

2024年4月19日