



株百股份

NEEQ: 834898

株 洲 百 货 股 份 有 限 公 司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人龙红艳、主管会计工作负责人江电波及会计机构负责人（会计主管人员）肖水群保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	92
附件 II	融资情况	94

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司证券投资部

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、株洲百货	指	株洲百货股份有限公司
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	《株洲百货股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元	指	人民币

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	株洲百货股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	龙红艳	成立时间	1997年6月25日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（龙红艳、龚性强、文武、罗文、姚献其、邓善春、廖定元、张智勇、赵华山、王英、严纳新、彭永健、罗先知、江电波、肖水群），一致行动人为（龙红艳、龚性强、文武、罗文、姚献其、邓善春、廖定元、张智勇、赵华山、王英、严纳新、彭永健、罗先知、江电波、肖水群）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 零售和批发业-F52 零售业-F521 综合零售-F5211 百货零售		
主要产品与服务项目	百货、超市、家电		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	株百股份	证券代码	834898
挂牌时间	2016年1月19日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	85,007,000.00
主办券商（报告期内）	国泰君安	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	罗文	联系地址	湖南省株洲市芦淞区建设中路 2 号株洲百货股份有限公司
电话	13907331160	电子邮箱	1311019951@qq.com
传真	0731-28258111		
公司办公地址	湖南省株洲市芦淞区建设中路 2 号株洲百货股份有限公司	邮政编码	412000
公司网址	www.zbgf.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			

统一社会信用代码	91430200183806081Y		
注册地址	湖南省株洲市芦淞区建设中路2号		
注册资本（元）	85,007,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

报告期内公司主要业务为商品零售，以百货、超市、家电等零售业态为广大消费者提供商品零售服务，主要业务收入占营业收入的比例保持在90%以上；同时涉及电子商务、仓储物流、消费服务等领域。公司采用的经营模式主要包括：联营模式、自营模式和租赁模式三类。

1、联营模式：指一种零售企业与供应商的合作经营方式。即零售企业提供经营场所，供应商提供商品并在指定区域设立品牌专柜，由公司营业人员及供应商的销售人员共同负责销售。在商品尚未售出的情况下，该商品仍属供应商所有，公司不承担该商品的跌价损失及其他风险。供应商按售价扣除与公司约定的分成比例后开具发票给公司进行货款结算，公司在商品售后按企业会计准则的规定按商品进销差价净额核算收入。

2、自营模式：是零售企业的传统经营模式，即公司直接向供应商采购商品，并自行负责商品的物流、存货管理和销售，公司承担与商品相关的风险和收益，并以赚取进销差价为盈利模式。自营模式具有较强的价格弹性，公司在自营模式下可以保持对供应商的议价能力和对渠道的控制。

3、租赁模式：是在本公司经营场所里进行的租赁经营，其利润来源于租金收入扣除物业成本后的余额，租金水平受地区、商圈、客流等因素影响。公司此种模式主要是为配合门店零售业务，满足顾客其他消费需求而增加的服务补充，例如餐厅、美发、休闲、娱乐项目等。

报告期内，公司百货、超市两个业态部分联营模式改为租赁模式，家电业态没有变化。

(二) 行业情况

上半年，国家经济延续复苏势头，线下接触性服务业和传统消费需求得到释放。但尽管场景修复带动消费人气热度回归，可是居民就业与收入仍面临压力，对未来的信心不足，加上楼市持续降温，导致手机、汽车、与房地产关联的居住类耐用消费品的表现不及预期。6月份，社会消费品零售总额增速由12.7%回落到3.3%左右，显示出消费类基础仍不稳固，消费恢复速度放缓，消费预期不高的状态。商业零售业需整合现代服务业、生活服务业的元素，应用数字化技术，创新多元化消费场景，夯实零售行业高质量发展的内生动力。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	448,267,999.37	432,361,158.95	3.68%
毛利率%	36.39%	37.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,262,524.26	14,006,591.88	30.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	16,209,678.00	15,973,620.80	1.48%

净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.8176%	2.8712%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.3884%	3.2744%	-
基本每股收益	0.2148	0.1648	30.34%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,015,962,102.18	1,039,851,376.48	-2.30%
负债总计	542,299,717.43	562,393,295.24	-3.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	471,212,384.75	475,008,081.24	-0.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.54	5.59	-0.89%
资产负债率%（母公司）	53.62%	54.32%	-
资产负债率%（合并）	53.38%	54.08%	-
流动比率	0.91	0.99	-
利息保障倍数	39.84	20.26	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	52,892,188.43	1,716,631.93	2,981.16%
应收账款周转率	39.95	40.00	-
存货周转率	2.58	2.46	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.30%	-6.75%	-
营业收入增长率%	3.68%	1.60%	-
净利润增长率%	30.39%	-26.81%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	218,430,678.18	21.50%	195,162,565.43	18.77%	11.92%
应收票据	204,000.00	0.02%	397,190.00	0.04%	-48.64%
应收账款	11,380,863.40	1.12%	10,228,042.02	0.98%	11.27%
一年内到期的非			53,492,703.81	5.14%	-100.00%

流动资产					
债权投资	50,143,534.25	4.94%			100.00%
在建工程	2,260,642.31	0.22%			100.00%
应付职工薪酬	7,089,968.99	0.70%	19,858,750.50	1.91%	-64.30%
应交税费	3,630,371.39	0.36%	1,539,966.18	0.15%	135.74%
其他综合收益	-6,909,263.67	-0.68%	-10,353,142.92	-1.00%	-33.26%

项目重大变动原因：

1. 货币资金期末较期初增加23,268,112.75元，增长了11.92%，变动原因是（1）受限货币资金增加2,671,722.25元，（2）现金及现金等价物期末较期初增加20,596,390.50元，其中：经营活动产生的现金净流量净流入为52,892,188.43元，投资活动产生的现金流量净流出为2,619,657.52元，筹资活动产生的现金流量净流出为29,676,140.41元。
2. 应收票据期末较期初减少193,190.00元，下降48.64%，主要是期初应收票据397,190.00元本期已全部到期收回，本期客户以银行承兑汇票结算的货款较期初下降。
3. 一年内到期的非流动资产期末较期初减少53,492,703.81元，下降100%，变动原因是湖南银行三年期的智盈定期存款于2023年上半年到期，本息一次性全部收回。
4. 债权投资期末较期初增加50,143,534.25元，增加100%，是本期购买农行2023年22期公司类法人客户人民币三年期大额存单本息金额。
5. 在建工程期末较期初增加2,260,642.31元，增加100%，主要是2023年上半年新增了天元店中央空调整体改造项目、家电更换长益系统项目以及中心店蔻驰专柜的装饰工程项目。
6. 应付职工薪酬期末较期初减少12,768,781.51元，下降64.30%，主要是上年期末公司按权责发生制计提的年终奖、上年度12月份工资，在本期支付。
7. 应交税费期末较期初增加2,090,405.21元，增加135.74%，主要企业所得税较年初增加1,804,037.93元，消费税较年初增加193,447.90元等。
8. 其他综合收益较期初增加3,443,879.25元，增加33.26%，主要是长沙银行股票价值回升引起公允价值变动扣除递延所得税的影响后致其他综合收益增加3,443,879.25元。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	448,267,999.37	-	432,361,158.95	-	3.68%
营业成本	285,144,824.50	63.61%	271,819,323.17	62.87%	4.90%
毛利率	36.39%	-	37.13%	-	-
财务费用	427,491.01	0.10%	1,005,091.60	0.23%	-57.47%
其他收益	796,587.86	0.18%	930,707.70	0.22%	-14.41%
投资收益	278,113.06	0.06%	773,850.20	0.18%	-64.06%
公允价值变动收益	1,208,112.37	0.27%	606,328.72	0.14%	99.25%
信用减值损失	-425,502.30	-0.09%	-349,591.55	-0.08%	21.71%
资产减值损失	-3,725,653.83	-0.83%	-2,174,746.23	-0.50%	71.31%
资产处置收益		0.00%	186,195.46	0.04%	-100.00%

营业利润	23,878,429.42	5.33%	23,368,246.98	5.40%	2.18%
营业外收入	570,569.01	0.13%	33,092.72	0.01%	1,624.15%
营业外支出	98,966.09	0.02%	3,358,585.14	0.78%	-97.05%
净利润	18,262,524.26	4.07%	14,006,591.88	3.24%	30.39%

项目重大变动原因：

1. 营业收入本期较上年同期增加了 15,906,840.42 元，增长 3.68%。其中：主营业务收入较上年同期增加 4,070,726.49 元，其他业务收入较上年同期增加 11,836,113.93 元。主营业务收入中百货业态收入减少 2,597,704.60 元，公司本期经营模式发生转变，影响金额为 14,137,247.78 元，剔除经营模式转变的影响，百货业态主营业务收入同比实际增加 11,539,543.18 元；家电业态收入减少 7,700,423.80 元，主要是同行业线上线下竞争更激烈，房地产市场进一步下滑，新购置家电需求下降，市场销量下降致营业收入下降；超市业态收入增加 14,368,854.89 元，剔除公司本期经营模式转变因素后收入实际增加 20,635,260.89 元，主要是超市本年度扩大了自采自营比例，同时新增世贸店、枫溪店两个门店，促进了收入规模的增加。本期其他业务收入较上年同期增加 11,836,113.93 元，系经营模式转变租赁模式，取得租金收入增长。
2. 营业成本本期较上年同期增加了 13,325,501.33 元，增长 4.90%。其中：主营业务成本增加 13,925,474.17 元，其他业务成本减少 599,972.84 元。主营业务成本中百货业态成本增加 6,647,703.75 元，主要是百货业态自营产品增加引起的；家电业态成本减少 5,023,592.86 元，家电业态成本减少系家电收入减少引起的；超市业态成本增加 12,301,363.28 元，主要是超市自营收入增加引起成本的增加。其他业务成本减少主要是经营出租的部分资产折旧已计完，本期计提折旧减少致形成的租赁成本减少。
3. 财务费用本期较上年同期减少了 577,600.59 元，减少 57.47%，主要是本期银行手续费较上年同期减少 762,499.17 元，利息收入较上年同期减少 115,639.06 元。
4. 投资收益本期较上年同期减少了 495,737.14 元，减少 64.06%，主要是债权投资持有期间取得的利息收入减少 574,351.51 元。
5. 公允价值变动收益本期较上年同期增加了 601,783.65 元，增加 99.25%，主要是交易性金融资产公允价值变动收益较上年同期增加。
6. 资产减值损失本期较上年同期增加了 1,550,907.60 元，增加 71.31%，主要是本期按会计政策计提存货跌价准备较上年同期增加引起的。
7. 资产处置收益本期无，上年同期系石峰店和黄河北路店资产处置收益。
8. 营业外收入本期较上年同期增加了 537,476.29 元，增加 1624.15%，主要是家电业态和百货业态清理长期挂账无需支付的应付账款 530,954.11 元转营业外收入。
9. 营业外支出本期较上期减少了 3,259,619.05 元，减少 97.05%，主要是上年同期支付了税收滞纳金 3,176,968.62 元。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	405,086,597.70	401,015,871.21	1.02%
其他业务收入	43,181,401.67	31,345,287.74	37.76%
主营业务成本	282,768,990.94	268,843,516.77	5.18%
其他业务成本	2,375,833.56	2,975,806.40	-20.16%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
百货	62,788,907.32	18,887,835.30	69.92%	-3.97%	54.31%	-11.36%
家电	105,489,741.23	78,881,770.41	25.22%	-6.80%	-5.99%	-0.65%
超市	236,807,949.15	184,999,385.23	21.88%	6.46%	7.12%	-0.48%
主营小计	405,086,597.70	282,768,990.94	30.20%	1.02%	5.18%	-2.76%
其他	43,181,401.67	2,375,833.56	94.50%	37.76%	-20.16%	3.99%
合计	448,267,999.37	285,144,824.50	36.39%	3.68%	4.90%	-0.74%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
株洲	448,267,999.37	285,144,824.50	36.39%	3.68%	4.90%	-0.74%

收入构成变动的的原因：

营业收入本期较上年同期增加了 15,906,840.42 元，增长 3.68%。其变动原因：主营业务收入较上年同期增加 4,070,726.49 元，其他业务收入较上年同期增加 11,836,113.93 元。从业态分析来看：主营业务收入中百货业态收入较上年同期减少 2,597,704.60 元，公司本期经营模式发生转变其影响金额为 14,137,247.78 元。若剔除经营模式转变的影响，百货业态主营业务收入同比实际增加 11,539,543.18 元；家电业态收入较上年同期减少 7,700,423.80 元，主要是同业线上、线下竞争更激烈，房地产市场进一步疲软，新增家电购置需求下降，市场环境的影响致营业收入下降；超市业态收入较上年同期增加 14,368,854.89 元，剔除公司本期经营模式转变因素影响金额 6,266,406.00 元，超市业态收入实际较上年同期增加 20,635,260.89 元，增加的原因主要是超市本年度扩大了自采自营比例，并且新开了世贸店与枫溪店两家门店，收入规模增加。本期其他业务收入较上年同期增加 11,836,113.93 元，主要是经营模式转变租赁模式的影响，租金收入较上年同期增加。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	52,892,188.43	1,716,631.93	2,981.16%
投资活动产生的现金流量净额	-2,619,657.52	-18,152,717.12	85.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,676,140.41	-28,424,752.19	-4.40%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净流入较上年同期增加 51,175,556.50 元，主要是本期销售商品收到的现金流入与购买商品支付的现金流出产生的现金净流入本期较上期增加 34,800,402.00 元，收到的税费返还本期较上期增加 566,527.68 元，收到其他与经营活动有关的现金本期较上期减少 1,084,602.87 元，支付其他与经营活动有关的现金流出本期较上期减少 8,127,551.70 元。
2. 投资活动产生的现金流量净流出较上年同期净流出减少 15,533,059.60 元，主要是本期收回理财产品 194,689,243.55 元，本期购买理财产品 190,000,000.00 元，投资现金净流入 4,689,243.55 元，上期收回理财产品 112,477,265.78 元，购买理财产品 120,000,000.00 元，上期投资现金净流出 7,522,734.22 元，收回投资与支付投资净额本期较上年同期同比减少 12,211,977.77 元的现金流量净流出；另外，本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期支出 7,450,879.88 元，较上期现金流量流出 10,656,982.90 减少 3,206,103.02 元。
3. 筹资活动产生的现金流量净流出本期较上年同期增加 1,251,388.22 元，主要是收到其他、支付其他与筹资活动有关的现金净流出本期较上年同期增加 2,946,041.18 元，分配股利现金净流出本期较上年同期减少 1,694,652.96 元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南株百华南红智慧餐饮管理有限责任公司	子公司	餐饮管理	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

社会责任是推动企业可持续发展的核心要素。公司积极参与公益活动，包括志愿者活动和各业态进社区免费服务等。上半年，公司累计为顾客提供免费服务超 10 万次。其次，打造绿色节能商场。公司采取一系列的措施来降低能源消耗和碳排放，并积极倡导和推动可降解、环保塑料袋的使用，鼓励

顾客使用环保购物袋。在社会方面，公司始终致力于维护消费者权益和产品质量安全。严格遵守法律法规，保障消费者的合法权益。通过完善的质量管控体系，确保所售商品的质量安全。公司积极听取顾客的反馈意见，不断提质商品和服务，满足顾客的需求。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、消费需求波动的风险	公司收入和利润的主要来源是商品零售业务，市场需求受消费者实际可支配收入水平、消费者收入结构、消费者信心指数、消费倾向等多种因素影响，这些因素则直接受到经济周期波动的影响。
2、行业竞争风险	报告期内，实体零售受到消费信心不足、网络零售冲击、社区电商等因素影响，零售行业各业态持续分化，直播平台、社交电商、购物中心等业态持续扩张，市场竞争愈加激烈，公司面临一定的行业竞争风险。
3、转型升级和拓展新业态的风险	报告期内，公司深入推进供应链、营销、运营和数字化建设等方面的变革。同时，公司有可能在城市核心商圈或次核心商圈布点，扩大规模，也势必带来一定的新业务拓展风险。
4、经营管理风险	近年来，公司的市场规模和门店数量持续扩张，对企业的组织架构、决策效率、管控体系和抗风险能力提出了更高要求，公司面临一定的经营管理风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	129,391.49	0	129,391.49	0.03%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额

购买原材料、燃料、动力,接受劳务	96,000,000.00	35,588,267.76
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

不存在

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年3月7日	2025年3月6日	实际控制人变更	其他承诺	保持公司独立性的承诺、避免同业竞争的承诺、规范关联交易的承诺、股份锁定的承诺、不将私募及其他金融类企业或资产注入公众公司的承诺、不向公司注入涉及房地产投资属性企业的相关业务承诺等	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

承诺事项正在履行过程中，尚未到期，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	63,138,750	74.27%	-5,100	63,133,650	74.27%
	其中：控股股东、实际控制人	1,796,400	2.11%	0	1,796,400	2.11%
	董事、监事、高管	1,349,118	1.59%	8,501	1,357,619	1.60%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,868,250	25.73%	5,100	21,873,350	25.73%
	其中：控股股东、实际控制人	16,812,353	19.78%	0	16,812,353	19.78%
	董事、监事、高管	4,047,357	4.76%	5,100	4,052,457	4.77%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		85,007,000.00	-	0	85,007,000.00	-
普通股股东人数		3,983				

注：3983名股东中295名未确权股东共计1,008,540股报告期内未进入全国中小企业股份转让系统，占比1.19%。报告期内一致行动人继续限售，截至2023年6月30日，一致行动人限售股份合计16,812,353股。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	龚性强	5,370,880	0	5,370,880	6.32%	4,305,880	1,065,000	0	0
2	徐永红	4,957,283	0	4,957,283	5.83%	3,717,963	1,239,320	0	0
3	龙红艳	2,925,603	0	2,925,603	3.44%	2,194,203	731,400	0	0
4	株洲市丰源投资担保有限公司	1,878,138	145,196	2,023,334	2.38%	0	2,023,334	0	0

5	程映池	1,728,860	0	1,728,860	2.03%	0	1,728,860	0	0
6	文武	1,642,420	0	1,642,420	1.93%	1,642,420	0	0	0
7	罗文	1,571,440	0	1,571,440	1.85%	1,571,440	0	0	0
8	湖南利德 集团股份 公司	1,560,000	0	1,560,000	1.84%	0	1,560,000	0	0
9	姚献其	1,551,551	0	1,551,551	1.83%	1,551,551	0	0	0
10	龙建雄	1,533,472	0	1,533,472	1.80%	0	1,533,472	0	0
	合计	24,719,647	-	24,864,843	29.25%	14,983,457	9,881,386	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中的 5 位股东龚性强、龙红艳、文武、罗文、姚献其和其他 10 位股东签署了一致行动人协议书，同为公司的实际控制人；龙红艳是龚性强姐姐的儿媳妇；徐永红持有株洲市丰源投资担保有限公司 99.5% 的股份，并担任董事长、总经理职务，是株洲市丰源投资担保有限公司的实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
龙红艳	董事长、总经理	女	1975年8月	2022年4月28日	2025年4月25日
龚性强	董事	男	1952年2月	2022年4月26日	2025年4月25日
徐永红	董事	男	1970年1月	2022年4月26日	2025年4月25日
姚献其	董事	男	1967年11月	2022年4月26日	2025年4月25日
罗文	董事、副总经理、董事会秘书	男	1967年12月	2022年4月28日	2025年4月25日
江电波	董事、财务总监	男	1964年4月	2022年4月28日	2025年4月25日
邓善春	董事、副总经理	男	1973年5月	2022年4月28日	2025年4月25日
彭永健	董事、副总经理	男	1968年5月	2022年4月28日	2025年4月25日
廖定元	董事、副总经理	男	1966年1月	2022年4月28日	2025年4月25日
曾芬	副总经理	男	1979年4月	2022年4月28日	2025年4月25日
文武	监事会主席	男	1963年7月	2022年4月28日	2025年4月25日
范建华	职工代表监事	男	1967年4月	2022年4月26日	2025年4月25日
易德忠	职工代表监事	男	1972年5月	2022年4月26日	2025年4月25日
刘胜辉	监事	男	1967年9月	2022年4月26日	2025年4月25日
罗凯	监事	男	1970年10月	2022年4月26日	2025年4月25日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事龙红艳系实际控制人之一同时为董事龚性强姐姐的儿媳，除此之外其它董监高之间再无任何关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
龙红艳	2,925,603	0	2,925,603	3.44%	0	0
龚性强	5,370,880	0	5,370,880	6.32%	0	0
徐永红	4,957,283	0	4,957,283	5.83%	0	0
姚献其	1,551,551	0	1,551,551	1.83%	0	0
罗文	1,571,440	0	1,571,440	1.85%	0	0
江电波	474,889	0	474,889	0.56%	0	0
邓善春	653,380	0	653,380	0.77%	0	0

彭永健	572,000	0	572,000	0.67%	0	0
廖定元	650,000	0	650,000	0.76%	0	0
曾芬	0	6,800	6,800	0.00%	0	0
文武	1,642,420	0	1,642,420	1.93%	0	0
范建华	393,041	6,801	399,842	0.47%	0	0
易德忠	45,500	0	45,500	0.05%	0	0
刘胜辉	651	0	651	0.00%	0	0
罗凯	0	0	0	0.00%	0	0
合计	20,808,638	-	20,822,239	24.48%	0	0

（三） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
营销人员	1,566		4	1,562
技术人员	51		3	48
财务人员	41		5	36
管理人员	108		2	106
其他人员	93		15	78
员工总计	1,859		29	1,830

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	218,430,678.18	195,162,565.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	91,901,046.58	91,889,473.95
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	204,000.00	397,190.00
应收账款	六、（四）	11,380,863.40	10,228,042.02
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	23,937,516.22	29,716,400.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	8,561,095.13	7,971,774.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	94,745,486.34	117,354,039.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（八）		53,492,703.81
其他流动资产	六、（九）	19,093,984.23	20,596,175.61
流动资产合计		468,254,670.08	526,808,365.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	六、（十）	50,143,534.25	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、（十一）	35,897,670.64	31,305,831.64
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、(十二)	360,238,075.41	374,991,619.91
在建工程	六、(十三)	2,260,642.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十四)	29,673,180.08	32,426,428.16
无形资产	六、(十五)	21,654,021.38	22,214,991.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十六)	11,360,810.52	12,657,908.50
递延所得税资产	六、(十七)	18,798,750.62	21,610,830.46
其他非流动资产	六、(十八)	17,680,746.89	17,835,400.89
非流动资产合计		547,707,432.10	513,043,010.94
资产总计		1,015,962,102.18	1,039,851,376.48
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	六、(十九)	71,575,000.00	61,830,000.00
应付账款	六、(二十)	164,249,891.35	186,311,367.61
预收款项	六、(二十一)	1,091,641.59	1,162,213.88
合同负债	六、(二十二)	229,263,513.94	225,669,142.91
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	六、(二十三)	7,089,968.99	19,858,750.50
应交税费	六、(二十四)	3,630,371.39	1,539,966.18
其他应付款	六、(二十五)	8,061,433.47	8,154,609.31
其中：应付利息			
应付股利	六、(二十五)	2,566,612.82	2,484,307.22
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	六、(二十六)	4,475,458.87	4,257,749.20
其他流动负债	六、(二十七)	25,883,850.72	24,755,904.98
流动负债合计		515,321,130.32	533,539,704.57
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	六、(二十八)	21,073,575.10	22,451,497.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(二十七)	5,905,012.01	6,402,093.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,978,587.11	28,853,590.67
负债合计		542,299,717.43	562,393,295.24
所有者权益：			
股本	六、(二十九)	85,007,000.00	85,007,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十)	152,566,480.36	152,566,480.36
减：库存股			
其他综合收益	六、(三十一)	-6,909,263.67	-10,353,142.92
专项储备			
盈余公积	六、(三十二)	105,140,840.09	105,140,840.09
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十三)	135,407,327.97	142,646,903.71
归属于母公司所有者权益合计		471,212,384.75	475,008,081.24
少数股东权益		2,450,000.00	2,450,000.00
所有者权益合计		473,662,384.75	477,458,081.24
负债和所有者权益总计		1,015,962,102.18	1,039,851,376.48

法定代表人：龙红艳

主管会计工作负责人：江电波

会计机构负责人：肖水群

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		218,430,678.18	195,162,565.43
交易性金融资产		91,901,046.58	91,889,473.95
衍生金融资产			
应收票据		204,000.00	397,190.00
应收账款	十七、 (一)	11,380,863.40	10,228,042.02
应收款项融资			
预付款项		23,937,516.22	29,716,400.65
其他应收款	十七、 (二)	6,111,095.13	5,521,774.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		94,745,486.34	117,354,039.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			53,492,703.81
其他流动资产		19,093,984.23	20,596,175.61
流动资产合计		465,804,670.08	524,358,365.54
非流动资产：			
债权投资		50,143,534.25	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、 (三)	2,550,000.00	2,550,000.00
其他权益工具投资		35,897,670.64	31,305,831.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		360,238,075.41	374,991,619.91
在建工程		2,260,642.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		29,673,180.08	32,426,428.16
无形资产		21,654,021.38	22,214,991.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,360,810.52	12,657,908.50
递延所得税资产		18,798,750.62	21,610,830.46

其他非流动资产		17,680,746.89	17,835,400.89
非流动资产合计		550,257,432.10	515,593,010.94
资产总计		1,016,062,102.18	1,039,951,376.48
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		71,575,000.00	61,830,000.00
应付账款		164,249,891.35	186,311,367.61
预收款项		1,091,641.59	1,162,213.88
合同负债		229,263,513.94	225,669,142.91
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,089,968.99	19,858,750.50
应交税费		3,630,371.39	1,539,966.18
其他应付款		10,611,433.47	10,704,609.31
其中：应付利息			
应付股利		2,566,612.82	2,484,307.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,475,458.87	4,257,749.20
其他流动负债		25,883,850.72	24,755,904.98
流动负债合计		517,871,130.32	536,089,704.57
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		21,073,575.10	22,451,497.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		5,905,012.01	6,402,093.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,978,587.11	28,853,590.67
负债合计		544,849,717.43	564,943,295.24
所有者权益：			
股本		85,007,000.00	85,007,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		152,566,480.36	152,566,480.36
减：库存股			
其他综合收益		-6,909,263.67	-10,353,142.92

专项储备			
盈余公积		105,140,840.09	105,140,840.09
一般风险准备			
未分配利润		135,407,327.97	142,646,903.71
所有者权益合计		471,212,384.75	475,008,081.24
负债和所有者权益合计		1,016,062,102.18	1,039,951,376.48

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		448,267,999.37	432,361,158.95
其中：营业收入	六、(三十四)	448,267,999.37	432,361,158.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		422,521,227.11	408,965,656.27
其中：营业成本	六、(三十四)	285,144,824.50	271,819,323.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十五)	12,493,834.14	10,006,718.04
销售费用	六、(三十六)	45,319,464.80	52,350,539.12
管理费用	六、(三十七)	79,135,612.66	73,783,984.34
研发费用			
财务费用	六、(三十八)	427,491.01	1,005,091.60
其中：利息费用	六、(三十八)	626,882.81	557,623.29
利息收入	六、(三十八)	1,854,343.39	1,969,982.45
加：其他收益	六、(三十九)	796,587.86	930,707.70

投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十）	278,113.06	773,850.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	1,208,112.37	606,328.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	-425,502.30	-349,591.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	-3,725,653.83	-2,174,746.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十四）		186,195.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,878,429.42	23,368,246.98
加：营业外收入	六、（四十五）	570,569.01	33,092.72
减：营业外支出	六、（四十六）	98,966.09	3,358,585.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,350,032.34	20,042,754.56
减：所得税费用	六、（四十七）	6,087,508.08	6,036,162.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,262,524.26	14,006,591.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,262,524.26	14,006,591.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,262,524.26	14,006,591.88
六、其他综合收益的税后净额		3,443,879.25	413,265.51
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,443,879.25	413,265.51
1.不能重分类进损益的其他综合收益		3,443,879.25	413,265.51
（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		3,443,879.25	413,265.51
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,706,403.51	14,419,857.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		21,706,403.51	14,419,857.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.2148	0.1648
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.2148	0.1648

法定代表人：龙红艳

主管会计工作负责人：江电波

会计机构负责人：肖水群

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十七、 (四)	448,267,999.37	432,361,158.95
减：营业成本	十七、 (四)	285,144,824.50	271,819,323.17
税金及附加		12,493,834.14	10,006,718.04
销售费用		45,319,464.80	52,350,539.12
管理费用		79,135,612.66	73,783,984.34
研发费用			
财务费用		427,491.01	1,005,091.60
其中：利息费用		626,882.81	557,623.29
利息收入		1,854,343.39	1,969,982.45
加：其他收益		796,587.86	930,707.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、 (五)	278,113.06	773,850.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,208,112.37	606,328.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-425,502.30	-349,591.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,725,653.83	-2,174,746.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			186,195.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,878,429.42	23,368,246.98
加：营业外收入		570,569.01	33,092.72
减：营业外支出		98,966.09	3,358,585.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,350,032.34	20,042,754.56
减：所得税费用		6,087,508.08	6,036,162.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,262,524.26	14,006,591.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,262,524.26	14,006,591.88
（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		3,443,879.25	413,265.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,443,879.25	413,265.51
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		3,443,879.25	413,265.51
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		21,706,403.51	14,419,857.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		885,813,271.94	841,438,695.98
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		566,527.68	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十九）	2,613,562.49	3,698,165.36
经营活动现金流入小计		888,993,362.11	845,136,861.34
购买商品、接受劳务支付的现金		699,512,899.91	689,938,725.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		79,096,372.65	85,218,113.51
支付的各项税费		29,272,663.29	31,916,600.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十九）	28,219,237.83	36,346,789.53
经营活动现金流出小计		836,101,173.68	843,420,229.41
经营活动产生的现金流量净额	六、（五十）	52,892,188.43	1,716,631.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		194,823,822.36	112,477,265.78
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,400.00	27,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		194,831,222.36	112,504,265.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,450,879.88	10,656,982.90
投资支付的现金		190,000,000.00	120,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		197,450,879.88	130,656,982.90

投资活动产生的现金流量净额		-2,619,657.52	-18,152,717.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十九）	13,669,372.31	
筹资活动现金流入小计		13,669,372.31	
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		25,419,794.40	27,114,447.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十九）	17,925,718.32	1,310,304.83
筹资活动现金流出小计		43,345,512.72	28,424,752.19
筹资活动产生的现金流量净额		-29,676,140.41	-28,424,752.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、（五十）	20,596,390.50	-44,860,837.38
加：期初现金及现金等价物余额	六、（五十）	137,159,038.98	149,145,329.44
六、期末现金及现金等价物余额	六、（五十）	157,755,429.48	104,284,492.06

法定代表人：龙红艳

主管会计工作负责人：江电波

会计机构负责人：肖水群

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		885,813,271.94	841,438,695.98
收到的税费返还		566,527.68	
收到其他与经营活动有关的现金		2,613,562.49	3,698,165.36
经营活动现金流入小计		888,993,362.11	845,136,861.34
购买商品、接受劳务支付的现金		699,512,899.91	689,938,725.95
支付给职工以及为职工支付的现金		79,096,372.65	85,218,113.51
支付的各项税费		29,272,663.29	31,916,600.42
支付其他与经营活动有关的现金		28,219,237.83	36,346,789.53
经营活动现金流出小计		836,101,173.68	843,420,229.41
经营活动产生的现金流量净额		52,892,188.43	1,716,631.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		194,823,822.36	112,477,265.78

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,400.00	27,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		194,831,222.36	112,504,265.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,450,879.88	10,656,982.90
投资支付的现金		190,000,000.00	120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		197,450,879.88	130,656,982.90
投资活动产生的现金流量净额		-2,619,657.52	-18,152,717.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,669,372.31	
筹资活动现金流入小计		13,669,372.31	
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		25,419,794.40	27,114,447.36
支付其他与筹资活动有关的现金		17,925,718.32	1,310,304.83
筹资活动现金流出小计		43,345,512.72	28,424,752.19
筹资活动产生的现金流量净额		-29,676,140.41	-28,424,752.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		20,596,390.50	-44,860,837.38
加：期初现金及现金等价物余额		137,159,038.98	149,145,329.44
六、期末现金及现金等价物余额		157,755,429.48	104,284,492.06

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注五
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	附注六、（三十三）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

- 1、会计政策变更的具体情况详见财务报表项目附注五。
- 2、本公司于2023年6月实施了2022年度权益分派，具体分配方案为：以公司现有总股本8500.7万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3元，权益登记日为2023年6月21日，除权除息日为2023年6月26日，可参见附注六、（三十三）。

（二） 财务报表项目附注

株洲百货股份有限公司

2023年半年报财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、 公司的基本情况

（一） 公司的注册地、组织形式

公司注册名称：株洲百货股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册资本与实收资本：人民币8,500.70万元

法定代表人：龙红艳

注册地址：湖南省株洲市芦淞区建设中路2号

公司类型：其他股份有限公司

统一社会信用代码：91430200183806081Y

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司所属行业：商品零售业。

本公司经营范围：百货零售；经营商场、超市批发和零售业（国家专控商品凭本企业许可证）；销售汽车（不含小轿车）、摩托车及配件；提供印刷、道路货物运输服务；广告发布；预包装食品、散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）批发兼零售；家用电器售后服务；房屋租赁服务；现场制售食品；日用百货、珠宝首饰、针纺织品、服装鞋帽、日用化妆品、五金工具、交电产品、家用电器、电子产品、计算机及配件、软件、通讯器材、仪器仪表、家俱、建材、工艺美术品、玩具、文具用品、劳保用品、文化用品、办公用品耗材、体育用品及器材、书刊、音像制品、酒、蔬菜、水果、鲜肉、冷却肉销售配送（仅限猪、牛、羊肉）、蜂产品、竹凉席、保健食品、农产品、特殊医学用途配方食品销售；花卉作物、食盐、宠物用品的批发及零售；农产品、食品的互联网销售；一类医疗器械、二类医疗器械、三类医疗器械、药品的零售；米、面制品及食用油、糕点、糖果及糖、禽、蛋及水产品、调味品、非酒精饮料及茶叶的批发；正餐、快餐、饮料及冷饮、小吃；市场营销策划；包装服务；瑜伽功及类似健身服务；室内手工制作娱乐服务；大型活动组织；票务服务；衣服缝补；美容、理发、美甲；验光配镜；广告设计、制作、经营、发布；会议、展览及相关服务；旅行社营业部业务；停车场运营管理；商业特许经营；体育经营场馆；儿童室内游戏；文化活动的组织与策划；热食类食品、冷食类食品（含凉菜）、甜品的制售；钟表维修；柜台租赁。商品零售业连锁经营；电子商务；物流服务；商业地产；提供商业咨询服务；经营商品和技术的进出口业务（国家法律法规禁止和限制的除外）；普通货运；仓储保管；商品配送；柜台租赁服务；物业管理；娱乐业、餐饮、电影放映、食品生产等。

(三) 公司历史沿革

1、股份公司设立前

1981年9月26日，株洲市百货公司湘江百货商店（本公司前身）向株洲市工商行政管理局提交了《商业企业登记申请书》，开业日期：1958年8月；经济性质：全民所有制；经营范围：主营百文、针纺、五交化；资金数额：621,764元；业务主管部门株洲市百货公司及主管部门株洲市第一商业局同意设立登记。1981年11月4日，株洲市工商行政管理局颁发了营业执照。1995年3月13日，国营株洲百货大楼申请变更注册资金，根据《企业申请变更登记注册书》，注册资金变更为2,575万元。

2、股份公司阶段

1997年6月发起设立株洲百货股份有限公司，公司注册资本3,980万元，公司股本3,980万股，每股面值1元，每股发行价1.8元。1998年6月25日，湖南省经济体制改革委员会下发了湘体改字【1998】32号《关于同意株洲百货股份有限公司减少注册资本、调整股本结构的批复》，同意本公司减少注册资本而注销股份，本公司回购内部职工股票220万股，公司股本由3,980万股减少到3,760万股。2001年3月13日，本公司股东大会作出决议，审议通过了《关于减少注册资本、调整股本结构的议案》，同意

本公司注册资本由 3,760 万元减少为 3,091.885 万元。2002 年 11 月 12 日，湖南省地方金融证券领导小组办公室下发了湘金证办字【2002】94 号《关于同意株洲百货股份有限公司增资扩股、变更股本结构的批复》，本公司以总股本 30,918,850 股为基数，增发新股 4,640,890 股，增发后股本总额为 3,555.974 万元，对此次增资扩股由株洲建业有限责任会计师事务所进行了审验，并于 2002 年 11 月 22 日出具株建会（2002）验字第 216 号验资报告。2003 年 2 月 9 日，株洲市工商行政管理局核准同意上述变更并换发营业执照。2011 年 10 月 14 日，本公司召开 2011 年度临时股东大会作出决议，审议通过了：《关于定向增发公司股份方案的议案》，同意本公司增发 2,400 万股，注册资本由 3,555.974 万元增加至 6,539.00 万元，对此次增资扩股由天职国际会计师事务所有限责任公司进行了审验，并于 2011 年 12 月 22 日出具了天职株 QJ（2011）384 号《验资报告》，截止 2012 年 2 月 22 日，株洲百货已收到股东认缴股款 121,378,458.20 元，其中：2,982.026 万元为股本，其余列入资本公积；另外盈余公积转增股本 1.00 万元；两项合计增加股本 2,983.026 万元。2012 年 3 月 20 日，株洲市工商行政管理局核准上述增资变更并换发营业执照。2016 年 6 月 19 日公司根据 2016 年度分红方案，按每 10 股转增 3 股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份 1,961.70 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 1,961.70 万元，增资后注册资本由 6,539.00 万元增加至 8,500.70 万元，2017 年 6 月 23 日株洲市工商行政管理局核准上述增资变更并换发营业执照，本次红股转增股本由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并于 2017 年 6 月 28 日出具了天职业字[2017]14699 号《验资报告》。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 8,500.70 万元，股本为人民币 8,500.70 万元。

2022 年 3 月 7 日，龙红艳、龚性强、姚献其、文武、罗文、邓善春、廖定元、张智勇、赵华山、王英、严纳新、彭永健、罗先知、江电波、肖水群共 15 名自然人股东共同签署了《一致行动人协议》，一致行动人关系的时间期限（如有）：三年，成为公司实际控制人。截止 2023 年 6 月 30 日，一致行动人合计持股 18,608,753.00 股，持股比例 21.89%。

（四） 财务报表的批准报出机构和财务报表批准报出日

本公司 2023 半年度财务报表于 2023 年 8 月 25 日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二） 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和

现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本报告的会计期间为2023年1月1日至2023年6月30日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入

合并现金流量表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

（八）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或2）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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债务工具投资

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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

（4）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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合 1（信用风险极低的组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的、预计在短期内可以全额收回的应收银行消费款。
组合 2（风险组合）	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

对划分为组合 1（信用风险极低的组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对划分为组合 2（风险组合）：本公司在计量应收款项预期信用损失时对于应收账款的预期信用损失，使用迁徙率模型，以历史违约率为基础并根据前瞻性估计予以调整。

（十一）应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（八）金融工具】进行处理。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现

净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十四）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十五）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额

予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（十六）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（八）金融工具】进行处理。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
运输工具	5	3	19.40
电子设备	3-5	3	19.40-32.33
通用设备	3-7	3	13.86-32.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号—存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件	预计使用年限

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（二十二）长期资产减值

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收

回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）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。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属

于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(二十六) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债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，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 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；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

(二十七) 预计负债

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

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

(二十八) 收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入、家电安装维修费收入、租赁收入、广告收入、其他收入等。

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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 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资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

商品销售收入以顾客持营业员开具商品销售小票或自选商品到收银台交款，收银员录入销售小票或扫码商品条形码计入信息系统收取款项时确认收入。

家电安装维修费收入：本公司人员提供家电安装维修服务后，填写客户服务管理系统维修费确认单，按月汇总维修费确认单并开具发票，应向供应商收取家电安装维修服务收入确认收入。

租赁收入：按照租赁合同约定租赁期内收取的租金，按合同应收金额确认收入。

广告收入：按照广告合同约定广告期内收到款项时确认收入。

其他收入：收到款项时确认收入。

3. 收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司将应付客户对价全额冲减交易价格。

公司在商品销售同时授予会员奖励积分，将销售取得的货款或应收货款在商品销售产生的收入与积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分冲减销售收入并确认合同负债。积分奖励兑换标准为 500 积分兑付 100 元单用途商业预付卡，300 积分兑换公司 60 元电子券。

4. 公司对收入确认具有重大影响的判断

5. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

公司销售商品收入经营模式分为自营销售、联营销售，其中自营销售按总额法确认收入、联营销售按净额法确认收入。通过公司销售的商品初始化商品信息区分自营及联营，自营和联营销售其销售和收款流程一致。

（二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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：

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。

（三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的

所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十二）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号—借款费用》等其他准则规定计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用实际利率法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、9、6、5、免税，注（二）
消费税	应纳税销售额	5
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除80%后余值的1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2、12

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注：13%税率适用销售商品，提供修理修配劳务收入；9%税率适用销售商品、提供安装服务收入；6%税率适用提供服务收入；5%税率适用租赁费等简易计税收入。

（二）重要税收优惠政策及其依据

（1）根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》财税[2011]137号，自2012年1月1日起，免征蔬菜流通环节增值税。

（2）根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税[2012]75号，自2012年10月1日起，免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税。

（3）根据国家财政部、税务总局于2021年3月22日发布了《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》，自2021年1月1日起至2023年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）“关于‘单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理’规定，根据累计影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策的变更对本公司财务报表影响如下。

（1）2022年12月31日

合并会计报表

资产负债表

科目	调整重述前	调整重述后	影响数
递延所得税资产	14,933,518.84	21,610,830.46	6,677,311.62
递延所得税负债	511,118.49	6,402,093.39	5,890,974.90
应交税费	753,629.46	1,539,966.18	786,336.72

母公司会计报表

资产负债表

科目	调整重述前	调整重述后	影响数
递延所得税资产	14,933,518.84	21,610,830.46	6,677,311.62
递延所得税负债	511,118.49	6,402,093.39	5,890,974.90
应交税费	753,629.46	1,539,966.18	786,336.72

(2) 2021年12月31日

母公司会计报表

资产负债表

科目	调整重述前	调整重述后	影响数
递延所得税资产	14,045,542.49	20,236,836.82	6,191,294.33
递延所得税负债	92,017.12	5,684,808.13	5,592,791.01
应交税费	9,060,695.99	9,659,199.31	598,503.32

2. 会计估计的变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司本报告期内无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年1月1日，期末指2023年6月30日，上期指2022年1-6月，本期指2023年1-6月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	34,657.46	47,137.22
银行存款	157,720,772.02	137,111,901.76
其他货币资金	60,675,248.70	58,003,526.45
合计	<u>218,430,678.18</u>	<u>195,162,565.43</u>

2. 期末存在抵押、冻结等对变现有限制款项 60,675,248.70 元。其中：银行承兑汇票保证金 14,315,250.69 元,单用途商业预付卡安心账户保证金 46,329,998.01 元,招行存款保证金 30,000.00 元。单用途商业预付卡安心账户保证金 46,359,998.01 元,占单用途商用预付款余额 218,072,773.79 元的 21.26%,符合《单用途商业预付卡管理办法》实行资金存管比例不低于 20%的规定。

3. 本期期末无存放在境外的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	91,901,046.58	91,889,473.95
其中：银行结构性存款	91,901,046.58	91,889,473.95
合计	91,901,046.58	91,889,473.95

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	204,000.00	397,190.00
合计	204,000.00	397,190.00

2. 本期期末无已质押的应收票据。

3. 本期期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 本期期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按组合计提坏账准备	204,000.00	100.00				204,000.00
其中：银行承兑组合	204,000.00	100.00				204,000.00
合计	204,000.00	100.00				204,000.00

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按组合计提坏账准备	397,190.00	100.00				397,190.00
其中：银行承兑组合	397,190.00	100.00				397,190.00
合计	397,190.00	100.00				397,190.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	8,485,281.22
1-2年（含2年）	1,838,736.98
2-3年（含3年）	1,602,220.20
小计	<u>11,926,238.40</u>
减：坏账准备	545,375.00
合计	<u>11,380,863.40</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例（%）	账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）			
按组合计提坏账准备	<u>11,926,238.40</u>	<u>100.00</u>	<u>545,375.00</u>	<u>4.57</u>		<u>11,380,863.40</u>	
其中：风险组合	7,546,683.36	63.28	545,375.00	7.23		7,001,308.36	
信用风险极低的组合	4,379,555.04	36.72				4,379,555.04	
合计	<u>11,926,238.40</u>	<u>100.00</u>	<u>545,375.00</u>			<u>11,380,863.40</u>	

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例（%）	账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）			
按组合计提坏账准备	<u>10,517,144.49</u>	<u>100.00</u>	<u>289,102.47</u>	<u>2.75</u>		<u>10,228,042.02</u>	
其中：风险组合	4,254,122.00	40.45	289,102.47	6.80		3,965,019.53	
信用风险极低的组合	6,263,022.49	59.55				6,263,022.49	
合计	<u>10,517,144.49</u>	<u>100.00</u>	<u>289,102.47</u>			<u>10,228,042.02</u>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	4,105,726.18	41,057.26	1
1-2年（含2年）	1,838,736.98	183,873.70	10
2-3年（含3年）	1,602,220.20	320,444.04	20
合计	<u>7,546,683.36</u>	<u>545,375.00</u>	

组合计提项目：信用风险极低的组合

名称	期末余额		计提比例（%）
	应收账款	坏账准备	
银行卡消费款	4,137,622.84		
工行自助收银	241,932.2		
合计	<u>4,379,555.04</u>		

注：公司银行卡消费款等主要系银联卡刷卡存在约 3-5 天延迟到公司银行账上时间，遇假日顺延，发生信用损失的风险极低，将该类银行未达账分类为信用风险极低的组合。

3. 坏账准备的情况

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	
风险组合	289,102.47	256,272.53			545,375.00
合计	<u>289,102.47</u>	<u>256,272.53</u>			<u>545,375.00</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占总额比例（%）	坏账准备
自助收银在途银行卡消费款	4,137,622.84	34.69	
株洲市二中高中部校园卡款	1,390,252.13	11.66	13,902.52
株洲市二中初中部校园卡款	1,377,560.10	11.55	13,775.60
株洲新芦淞产业发展集团有限公司（南方中学项目）	925,420.20	7.76	185,084.04
江苏易歌德科技有限公司	676,800.00	5.67	135,360.00
合计	<u>8,507,655.27</u>	<u>71.33</u>	<u>348,122.16</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	23,937,516.22	100.00	29,716,400.65	100.00
合计	<u>23,937,516.22</u>	<u>100.00</u>	<u>29,716,400.65</u>	<u>100.00</u>

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	金额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
湖南盛世欣兴格力贸易有限公司	5,228,796.75	21.84
长沙美的智慧家居有限公司	3,183,844.19	13.30
青岛海信空调营销股份有限公司长沙分公司	1,706,656.71	7.13
广东海信冰箱营销股份有限公司长沙分公司	1,085,824.55	4.54
宁波奥克斯家电销售有限公司	1,251,515.50	5.23
合计	<u>12,456,637.70</u>	<u>52.04</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,561,095.13	7,971,774.87
合计	<u>8,561,095.13</u>	<u>7,971,774.87</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	4,873,702.87
1-2年(含2年)	3,860,495.36
2-3年(含3年)	229,976.97
3-4年(含4年)	200,000.00
4-5年(含5年)	100,500.00
5年以上	1,010,382.00
小计	<u>10,275,057.20</u>
减：坏账准备	1,713,962.07
合计	<u>8,561,095.13</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,686,852.82	4,802,028.67
股权投资款	2,450,000.00	2,450,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,782,000.00	1,662,560.47
往来款	356,204.38	601,918.03
小计	<u>10,275,057.20</u>	<u>9,516,507.17</u>
减：坏账准备	1,713,962.07	1,544,732.30
合计	<u>8,561,095.13</u>	<u>7,971,774.87</u>

(3) 坏账准备计提情况

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	<u>1,544,732.30</u>			<u>1,544,732.30</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	169,229.77			<u>169,229.77</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	<u>1,713,962.07</u>			<u>1,713,962.07</u>

(4) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	1,544,732.30	169,229.77			1,713,962.07
合计	<u>1,544,732.30</u>	<u>169,229.77</u>			<u>1,713,962.07</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南华南红餐饮管理有限公司	股权投资款	2,450,000.00	1年以内	23.84	
罗娟或	备用金	899,000.00	1年以内、1-2年	8.75	83,750.00
李婷	备用金	736,000.00	1-2年	7.16	73,600.00
株洲华晨房地产开发有限责任公司	押金保证金	500,000.00	5年以上	4.87	500,000.00
株洲正荣房地产开发有限公司	押金保证金	500,000.00	5年以上	4.87	500,000.00
合计		<u>5,085,000.00</u>		<u>49.49</u>	<u>1,157,350.00</u>

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	98,001,493.77	3,725,653.83	94,275,839.94	120,280,749.33	3,320,653.83	116,960,095.50
原材料	469,646.40		469,646.40	393,943.70		393,943.70
合计	<u>98,471,140.17</u>	<u>3,725,653.83</u>	<u>94,745,486.34</u>	<u>120,674,693.03</u>	<u>3,320,653.83</u>	<u>117,354,039.20</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,320,653.83	3,725,653.83		3,320,653.83		3,725,653.83
合计	<u>3,320,653.83</u>	<u>3,725,653.83</u>		<u>3,320,653.83</u>		<u>3,725,653.83</u>

注：本期存货跌价准备计提依据：存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；本期存货跌价准备转销原因：计提跌价准备的存货对外出售。

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的定期存款		53,492,703.81
合计		<u>53,492,703.81</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税额	18,049,242.54	19,609,644.71
待抵扣增值税进项税额-预付租金	390,166.42	390,166.42
预交增值税-预收租金	44,167.85	29,836.83
预交所得税		566,527.65
预交其他税费	610,407.42	
合计	<u>19,093,984.23</u>	<u>20,596,175.61</u>

(十) 债权投资

1. 债权投资情况

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
1年以上定期存款本金	50,000,000.00		50,000,000.00			
利息	143,534.25		143,534.25			
合计	<u>50,143,534.25</u>		<u>50,143,534.25</u>			

2. 期末重要的债权投资情况

项目	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日
中国农业银行股份有限公司 株洲红旗广场支行三年期定期存单	50,000,000.00	3.10	3.10	2026.5.27
合计	<u>50,000,000.00</u>			

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
湖南银行股份有限公司	265,000.00	265,000.00
长沙银行股份有限公司	35,632,670.64	31,040,831.64
合计	<u>35,897,670.64</u>	<u>31,305,831.64</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认 的股利收入	累计利得	累计 损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价值 计量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
湖南银行股份有 限公司		116,250.00			对被投资单位不控制或不 具有重大影响，且属于非 交易性权益投资	

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
长沙银行股份有限公司		-7,025,513.67			对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益投资	
合计		<u>-6,909,263.67</u>				

（十二）固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	360,238,075.41	374,991,619.91
固定资产清理		
合计	<u>360,238,075.41</u>	<u>374,991,619.91</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	通用设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	739,648,108.61	4,801,046.31	47,274,974.75	4,067,315.06	<u>795,791,444.73</u>
2. 本期增加金额			<u>2,107,848.65</u>	<u>534,601.79</u>	<u>2,642,450.44</u>
(1) 购置			1,025,892.69	534,601.79	<u>1,560,494.48</u>
(2) 在建工程转入			1,081,955.96		<u>1,081,955.96</u>
3. 本期减少金额		<u>78,700.00</u>	<u>16,263.25</u>		<u>94,963.25</u>
(1) 处置或报废		78,700.00	16,263.25		<u>94,963.25</u>
4. 期末余额	739,648,108.61	4,722,346.31	49,366,560.15	4,601,916.85	<u>798,338,931.92</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	373,520,845.22	2,814,793.14	40,496,783.99	3,967,402.47	<u>420,799,824.82</u>
2. 本期增加金额	<u>16,316,191.65</u>	<u>271,161.88</u>	<u>769,719.37</u>	<u>36,073.14</u>	<u>17,393,146.04</u>
(1) 计提	16,316,191.65	271,161.88	769,719.37	36,073.14	<u>17,393,146.04</u>
3. 本期减少金额		<u>76,339.00</u>	<u>15,775.35</u>		<u>92,114.35</u>
(1) 处置或报废		76,339.00	15,775.35		<u>92,114.35</u>
4. 期末余额	389,837,036.87	3,009,616.02	41,250,728.01	4,003,475.61	<u>438,100,856.51</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	运输工具	通用设备	电子设备	合计
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>349,811,071.74</u>	<u>1,712,730.29</u>	<u>8,115,832.14</u>	<u>598,441.24</u>	<u>360,238,075.41</u>
2. 期初账面价值	<u>366,127,263.39</u>	<u>1,986,253.17</u>	<u>6,778,190.76</u>	<u>99,912.59</u>	<u>374,991,619.91</u>

(2) 本期无暂时闲置固定资产。

(3) 本期经营租赁租出的固定资产

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	47,537,380.29

(4) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

(十三) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,260,642.31	
工程物资		
合计	<u>2,260,642.31</u>	

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
天元店中央空调项目	954,475.17		954,475.17			
蔻驰专柜装饰工程项目	835,825.68		835,825.68			
家电更换长益系统项目	470,341.46		470,341.46			
中心店中央空调改造项目						
合计	<u>2,260,642.31</u>		<u>2,260,642.31</u>			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初	本期增加金额	本期转入	本期其他	期末
		余额		固定资产金额	减少金额	余额
天元店中央空调项目	1,449,909.11		954,475.17			954,475.17
蔻驰专柜装饰工程项目	1,350,065.71		835,825.68			835,825.68

项目名称	预算数	期初 余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末 余额
家电更换长益系统项目	850,065.90		470,341.46			470,341.46
中心店中央空调改造项目	1,081,955.96		1,081,955.96	1,081,955.96		
合计			<u>3,342,598.27</u>	<u>1,081,955.96</u>		<u>2,260,642.31</u>

续上表：

项目名称	工程累计投占 预算的比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
天元店中央空调项目	65.83	65.83				自有资金
蔻驰专柜装饰工程	61.91	61.91				自有资金
家电更换长益系统项目	55.33	55.33				自有资金
中心店中央空调改造项目	100.00	100.00				自有资金
合计						

(3) 期末在建工程无需计提减值准备。

(十四) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	41,922,481.77	<u>41,922,481.77</u>
2. 本期增加金额		
(1) 新增合同		
3. 本期减少金额		
(1) 合同终止		
4. 期末余额	41,922,481.77	<u>41,922,481.77</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,496,053.61	<u>9,496,053.61</u>
2. 本期增加金额	<u>2,753,248.08</u>	<u>2,753,248.08</u>
(1) 计提	2,753,248.08	<u>2,753,248.08</u>
3. 本期减少金额		
(1) 合同终止		
4. 期末余额	12,249,301.69	<u>12,249,301.69</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

项目	房屋建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>29,673,180.08</u>	<u>29,673,180.08</u>
2. 期初账面价值	<u>32,426,428.16</u>	<u>32,426,428.16</u>

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,886,046.69	33,341,378.80	<u>37,227,425.49</u>
2. 本期增加金额	<u>176,991.15</u>		<u>176,991.15</u>
(1) 购置	176,991.15		<u>176,991.15</u>
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,063,037.84	33,341,378.80	<u>37,404,416.64</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,626,110.97	13,386,323.14	<u>15,012,434.11</u>
2. 本期增加金额	<u>383,785.11</u>	<u>354,176.04</u>	<u>737,961.15</u>
计提	383,785.11	354,176.04	<u>737,961.15</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,009,896.08	13,740,499.18	<u>15,750,395.26</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>2,053,141.76</u>	<u>19,600,879.62</u>	<u>21,654,021.38</u>
2. 期初账面价值	<u>2,259,935.72</u>	<u>19,955,055.66</u>	<u>22,214,991.38</u>

2. 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

(十六) 长期待摊费用

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
天元二三四楼装饰改造	599,702.44		599,702.40		0.04
本部 2-6 楼改造施工工程	534,726.52		126,707.70		408,018.82
空调系统改造工程	682,497.10		166,930.56		515,566.54
装修工程	121,968.72		30,492.18		91,476.54
宿舍改造工程	538,429.30		134,607.36		403,821.94
兰蔻专柜装饰施工工程	1,774,801.77		322,691.22		1,452,110.55
石峰店改造项目工程	4,849,320.42		881,694.60		3,967,625.82
物流仓储整改工程	1,967,428.97		327,904.81		1,639,524.16
天元改造工程项目	1,589,033.26		264,838.87		1,324,194.39
资生堂柜台装饰工程		988,307.08	82,358.91		905,948.17
世贸店装饰工程		671,167.08	18,643.53		652,523.55
合计	<u>12,657,908.50</u>	<u>1,659,474.16</u>	<u>2,956,572.14</u>		<u>11,360,810.52</u>

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
会员卡积分	34,293,626.05	8,573,406.51	40,620,396.20	10,155,099.05
资产减值准备	5,984,990.90	1,496,247.73	5,154,488.60	1,288,622.15
其他权益工具投资公允 价值变动-长沙银行	9,367,351.56	2,341,837.89	13,959,190.56	3,489,797.64
租赁负债	25,549,033.97	6,387,258.49	26,709,246.48	6,677,311.62
合计	<u>75,195,002.48</u>	<u>18,798,750.62</u>	<u>86,443,321.84</u>	<u>21,610,830.46</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

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
其他权益工具投资公允 价值变动-湖南银行股份有 限公司	155,000.00	38,750.00	155,000.00	38,750.00
交易性金融资产公允价值 变动	1,901,046.58	475,261.65	1,889,473.95	472,368.49
使用权资产价值	21,564,001.45	5,391,000.36	23,563,899.61	5,890,974.90

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
合计	<u>23,620,048.03</u>	<u>5,905,012.01</u>	<u>25,608,373.56</u>	<u>6,402,093.39</u>

(十八) 其他非流动资产

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
预付工程及设备款	17,680,746.89		17,680,746.89	17,835,400.89		17,835,400.89
合计	<u>17,680,746.89</u>		<u>17,680,746.89</u>	<u>17,835,400.89</u>		<u>17,835,400.89</u>

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	71,575,000.00	61,830,000.00
合计	<u>71,575,000.00</u>	<u>61,830,000.00</u>

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	164,249,891.35	185,793,367.11
工程款		518,000.50
合计	<u>164,249,891.35</u>	<u>186,311,367.61</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(二十一) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
租金	1,091,641.59	1,162,213.88
合计	<u>1,091,641.59</u>	<u>1,162,213.88</u>

2. 本期期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售商品相关的货款	229,263,513.94	225,669,142.91

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>229,263,513.94</u>	<u>225,669,142.91</u>

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,858,750.50	57,577,464.56	70,346,246.07	7,089,968.99
二、离职后福利中-设定提存计划负债		8,795,832.01	8,795,832.01	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>19,858,750.50</u>	<u>66,373,296.57</u>	<u>79,142,078.08</u>	<u>7,089,968.99</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,858,750.50	44,731,241.00	57,500,022.51	7,089,968.99
二、职工福利费		4,218,980.76	4,218,980.76	
三、社会保险费		<u>5,427,453.46</u>	<u>5,427,453.46</u>	
其中：医疗及生育保险费		4,945,763.69	4,945,763.69	
工伤保险费		481,689.77	481,689.77	
四、住房公积金		1,363,700.00	1,363,700.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,836,089.34	1,836,089.34	
合计	<u>19,858,750.50</u>	<u>57,577,464.56</u>	<u>70,346,246.07</u>	<u>7,089,968.99</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		8,376,849.03	8,376,849.03	
2. 失业保险费		418,982.98	418,982.98	
合计		<u>8,795,832.01</u>	<u>8,795,832.01</u>	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	2,590,374.65	786,336.72
2. 增值税		37,173.76
3. 消费税	548,934.83	355,486.93
4. 房产税	351,523.48	152,895.46

税费项目	期末余额	期初余额
5. 城市维护建设税		72,737.69
6. 教育费附加及地方教育附加		51,955.50
7. 代扣代缴个人所得税	77,009.80	31,304.37
8. 印花税	62,528.63	52,075.75
合计	<u>3,630,371.39</u>	<u>1,539,966.18</u>

(二十五) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,566,612.82	2,484,307.22
其他应付款	5,494,820.65	5,670,302.09
合计	<u>8,061,433.47</u>	<u>8,154,609.31</u>

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	2,566,612.82	2,484,307.22	暂未办理红利领取手续
合计	<u>2,566,612.82</u>	<u>2,484,307.22</u>	

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,764,691.65	5,138,687.14
工程款	730,129.00	531,614.95
合计	<u>5,494,820.65</u>	<u>5,670,302.09</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	4,475,458.87	4,257,749.20
合计	<u>4,475,458.87</u>	<u>4,257,749.20</u>

(二十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	25,883,850.72	24,755,904.98
合计	<u>25,883,850.72</u>	<u>24,755,904.98</u>

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	24,846,192.04	26,751,117.90
未确认融资费用	-3,772,616.94	-4,299,620.62
合计	<u>21,073,575.10</u>	<u>22,451,497.28</u>

(二十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>21,868,250.00</u>				5,100.00	5,100.00	<u>21,873,350.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>21,868,250.00</u>				5,100.00	5,100.00	<u>21,873,350.00</u>
其中：境内法人持股	<u>260,000.00</u>						<u>260,000.00</u>
境内自然人持股	<u>21,608,250.00</u>				5,100.00	5,100.00	<u>21,613,350.00</u>
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>63,138,750.00</u>				-5,100.00	-5,100.00	<u>63,133,650.00</u>
1. 人民币普通股	<u>63,138,750.00</u>				-5,100.00	-5,100.00	<u>63,133,650.00</u>
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>85,007,000.00</u>						<u>85,007,000.00</u>

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	120,026,690.20			120,026,690.20
其他资本公积	32,539,790.16			32,539,790.16
合计	<u>152,566,480.36</u>			<u>152,566,480.36</u>

(三十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-10,353,142.92	4,591,839.00		
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-10,353,142.92	4,591,839.00		
二、将重分类进损益的其他综合收益				
合计	<u>-10,353,142.92</u>	<u>4,591,839.00</u>		

续上表：

项目	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东	期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,147,959.75	-6,909,263.67		-6,909,263.67
1. 其他权益工具投资公允价值变动	1,147,959.75	-6,909,263.67		-6,909,263.67
二、将重分类进损益的其他综合收益				
合计	<u>1,147,959.75</u>	<u>-6,909,263.67</u>		<u>-6,909,263.67</u>

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,093,893.39			70,093,893.39
任意盈余公积	35,046,946.70			35,046,946.70
合计	<u>105,140,840.09</u>			<u>105,140,840.09</u>

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	142,646,903.71	156,114,162.00
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>142,646,903.71</u>	<u>156,114,162.00</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,262,524.26	16,158,802.00
减：提取法定盈余公积		1,615,880.19
提取任意盈余公积		807,940.10
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,502,100.00	27,202,240.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>135,407,327.97</u>	<u>142,646,903.71</u>

(三十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	405,086,597.70	282,768,990.94	401,015,871.21	268,843,516.77
其他业务	43,181,401.67	2,375,833.56	31,345,287.74	2,975,806.40
合计	<u>448,267,999.37</u>	<u>285,144,824.50</u>	<u>432,361,158.95</u>	<u>271,819,323.17</u>

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,687,109.44	3,875,785.50
消费税	4,174,022.79	3,697,782.16
城市维护建设税	1,222,667.25	624,274.63
教育费附加及地方教育附加	873,333.79	944,876.43
土地使用税	440,934.48	440,934.50
水利基金	1,080.00	
印花税	89,691.27	413,966.87
车船使用税	4,995.12	9,097.95
合计	<u>12,493,834.14</u>	<u>10,006,718.04</u>

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,652,174.48	36,783,372.70
促销费	6,660,728.09	6,475,549.06
使用权资产折旧	2,753,248.08	2,431,700.42
广告费	2,066,116.94	2,174,110.29
物料消耗费	1,747,617.53	1,303,884.98
业务招待费	1,431,030.66	1,418,063.78
办公费	834,494.21	808,681.48
商品损耗	348,453.35	372,689.74
宣传费	271,273.40	157,925.01
差旅费	178,230.46	25,175.33
劳动保护费	126,457.74	152,928.16
商业保险费	144,967.21	135,742.32
通讯费	104,672.65	100,715.85
其他		10,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>45,319,464.80</u>	<u>52,350,539.12</u>

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,721,122.09	31,758,205.35
累计折旧	15,017,312.48	15,892,262.63
水电费	6,466,678.94	10,078,732.63
物业管理费	5,415,880.16	4,468,573.53
修理费	4,939,179.82	4,102,407.08
长期待摊费用摊销	2,956,572.14	1,477,385.74
低值易耗品摊销	2,004,957.79	1,121,174.48
办公费	1,318,866.70	1,229,311.12
无形资产摊销	737,961.15	626,379.94
燃气费	696,243.80	919,588.82
业务招待费	582,470.02	894,254.98
商业保险费	401,453.60	410,038.80
聘请中介机构费用	339,821.34	441,462.33
通讯费	172,168.89	170,440.79
交通费	165,322.99	92,760.48
差旅费	159,397.48	3,188.39
董事会会费	23,500.00	17,000.00
党组织工作经费	15,600.00	
残保基金	1,103.27	
诉讼费		23,342.00
其他		57,475.25
合计	<u>79,135,612.66</u>	<u>73,783,984.34</u>

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	626,882.81	557,623.29
减：利息收入	1,854,343.39	1,969,982.45
手续费	1,654,951.59	2,417,450.76
合计	<u>427,491.01</u>	<u>1,005,091.60</u>

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
消费促进资金	250,000.00	
湖南省县域商业建设行动专项资金划拨	227,500.00	
外经科拨付城市提升专项资金	200,000.00	
商务局拨付市场运行监测资金	69,500.00	
见习工资补贴	32,300.00	
株洲市失业保险管理中心稳岗补贴		529,788.11
以工代训补助资金		383,500.00
个税代扣代缴手续费	17,287.86	17,419.59
合计	<u>796,587.86</u>	<u>930,707.70</u>

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
股权投资持有期间取得的利息收入	143,534.25	717,885.76
处置交易性金融资产取得的投资收益	134,578.81	55,964.44
合计	<u>278,113.06</u>	<u>773,850.20</u>

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	1,208,112.37	606,328.72
合计	<u>1,208,112.37</u>	<u>606,328.72</u>

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-256,272.53	43,080.48
其他应收款坏账损失	-169,229.77	-392,672.03
合计	<u>-425,502.30</u>	<u>-349,591.55</u>

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,725,653.83	-2,174,746.23
合计	<u>-3,725,653.83</u>	<u>-2,174,746.23</u>

(四十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		
使用权资产处置		186,195.46
合计		<u>186,195.46</u>

(四十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得小计	<u>24,512.10</u>	<u>19,989.00</u>	<u>24,512.10</u>
其中：固定资产报废利得	24,512.10	19,989.00	24,512.10
罚没收入	1,200.00	950.00	1,200.00
其他	544,856.91	12,153.72	544,856.91
合计	<u>570,569.01</u>	<u>33,092.72</u>	<u>570,569.01</u>

(四十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失小计	<u>19,961.00</u>		<u>19,961.00</u>
其中：固定资产报废损失	19,961.00		19,961.00
对外捐赠	22,506.20	54,161.42	22,506.20
其他	56,498.89	3,304,423.72	56,498.89
合计	<u>98,966.09</u>	<u>3,358,585.14</u>	<u>98,966.09</u>

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,920,469.37	5,877,795.47
递延所得税费用	1,167,038.71	158,367.21
合计	<u>6,087,508.08</u>	<u>6,036,162.68</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	24,350,032.34	20,042,754.56
按法定税率（25%）计算的所得税费用	6,087,508.08	5,010,688.65
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		1,025,474.03

项目	本期发生额	上期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用合计	<u>6,087,508.08</u>	<u>6,036,162.68</u>

（四十八）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、财务报表主要项目注释（三十一）其他综合收益”。

（四十九）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,801,871.83	1,969,982.45
保证金及往来款		784,371.49
政府补助	796,587.86	913,288.11
收现营业外收入	15,102.80	13,103.72
其他收现收入		17,419.59
合计	<u>2,613,562.49</u>	<u>3,698,165.36</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
物业管理费	5,415,880.16	4,468,573.53
保证金等往来款	1,132,545.52	5,149,410.32
修理费	4,939,179.82	4,102,407.08
广告费、宣传费	2,337,390.34	2,332,035.30
促销费	6,660,728.09	6,475,549.06
付现营业外支出	79,005.09	3,358,585.14
业务招待费	2,013,500.68	2,312,318.76
财务费用-手续费	1,654,951.59	2,417,450.76
办公费	2,153,360.91	2,037,992.60
其他付现费用	127,561.01	152,928.16
中介机构服务费	339,821.34	441,462.33
差旅费、交通费	502,950.93	121,124.20
商业保险费	546,420.81	545,781.12
通讯费	276,841.54	271,156.64
董事会会费	23,500.00	17,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
工会、党建等其他	15,600.00	1,890,514.53
租赁费		252,500.00
合计	<u>28,219,237.83</u>	<u>36,346,789.53</u>

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金解冻退回	13,669,372.31	
合计	<u>13,669,372.31</u>	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑保证金	16,138,623.00	
偿还租赁负债支付现金	1,787,095.32	1,310,304.83
合计	<u>17,925,718.32</u>	<u>1,310,304.83</u>

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,262,524.26	14,006,591.88
加：资产减值准备	3,725,653.83	2,174,746.23
信用减值损失	425,502.30	349,591.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,393,146.04	18,682,969.98
使用权资产摊销	2,753,248.08	2,212,797.24
无形资产摊销	737,961.15	626,379.94
长期待摊费用摊销	2,956,572.14	1,477,385.74
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)		-186,195.46
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-4,551.10	-19,989.00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-1,208,112.37	-606,328.72
财务费用(收益以“—”号填列)	626,882.81	557,623.29
投资损失(收益以“—”号填列)	-278,113.06	-773,850.20
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,664,120.09	746,308.23

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-497,081.38	-587,941.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,882,899.03	16,283,835.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,104,150.31	2,858,151.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,652,613.70	-56,085,444.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>52,892,188.43</u>	<u>1,716,631.93</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	157,755,429.48	104,284,492.06
减：现金的期初余额	137,159,038.98	149,145,329.44
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	<u>20,596,390.50</u>	<u>-44,860,837.38</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>157,755,429.48</u>	<u>104,284,492.06</u>
其中：库存现金	34,657.46	31,369.98
可随时用于支付的银行存款	157,720,772.02	104,253,122.08
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>157,755,429.48</u>	<u>104,284,492.06</u>

（五十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	60,675,248.70	银行承兑汇票保证金 14,315,250.69 元，单用途商业预付卡安心账户保证金 46,329,998.01 元，招行存款保证金 30,000.00 元。
合计	<u>60,675,248.70</u>	

（五十二）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
消费促进资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
湖南省县域商业建设行动专项资金划拨	227,500.00	其他收益	227,500.00
外经科拨付城市提升专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
商务局拨付市场运行监测资金	69,500.00	其他收益	69,500.00
见习工资补助	32,300.00	其他收益	32,300.00
合计	<u>779,300.00</u>		<u>779,300.00</u>

2. 本期无政府补助退回。

七、合并范围的变动

本公司本期合并范围无变动。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖南株百华南红智慧餐饮管理有限责任公司	湖南株洲	湖南株洲	餐饮管理	51.00		51.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南株百华南红智慧餐饮管理有限责任公司	49.00%	49.00%	0.00	0.00	2,450,000.00

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	湖南株百华南红智慧餐饮管理有限责任公司		湖南株百华南红智慧餐饮管理有限责任公司	
流动资产	2,450,000.00		2,450,000.00	
非流动资产				
资产合计	<u>2,450,000.00</u>		<u>2,450,000.00</u>	

(二) 除上述子公司权益外，本公司无需披露的其他权益主体相关内容。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资、应付票据、应付账款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2023年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	218,430,678.18			<u>218,430,678.18</u>
交易性金融资产		91,901,046.58		<u>91,901,046.58</u>
应收票据	204,000.00			<u>204,000.00</u>
应收账款	11,380,863.40			<u>11,380,863.40</u>
其他应收款	8,561,095.13			<u>8,561,095.13</u>
债权投资		50,143,534.25		<u>50,143,534.25</u>
一年内到期的非流动资产				
其他权益工具投资			35,897,670.64	<u>35,897,670.64</u>

（2）2023年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	195,162,565.43			<u>195,162,565.43</u>
交易性金融资产		91,889,473.95		<u>91,889,473.95</u>
应收票据	397,190.00			<u>397,190.00</u>
应收账款	10,228,042.02			<u>10,228,042.02</u>
其他应收款	7,971,774.87			<u>7,971,774.87</u>
一年内到期的非流动资产	53,492,703.81			<u>53,492,703.81</u>
其他权益工具投资			31,305,831.64	<u>31,305,831.64</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		71,575,000.00	<u>71,575,000.00</u>
应付账款		164,249,891.35	<u>164,249,891.35</u>
其他应付款		8,061,433.47	<u>8,061,433.47</u>
一年内到期的非流动负债		4,475,458.87	<u>4,475,458.87</u>
租赁负债		21,073,575.10	<u>21,073,575.10</u>

(2) 2023年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		61,830,000.00	<u>61,830,000.00</u>
应付账款		186,311,367.61	<u>186,311,367.61</u>
其他应付款		8,154,609.31	<u>8,154,609.31</u>
一年内到期的非流动负债		4,257,749.20	<u>4,257,749.20</u>
租赁负债		22,451,497.28	<u>22,451,497.28</u>

(二) 信用风险

本公司系商品零售企业，销售方式一般采用现销或预收款销售，基本上无信用期结算情况。公司的应收款项主要系应收消费者银行卡刷卡消费在途款，一般滞后3-5天到账；应收各门店出纳借支的备用金。为降低信用风险，对消费者银行卡刷卡消费在途款的到账情况本公司有专门人员跟踪管理，对各门店出纳借支的备用金，由楼面主管负责监管，财务定期对各收银台出纳的备用金实施盘点监督。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。故本公司管理层认为应收款项所承担的信用风险较低。

本公司货币资金存放于信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

(1) 2023年6月30日

项 目	账面余额			合 计
	1年以内(含1年)	1至3年(含3年)	3年以上	
货币资金	218,430,678.18			<u>218,430,678.18</u>
应收票据	204,000.00			<u>204,000.00</u>
应收账款	8,485,281.22	3,440,957.18		<u>11,926,238.40</u>
其他应收款	4,873,702.87	4,090,472.33	1,310,882.00	<u>10,275,057.20</u>
合 计	<u>231,993,662.27</u>	<u>7,531,429.51</u>	<u>1,310,882.00</u>	<u>240,835,973.78</u>

(2) 2023年1月1日

项 目	账面余额			合 计
	1年以内(含1年)	1至3年(含3年)	3年以上	
货币资金	195,162,565.43			<u>195,162,565.43</u>
应收票据	397,190.00			<u>397,190.00</u>
应收账款	8,805,819.72	1,711,324.77		<u>10,517,144.49</u>
其他应收款	7,858,952.17	266,673.00	1,390,882.00	<u>9,516,507.17</u>
合 计	<u>212,224,527.32</u>	<u>1,977,997.77</u>	<u>1,390,882.00</u>	<u>215,593,407.09</u>

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

(1) 2023年6月30日

项目	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
应付票据	71,575,000.00			<u>71,575,000.00</u>
应付账款	160,572,370.50	3,677,520.85		<u>164,249,891.35</u>
其他应付款	4,969,837.47	3,091,596.00		<u>8,061,433.47</u>
一年内到期的非流动负债	5,576,289.64			<u>5,576,289.64</u>
租赁负债		14,467,674.52	10,378,517.52	<u>24,846,192.04</u>

续上表：

(2) 2023年1月1日

项目	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
应付票据	61,830,000.00			<u>61,830,000.00</u>
应付账款	181,954,660.62	4,356,706.99		<u>186,311,367.61</u>
其他应付款	4,969,837.47	3,184,771.84		<u>8,154,609.31</u>
一年内到期的非流动负债	5,458,459.10			<u>5,458,459.10</u>
租赁负债		15,340,013.06	11,411,104.84	<u>26,751,117.90</u>

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本年度本公司不存在银行借款等事项，因此利率的变动不会对本公司产生利率风险。

2. 汇率风险

本公司无外币业务，因此汇率的变动不会对本公司产生汇率风险。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年1-6月，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		91,901,046.58		<u>91,901,046.58</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		91,901,046.58		<u>91,901,046.58</u>
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他		91,901,046.58		<u>91,901,046.58</u>
2. 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				
（二）其他权益工具投资	35,632,670.64	265,000.00		<u>35,897,670.64</u>
持续以公允价值计量的资产总额	35,632,670.64	92,166,046.58		<u>127,798,717.22</u>
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（二）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

本公司划分为第一层次公允价值计量项目为其他权益工具投资（持有长沙银行股份有限公司股票），以计量日上市公司活跃市场上的收盘价作为市价的确定依据。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司划分为第二层次公允价值计量项目包括：交易性金融资产（购买投资理财产品）、其他权益工具投资（持有湖南银行股份有限公司股票），其中：

交易性金融资产系本公司银行理财产品以预期收益率预计未来现金流量，并按管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现，经此作为第二层次金融资产的估值技术和主要输入值。

其他权益工具投资系本公司持有湖南银行股份有限公司股票，湖南银行股份有限公司虽为非上市公司，但可从公开市场获得与估价对象具有可比性的同类上市公司股价，故可以采用市场乘法法进行估值，因此采用市场乘法法对该资产进行估值，进一步就股权的流动性折扣进行调整，测算出其股权期末公允价值的合理估计。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
株洲市银华源贸易有限公司	董事长龚性强弟弟龚黎明持股 50%公司
株洲星辰珠宝有限公司	董事长龚性强弟弟龚性良持股 12%公司
刘渐丰	职工代表监事范建华近亲属
宾锋	董事邓善春近亲属
株洲云杉商贸有限公司	监事会主席文武儿子文浩宇持股 50%股份

（三）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易采购商品情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
株洲市银华源贸易有限公司	采购商品	19,432,032.71	14,071,835.82
株洲云杉商贸有限公司	采购商品	6,171,490.31	5,572,197.09
株洲星辰珠宝有限公司	采购商品	9,005,581.82	6,116,080.04
宾锋	采购商品	720,877.59	690,994.21
赵畅	采购商品		70,557.42
刘渐丰	采购商品	258,285.33	239,454.04

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合计		<u>35,588,267.76</u>	<u>26,761,118.62</u>

注：公司联营销售收入按净额法核算，以上采购发生额全为总额法下的采购金额。

销售收入情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额
株洲市银华源贸易有限公司	其他收入	170,650.66
株洲云杉商贸有限公司	其他收入	493,499.91
株洲星辰珠宝有限公司	其他收入	65,750.47
宾锋	其他收入	613.21
刘渐丰	其他收入	6,941.51
合计		<u>737,455.76</u>

（四）关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
预付款项	宾锋	6,144.00	
合计		<u>6,144.00</u>	

应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	株洲云杉商贸有限公司	2,282,319.56	3,429,526.70
应付账款	株洲市银华源贸易有限公司	1,694,990.43	1,294,808.67
应付账款	株洲星辰珠宝有限公司	512,865.18	645,353.69
应付账款	宾锋		114,429.40
应付账款	刘渐丰	11,295.35	
合计		<u>4,501,470.52</u>	<u>5,484,118.46</u>

十三、股份支付

本公司报告期内无股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止至2023年6月30日，本公司未发生需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止至 2023 年 6 月 30 日，本公司未发生需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

本公司报告期内无其他需披露的重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,485,281.22
1-2 年（含 2 年）	1,838,736.98
2-3 年（含 3 年）	1,602,220.20
小计	<u>11,926,238.40</u>
减：坏账准备	545,375.00
合计	<u>11,380,863.40</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按组合计提坏账准备	<u>11,926,238.40</u>	<u>100.00</u>	<u>545,375.00</u>	<u>4.57</u>		<u>11,380,863.40</u>
其中：风险组合	7,546,683.36	63.28	545,375.00	7.23		7,001,308.36
信用风险极低的组合	4,379,555.04	36.72				4,379,555.04
合计	<u>11,926,238.40</u>	<u>100.00</u>	<u>545,375.00</u>			<u>11,380,863.40</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按组合计提坏账准备	<u>10,517,144.49</u>	<u>100.00</u>	<u>289,102.47</u>	<u>2.75</u>		<u>10,228,042.02</u>
其中：风险组合	4,254,122.00	40.45	289,102.47	6.80		3,965,019.53

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
信用风险极低的组合	6,263,022.49	59.55			6,263,022.49
合计	<u>10,517,144.49</u>	<u>100.00</u>	<u>289,102.47</u>		<u>10,228,042.02</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,105,726.18	41,057.26	1
1-2年(含2年)	1,838,736.98	183,873.70	10
2-3年(含3年)	1,602,220.20	320,444.04	20
合计	<u>7,546,683.36</u>	<u>545,375.00</u>	

组合计提项目：信用风险极低的组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
银行卡消费款	4,137,622.84		
工行自助收银	241,932.2		
合计	<u>4,379,555.04</u>		

注：公司银行卡消费款等主要系银联卡刷卡存在约 3-5 天延迟到公司银行账上时间，遇假日顺延，发生信用损失的风险极低，将该类银行未达账分类为信用风险极低的组合。

3. 坏账准备的情况

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	
风险组合	289,102.47	256,272.53			545,375.00
合计	<u>289,102.47</u>	<u>256,272.53</u>			<u>545,375.00</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备
自助收银在途银行卡消费款	4,137,622.84	34.69	
株洲市二中高中部校园卡款	1,390,252.13	11.66	13,902.52
株洲市二中初中部校园卡款	1,377,560.10	11.55	13,775.60

债务人名称	账面余额	占总额比例（%）	坏账准备
株洲新芦淞产业发展集团有限公司（南方中学项目）	925,420.20	7.76	185,084.04
江苏易歌德科技有限公司	676,800.00	5.67	135,360.00
合计	<u>8,507,655.27</u>	<u>71.33</u>	<u>348,122.16</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,111,095.13	5,521,774.87
合计	<u>6,111,095.13</u>	<u>5,521,774.87</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	2,423,702.87
1-2年（含2年）	3,860,495.36
2-3年（含3年）	229,976.97
3-4年（含4年）	200,000.00
4-5年（含5年）	100,500.00
5年以上	1,010,382.00
小计	<u>7,825,057.20</u>
减：坏账准备	1,713,962.07
合计	<u>6,111,095.13</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,686,852.82	4,802,028.67
押金、保证金	1,782,000.00	1,662,560.47
往来款	356,204.38	601,918.03
小计	<u>7,825,057.20</u>	<u>7,066,507.17</u>

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	1,713,962.07	1,544,732.30
合计	<u>6,111,095.13</u>	<u>5,521,774.87</u>

(3) 坏账准备计提情况

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	1,544,732.30			<u>1,544,732.30</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	169,229.77			<u>169,229.77</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	<u>1,713,962.07</u>			<u>1,713,962.07</u>

(4) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	1,544,732.30	169,229.77			1,713,962.07
合计	<u>1,544,732.30</u>	<u>169,229.77</u>			<u>1,713,962.07</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
罗娟或	备用金	899,000.00	1年内、1-2年	11.49	83,750.00
李婷	备用金	736,000.00	1-2年	9.41	73,600.00
株洲华晨房地产开发有限责任公司	押金、保证金	500,000.00	5年以上	6.39	500,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
株洲正荣房地产开发有限公司	押金、保证金	500,000.00	5年以上	6.39	500,000.00
吉慧	备用金	340,000.00	1年内、1-2年	4.35	31,825.00
合计		<u>2,975,000.00</u>		<u>38.03</u>	<u>1,189,175.00</u>

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

1. 分类列示

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	2,550,000.00		2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00
合计	<u>2,550,000.00</u>		<u>2,550,000.00</u>	<u>2,550,000.00</u>		<u>2,550,000.00</u>

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南株百华南红智慧餐饮管理有限责任公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
合计	<u>2,550,000.00</u>			<u>2,550,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	405,086,597.70	282,768,990.94	401,015,871.21	268,843,516.77
其他业务	43,181,401.67	2,375,833.56	31,345,287.74	2,975,806.40
合计	<u>448,267,999.37</u>	<u>285,144,824.50</u>	<u>432,361,158.95</u>	<u>271,819,323.17</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
债权投资持有期间取得的利息收入	143,534.25	717,885.76
处置交易性金融资产取得的投资收益	134,578.81	55,964.44

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	278,113.06	773,850.20

十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	779,300.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,486,225.43	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	471,602.92	

非经常性损益明细	金额	说明
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>2,737,128.35</u>	
减：所得税影响金额	684,282.09	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>2,052,846.26</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,052,846.26	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.8176	0.2148	0.2148
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.3884	0.1907	0.1907

株洲百货股份有限公司
二〇二三年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	14,933,518.84	21,610,830.46	14,045,542.49	20,236,836.82
递延所得税负债	511,118.49	6,402,093.39	92,017.12	5,684,808.13
应交税费	753,629.46	1,539,966.18	9,060,695.99	9,659,199.31

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

1. 会计政策的变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“关于“单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，根据累计影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策的变更对本公司财务报表影响如下。

(1) 2022 年 12 月 31 日

合并会计报表

资产负债表

科目	调整重述前	调整重述后	影响数
递延所得税资产	14,933,518.84	21,610,830.46	6,677,311.62
递延所得税负债	511,118.49	6,402,093.39	5,890,974.90
应交税费	753,629.46	1,539,966.18	786,336.72

母公司会计报表

资产负债表

科目	调整重述前	调整重述后	影响数
递延所得税资产	14,933,518.84	21,610,830.46	6,677,311.62
递延所得税负债	511,118.49	6,402,093.39	5,890,974.90
应交税费	753,629.46	1,539,966.18	786,336.72

(2) 2021 年 12 月 31 日

母公司会计报表

资产负债表

科目	调整重述前	调整重述后	影响数
递延所得税资产	14,045,542.49	20,236,836.82	6,191,294.33
递延所得税负债	92,017.12	5,684,808.13	5,592,791.01
应交税费	9,060,695.99	9,659,199.31	598,503.32

2. 会计估计的变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司本报告期内无前期会计差错更正。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	779,300.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,486,225.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	471,602.92
非经常性损益合计	2,737,128.35
减：所得税影响数	684,282.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,052,846.26

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件II 融资情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用