



株百股份

NEEQ: 834898

株 洲 百 货 股 份 有 限 公 司



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）张娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

不适用

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	行业信息	24
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	132

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。
	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。
	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
股份公司、株洲百货、株百股份、株百、公司	指	株洲百货股份有限公司
主办券商、财信证券	指	财信证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
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12月31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）	批发和零售业（F）-零售业（F52）-综合零售（F521）-百货零售（F5211）		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	85,007,000.00
主办券商（报告期内）	财信证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	长沙市芙蓉中路二段80号顺天国际财富中心22层		
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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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，公司在商品售出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，并以赚取进销差价作为盈利模式。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，公司从事的主要业务及主要经营模式没有发生重大变化。

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，国民经济回升向好，各行各业加速恢复。公司顺应形势，紧紧围绕顾客需求和市场变化，夯实商品、服务和企业综合实力。报告期内，公司实现营收、利润的双增长，其中，营业收入 84,869.98 万元，同比增长 0.89%；归属于挂牌公司股东的净利润为 2,258.11 万元，同比增长 35.24%。公司持续以稳健的发展势头和较强的抗风险能力，展现出地域零售龙头企业所具有的一些经营优势。整体经营计划回顾如下：

(一) 提质经营方面：

1、持续强化活动引领。2023 年，公司依托多门店、多业态的经营格局和模式，成功举行了超 95 场以上的主线活动，累计销售占业绩总额的 64%。较高频次的整体活动不仅让公司“聚人气、促销售、提效益”的经营理念得到进一步贯彻，也为公司达成年度经营计划目标提供了有力支撑。

2、持续推动数字化建设。2023 年，公司家电业态顺利完成系统切换工作，实现了全流程电子化管理。超市业态上线新自助收银程序、对盘点设备进行了更新换代，百货服饰专柜收银基本实现全覆盖，工作能效得到明显改善。2023 年，借助会员平台和大数据分析，公司成功完成了首次“三年未消费会员积分清零”的工作，在株百会员管理体系的优化和完善上取得阶段性成果。截止到 2023 年末，公司电子会员累计达 35.9 万人，较去年增长 7%，公司会员总数达 45.7 万人。

3、持续落地创新营销。开创“株百股份”视频号新系列，通过用好“趣味日常”这一流量抓手，让更多客群从多角度了解株百、走近株百。在新媒体运营的带动下，顾客与公司之间加速互动，如 65 周年店庆的《“株百号”智轨首发》视频浏览量突破 20 万+，创历史新高，引发全城热议。

4、夯实内功强化管理。一是做好党建引领，倡导公司党员强化党性修养，积极担当作为。组织开展“五四青创大赛”“我为品牌代言”等职工技能大赛，鼓励引导广大员工立足岗位创新创造。同时，通过举行“韧·创”年度先进颁奖典礼等系列活动，在企业内部选树先进典型，弘扬正能量。二是全面开展公司各门店的日常营运绩效考核。2023 年，通过 40 次巡店，发布巡店检查通报近 100 份，各门店的现场运营管理质量改观明显。三是强化监管确保合规。聚焦日常经营活动的重要部位、关键环

节以及合同的审计和管理，确保公司权益。2023年，公司荣获“全国双爱双评先进企业工会”“全国巾帼建功先进集体”等9项市级以上荣誉，被授予“湖南省连续二十五年以上重合同守信用单位”称号。

(二) 提升品质方面：

1、聚焦供应链打造。百货服饰坚持以市场为导向，不断优化品牌和场地布局，2023年，先后有蔻驰等12个首店、独店品牌进驻株百大楼。超市业态积极推动基地直采，通过狠抓管理，2023年超市自营自采销售突破亿元大关。家电业态则深挖自身潜力，从布局调整、商品结构调整等多方面优化升级，提升经营能力和行业影响力。

2、聚焦优质服务。优质服务是聚客之本。2023年，公司在内部组织了13场次的营运工作培训和服务案例专场分享会，增强全员的服务意识和技能，据统计，2023年各部门为顾客提供的免费服务达16.6万人次。打造微商城逛购新场景。以“株百微商城”小程序为主要载体，不断优化商品结构，并通过线上和线下门店互联，开展引流券、企微社群营销等活动，提升顾客线上逛购体验，做实优质服务管理。

3、提质环境稳步扩张。2023年，根据公司经营需要，超市世贸广场店正式投入运营，超市珠江店完成了卖场的整体调改，公司在进一步完善门店布局的基础上，坚持走好深耕本土，服务好社区消费的道路。此外，公司还完成了株百大楼、天元购物广场无人收费停车场的导视设计安装以及部分门店的门头改造翻新工作，企业整体形象得到进一步提升。

(三) 人才管理方面：坚持“让实干者实惠、让有为者有位、让出力者出彩”的思路，积极为员工搭建成长平台。2023年，公司创新性开展干部选拔工作，组织基层管理竞聘16场，共有20余名优秀员工进入到公司的各级管理层。注重培养，增强人才优势。为加大人才培养力度，公司先后开展了“行动教育”系列学习、法务审计、劳动关系专项培训、“长财系列”培训、新员工培训等12场，参训员工达到873人，敬业好学、追求卓越的良好风气在企业内部扎根。

(二) 行业情况

根据国家统计局发布的相关数据，2023年国家社会消费品零售总额47.1万亿元，同比增长7.2%。其中，城镇消费品零售额40.7万亿元，增长7.1%；乡村消费品零售额6.4万亿元，增长8.0%。按消费类型划分，商品零售41.8万亿元，增长5.8%，基本生活类商品销售稳定增长，限额以上单位服装、鞋帽、针纺织品类，粮油、食品类商品零售额分别增长12.9%、5.2%。

2023年，我国顶住外部压力、克服内部困难，加速推动国民经济向好回升，零售业也在持续恢复。但面对自身转型升级需求以及市场环境中依然存在的复杂性、严峻性和不确定性，实体零售企业的经营仍将面临一定的挑战。

(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	848,699,777.21	841,240,181.19	0.89%

毛利率%	37.20%	35.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,581,099.67	16,696,486.36	35.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,531,185.13	16,243,791.99	20.24%
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)	4.78%	3.49%	-
加权平均净资产收益率%(依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)	4.14%	3.39%	-
基本每股收益	0.27	0.20	35.48%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,058,552,707.78	1,039,717,565.77	1.81%
负债总计	583,233,680.12	561,606,958.52	3.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	472,905,739.68	475,660,607.25	-0.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.56	5.60	-0.71%
资产负债率%(母公司)	55.26%	54.26%	-
资产负债率%(合并)	55.10%	54.02%	-
流动比率	0.95	0.99	-
利息保障倍数	25.12	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	87,837,810.09	35,264,838.97	149.08%
应收账款周转率	69.24	72.76	-
存货周转率	4.25	4.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.81%	-3.45%	-
营业收入增长率%	0.89%	-3.76%	-
净利润增长率%	35.02%	-50.27%	-

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	280,927,000.92	26.54%	195,162,565.43	18.77%	43.95%
应收票据	50,000.00	0.00%	397,190.00	0.04%	-87.41%
应收账款	13,537,284.12	1.28%	10,228,042.02	0.98%	32.35%
交易性金融资产	30,199,808.22	2.85%	91,889,473.95	8.84%	-67.13%
应收款项融资	1,384,655.00	0.13%	0.00	0.00%	100.00%

存货	127,778,454.02	12.07%	117,354,039.20	11.29%	8.88%
一年内到期的非流动资产	30,398,137.00	2.87%	53,492,703.81	5.14%	-43.17%
债权投资	50,924,904.09	4.81%	0.00	0.00%	100.00%
固定资产	346,535,134.67	32.74%	374,991,619.91	36.07%	-7.59%
在建工程	184,167.89	0.02%	0.00	0.00%	100.00%
无形资产	22,324,788.23	2.11%	22,214,991.38	2.14%	0.49%
预付款项	15,966,653.48	1.51%	29,716,400.65	2.86%	-46.27%
其他应收款	6,249,801.49	0.59%	7,971,774.87	0.77%	-21.60%
其他流动资产	23,838,199.31	2.25%	20,596,175.61	1.98%	15.74%
其他权益工具投资	31,527,341.98	2.98%	31,305,831.64	3.01%	0.71%
递延所得税资产	18,609,785.04	1.76%	21,477,019.75	2.07%	-13.35%
使用权资产	28,054,021.25	2.65%	32,426,428.16	3.12%	-13.48%
应付票据	55,851,000.00	5.28%	61,830,000.00	5.95%	-9.67%
应付账款	198,405,260.44	18.74%	186,311,367.61	17.92%	6.49%
预收款项	482,135.70	0.05%	1,162,213.88	0.11%	-58.52%
合同负债	240,432,207.95	22.71%	225,669,142.91	21.70%	6.54%
应付职工薪酬	22,697,127.70	2.14%	19,858,750.50	1.91%	14.29%
应交税费	1,099,041.20	0.10%	753,629.46	0.07%	45.83%
其他应付款	8,286,591.47	0.78%	8,154,609.31	0.78%	1.62%
一年内到期的非流动负债	3,985,839.34	0.38%	4,257,749.20	0.41%	-6.39%
其他流动负债	26,832,548.13	2.53%	24,755,904.98	2.38%	8.39%
租赁负债	19,488,245.96	1.84%	22,451,497.28	2.16%	-13.20%
递延所得税负债	5,673,682.23	0.54%	6,402,093.39	0.62%	-11.38%
其他综合收益	-10,187,010.16	-0.96%	-10,353,142.92	-1.00%	-1.60%
总资产	1,058,552,707.78	-	1,039,717,565.77	-	-

项目重大变动原因:

货币资金期末较期初增加 85,764,435.49 元,增加了 43.95%。其中受限货币资金增加 344.53 万元,本期经营活动收到的现金净流入 8,783.78 万元,投资活动现金净流入 2,444.27 万元,筹资活动现金净流出 2,996.14 万元。

应收票据期末较期初减少 347,190.00 元,减少了 87.41%; 应收款项融资期末较期初增加

1,384,655.00元，增加了100%。主要是收到团购客户的银行承兑汇票增加。

应收账款期末较期初增加3,309,242.10元，增加了32.35%。主要是银行卡消费款增加102.71万元，工行自助收银增加29万元，各业态团购、校园卡等应收款增加。

交易性金融资产期末较期初减少61,689,665.73元，减少了67.13%。主要是一年内到期的银行结构性存款投资到期收回。

一年内到期的非流动资产期末较期初减少23,094,566.81元，减少了43.17%。主要是湖南银行“智盈存款”到期收回。

债权投资期末较期初增加50,924,904.09元，增加了100%。主要是公司在报告期内购买了农行三年期公司类法人客户大额存单。

在建工程期末较期初增加184,167.89元，增加了100%。主要是新增株百物流中央厨房项目工程。

预付款项期末较期初减少13,749,747.17元，减少了46.27%。主要是家电业态到货加快，加速了库存周转，提高了资金利用效率。

预收款项期末较期初减少680,078.18元，减少了58.52%。预收款项主要是预收租金的减少，系部分租赁合同变更。

应交税费期末较期初增加345,411.74元，增加了45.83%。主要是消费税增加21.18万元，房产税增加24.85万元，其他税种合计减少11.49万元。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	848,699,777.21	-	841,240,181.19	-	0.89%
营业成本	532,962,279.42	62.80%	542,314,505.45	64.47%	-1.72%
毛利率%	37.20%	-	35.53%	-	-
销售费用	98,558,562.08	11.61%	101,555,637.64	12.07%	-2.95%
管理费用	168,286,259.39	19.83%	153,169,004.01	18.21%	9.87%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	1,558,607.41	0.18%	1,630,966.45	0.19%	-4.44%
信用减值损失	-180,843.37	-0.02%	-272,029.24	-0.03%	33.52%
资产减值损失	-1,658,180.61	-0.20%	-3,202,634.76	-0.38%	48.22%
其他收益	3,099,843.58	0.37%	3,455,657.70	0.41%	-10.30%
投资收益	2,393,053.24	0.28%	2,418,728.85	0.29%	-1.06%
公允价值变动 收益	1,984,619.17	0.23%	2,433,452.00	0.29%	-18.44%
资产处置收益	86,809.65	0.01%	162,362.14	0.02%	-46.53%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	28,741,851.05	3.39%	27,290,099.88	3.24%	5.32%
营业外收入	616,401.07	0.07%	79,378.04	0.01%	676.54%
营业外支出	334,824.30	0.04%	4,534,547.69	0.54%	-92.62%
净利润	22,544,387.65	2.66%	16,696,486.36	1.98%	35.02%

项目重大变动原因:

信用减值损失本期较上期减少 91,185.87 元,减少 33.52%,系应收账款、其他应收款计提的信用减值损失减少。

资产减值损失本期较上期减少 1,544,454.15 元,减少 48.22%,系存货计提的跌价准备减少。

资产处置收益本期较上期减少 75,552.49 元,减少 46.53%,系本期固定资产和使用权资产处置减少。

营业外收入本期较上期增加 537,023.03 元,增加 676.54%,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转营业外收入。

营业外支出本期较上期减少 4,199,723.39 元,减少 92.62%,主要是上年同期支付了税收滞纳金 317.70 万元,对外捐赠支出同比上年同期减少 94.89 万元。

净利润本期较上期增加 5,847,901.29 元,增加 35.02%,主要是销售与毛利率的双增长致营业利润同比增加 1,451,751.17 元,营业外支出同比减少 4,199,723.39 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	789,586,361.88	783,883,838.70	0.73%
其他业务收入	59,113,415.33	57,356,342.49	3.06%
主营业务成本	528,389,050.25	536,884,138.88	-1.58%
其他业务成本	4,573,229.17	5,430,366.57	-15.78%

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分比
百货	135,485,362.18	34,448,651.62	74.57%	12.69%	20.59%	-1.67%
家电	200,334,877.21	145,670,368.95	27.29%	-7.71%	-11.48%	3.10%
超市	453,712,155.75	348,247,079.71	23.24%	1.60%	1.31%	0.21%
其他	53,966.74	22,949.97	57.47%	100.00%	100.00%	-
主营业务小计	789,586,361.88	528,389,050.25	33.08%	0.73%	-1.58%	1.57%
其他业务小计	59,113,415.33	4,573,229.17	92.26%	3.06%	-15.78%	1.73%
合计	848,699,777.21	532,962,279.42	37.20%	0.89%	-1.72%	1.67%

按地区分类分析:

√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分比
株洲市	848,699,777.21	532,962,279.42	37.20%	0.89%	-1.72%	1.67%

收入构成变动的原因：

营业收入本期较上期增加 745.96 万元，增加了 0.89%。主营业务收入本期较上期增加 570.26 万元，增加了 0.73%。其中百货业态收入增加 1,525.37 万元，家电业态收入减少 1,674.31 万元，超市业态收入增加 713.80 万元，其他增加 5.40 万元。首先，百货业态消费市场在疫情后逐步复苏，通过开展形式多样的促销活动，不断提升服务品质，增强客户粘性，从而带动了营业收入的大幅增长；其次，超市业态通过优化商品结构，扩大自营自采规模，营业收入同比有所增长；最后，家电业态受行业竞争和房地产市场低迷等外部因素影响，家电需求下降，营业收入同比下降。其他业务收入本期较上年同期增加 175.70 万元，增加 3.06%。主要原因是费用性收入增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	-	-	-	否
	合计	-	-	-

公司系商品零售企业，面对广大消费者，无特定的主要客户。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	湖南盛世欣兴格力贸易有限公司	50,077,500.97	4.17%	否
2	重庆海尔家电销售有限公司长沙分公司	29,543,886.73	2.46%	否
3	长沙美的智慧家居有限公司	26,177,126.55	2.18%	否
4	衡阳金果物流有限公司株洲分公司	14,296,567.15	1.19%	否
5	广东海信冰箱营销股份有限公司长沙分公司	13,643,179.65	1.14%	否
	合计	133,738,261.05	11.14%	-

(三) 现金流量分析

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	87,837,810.09	35,264,838.97	149.08%
投资活动产生的现金流量净额	24,442,742.61	-21,605,594.52	213.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,961,389.55	-25,645,534.91	-16.83%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净流入本期较上期增加 52,572,971.12 元，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金增加 13535.52 万元，购买商品、接受劳务支付的现金增加 9214.53 万元。投资活动产生的现金流量净流入本期较上期增加 46,048,337.13 元，主要是因为结构性存款到期收回本息同比增加 1.13 亿元，购买结构性存款支出同比增加 7,000 万元，本期改造项目减少致固定资产投资支出减少 247.58 万元。

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	控股子公司	餐饮管理	5,000,000.00	5,649,164.22	4,925,077.52	84,094.51	-74,922.48

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) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	110,000,000.00	0	不存在
合计	-	110,000,000.00	0	-

注：长沙银行的“结构性存款”3,000 万元于 2024 年 1 月 7 日到期。

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例%	0%	0%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员合计	0	0
研发人员占员工总量的比例%	0%	0%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

无

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
商品销售收入确认	
2023 年度株百股份主营业务收入 789,586,361.88 元，其中商品销售收入 784,399,678.42 元，占主营业务收入的 99.34%。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	针对商品销售收入确认，我们实施的审计程序主要包括： 1、在充分了解信息系统的基础上，持续评估信息系统内部控制设计合理与执行有效。我们引入所内 IT 审计团队对信息系统的一般控制和应用控制进行测试，特别针对关键业务数据的完整性和准确性进行了测试； 2、对销售与收款内部控制制度进行了解与评价，了解公司信息

<p>录入销售小票或扫码商品条形码计入信息系统收取款项并将商品交付顾客时确认收入。</p> <p>由于收入是株百股份关键业绩指标之一，收入确认是否在恰当的财务报表期间可能存在潜在错报。因此我们将株百股份的商品销售收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露参见财务报表附注三、(二十八)及附注六、(三十六)。</p>	<p>息系统销售数据流转，对商品销售收入确认、收款、记账等关键控制点执行控制测试；</p> <p>3、将业务系统的数据与财务系统的数据进行核对，对差异进行合理性分析；</p> <p>4、分析商品销售收入增减变动的原因和毛利率变动的合理性；</p> <p>5、对期末因刷卡消费而形成的应收账款实施期后收款检查；</p> <p>6、对资产负债表日前后记录的收入交易执行截止测试，选取样本核对收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。</p>
--	---

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司持续做好“春送岗位、夏送清凉、金秋助学、冬送温暖”等工作，多渠道落实对困难职工的关爱和保障。同时，积极开展社会帮扶工作。2023年，公司慰问社区困难人员、80岁以上老人以及劳动模范超百余人，以实际行动彰显出地域零售龙头企业的责任与担当。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

一、行业发展趋势。2023年是国民经济持续回升向好的一年。伴随着社会经济和生活秩序的加速恢复，消费者的购物行为和需求模式出现显著变化。除了对商品品质的关注之外，个性化的商品和优质服务成为消费者越来越关注的焦点，这一变化促使零售行业持续探索创新和差异化的路径，来努力满足消费者日益多元化的需求。2024年，在国家着力扩大内需的大方向下，零售呈现回归根本、提升体验、重整组合等趋势。同时，随着网络短视频和社交软件的进一步普及，消费者获得信息的渠道变得更加多样化，他们通过线上平台分享自身购物体验和产品评价。零售企业要获得更多顾客，不仅要更为关注商品的品质和多样性，还要持续完善购物流程和用户服务，通过给予顾客更完善的消费购物体验，展示企业特色，增强顾客黏性。

二、公司发展战略。

1、持续推动企业文化建设。企业文化是企业发展的灵魂，它不仅指引公司的发展方向，还能够提升员工的归属感和团队的凝聚力。通过不断强化和丰富企业文化建设，让员工能够深刻理解和认同株百的企业文化，将其内化于心，外显于形，从而推动企业向着更为稳健的方向发展。

2、扎根本土，重塑共赢。一是坚持稳步扩张。通过持续稳步扩张战略，巩固和扩大市场份额；二是聚焦优质供应商。通过构建和优化供应链体系，整合挖掘有效资源，提升企业的核心竞争力，实现和供应商的共赢发展。

3、完善企业组织架构和人才机制。结合企业实际，做好人才的引进、培养、考核和选拔计划，建立健全人才梯队，为公司发展提供人才储备。

4、聚焦会员，提升服务体验。通过梳理和优化会员管理体系，依托大数据分析技术深入了解顾客的消费行为、消费习惯和偏好，以更加个性化和贴心的服务，提升顾客满意度。

5、多渠道提升盈利能力。公司在深耕主业的基础上，将拓宽业务领域，通过拟设立全资科技子公

司方式，布局涉及新能源、碳中和等方向的新型产业，为企业构建新的发展引擎。

三、经营计划或目标。

2024年是株百五年战略规划承上启下的攻坚之年。公司将继续围绕战略目标，夯实基础，推动变革，相关工作将围绕以下几方面展开：

1、坚持深耕零售主业。针对不断变化的市场需求，公司将持续引进新品牌、优化商品结构，通过精准分析市场和消费趋势，聚焦于构建和强化优质品牌集群，提升公司核心竞争力。此外，公司还将加强与优质供应商的合作，有效整合资源，更好地满足消费者的需求。

2、做好创新营销。牢牢树立“一切从顾客出发”的经营宗旨，积极推动价格营销向价值营销的转变。同时，通过社交媒体、线下活动等多种渠道，提升株百的品牌知名度和影响力。

3、提升服务和购物体验。公司将重点强化员工的专业培训，提升团队的服务水平和专业技能。通过优化迭代店面布局、提升商品展示效果，为顾客打造一个更为舒适、便捷的购物环境。同时，注重线上线下服务的无缝链接，围绕顾客体验，深化服务内涵。

4、强化内部管理。公司将进一步修订和完善各类制度、工作标准和工作流程，促进精细化管理，提升工作效率。加强绩效管理和激励机制的建设，确保团队目标和公司战略目标的一致性，激发员工的创新精神和热情，实现管理效益最大化。

九、 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。应对措施：贯彻科学的决策程序和方法，对市场波动进行细致精准的调查，加强风险的防范意识，确保流动资本的良好循环，将市场风险带来的不利因素降到最低限度。
2、市场竞争风险	传统零售企业即使在积极涉足其他领域寻求增量的基础上，依然被以线上、零食集合店以及社区团购等零售新模式切割了蛋糕，实体零售企业面临亟待转型升级和变革的行业现状。应对措施：面对零售业的新常态、新形势，公司紧抓各个重大节日和热点的营销活动，在执行费用预算的基础上不断创新营销手段，整合各方资源进一步巩固和扩大市场份额。
3、转型升级和拓展新业态的风险	报告期内，公司坚持推动二次创业、强化机制变革、流程改造、线上线下融合等方面的改革创新。公司为顺应新形势，有可能拟建购物中心，力争打造核心商圈综合商业体，也势必带来一定的新业务拓展风险。应对措施：公司面对新形势、新常态将以新思路加快稳步升级商品和服务，提升门店经营能力；深化内部管理体制变革；对投资方面进行理性客观评估，全力缩短新业态、新门店的培育期。
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，公司人力成本、能源费用、运营管理等刚性成本面临上升压力。同时，线上和电商分流，将对公司的盈利能力带来一定影响。

	应对措施：公司不断完善内部管理制度，继续严格控制费用支出，在保证服务水平和运行质量的前提下，践行“精简增效、节支增效”，优化资源配置，实现降本增效。
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及出售资产、对外投资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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	133,898.63	0.00%
作为被告/被申请人	0.00	0.00%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	133,898.63	0.00%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
--------	----	----	------	------	----------	-----------

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

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

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	58,851,129.17
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：

不适用

违规关联交易情况

适用 不适用

(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	正在履行中

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

第四节 股份变动、融资和利润分配

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%	-257,793	62,880,957	73.97%
	其中：控股股东、实际控制人	1,796,400	2.11%	891,325	2,687,725	3.16%
	董事、监事、高管	1,349,118	1.59%	37,631	1,386,749	1.63%
	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%	257,793	22,126,043	26.03%
	其中：控股股东、实际控制人	16,812,353	19.78%	223,975	17,036,328	20.04%
	董事、监事、高管	4,047,357	4.76%	33,818	4,081,175	4.80%
	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		3,937				

注：已在中国证券登记结算有限责任公司办理股份登记的股东人数为 3,642 人，未登记股东人数为 295 人，合计 3,937 人。

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%	期末持有无限售股份数量	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	100,000	5,470,880	6.44%	4,305,880	1,165,000	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	165,300	3,090,903	3.64%	2,318,178	772,725	0	0
4	株洲市丰源投资担保有限公司	1,878,138	330,251	2,208,389	2.60%	0	2,208,389	0	0
5	文武	1,642,420	100,000	1,742,420	2.05%	1,742,420	0	0	0
6	程映池	1,728,860	0	1,728,860	2.03%	0	1,728,860	0	0
7	罗文	1,571,440	150,000	1,721,440	2.03%	1,571,440	150,000	0	0
8	姚献其	1,551,551	150,000	1,701,551	2.00%	1,551,551	150,000	0	0
9	湖南利德集团公司	1,560,000	0	1,560,000	1.84%	0	1,560,000	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	995,551	25,715,198	30.25%	15,207,432	10,507,766	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子女的配偶；徐永红持有株洲市丰源投资担保有限公司 99.5% 的股份，并担任执行董事、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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

无控股股东

（二）实际控制人情况

2022 年 3 月 7 日，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、肖水群共计 15 名自然人签署了《一致行动人协议》，有效期三年，自 2022 年 3 月 7 日起至 2025 年 3 月 6 日止。截至 2023 年 12 月 29 日，15 名一致行动人合计持有公司 19,724,053 股股份，合计持股比例为 23.20%。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 16 日	3.00	0	0
合计	3.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 14 日召开第七届董事会第三次会议、第七届监事会第三次会议审议通过《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，并经公司 2022 年年度股东大会审议通过。公司 2022 年年度权益分派方案为：公司目前总股本为 85,007,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.0 元（含税），派发现金红利 25,502,100.00 元。本次利润分配已于 2023 年 6 月 26 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.00	0	0

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业基本情况

(一) 行业发展情况及趋势

2024年，在国家着力扩大内需的大方向下，零售呈现回归根本、提升体验、重整组合等趋势。随着消费者消费方式和行为的变化，高性价比的商品和优质购物体验将成为消费者关注的目标，零售业在面临着商品与服务方面的挑战的同时，还要应对零售场景包括线上线下融合、虚拟现实结合等新型零售模式的应用和发展所带来的挑战和机遇。

二、 经营模式

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。

三、 门店情况

适用 不适用

(一) 门店经营情况

1. 基本情况

报告期末，公司在株洲市五区共拥有 17 家门店，其中独立门店 12 家，由就近独立门店托管的校园社区店 5 家。

2. 收入前十名直营门店情况

单位：元、平方米

序号	门店名称	开业时间	地址	营业收入	经营面积	物业权属	租赁期限
1	本部大楼	1958年8月1日	市芦淞区建设中路2号	39,300.69万元	38,000	自有物业	-
2	天元购物广场	2001年1月11日	市天元区天台路1号	11,566.51万元	19,546	自有物业	-
3	庐山店	2017年4月25日	市天元区庐山路136号	4,605.51万元	14,290	自有物业	-
4	石峰店	2008年2月15日	市石峰区建设北路758号	4,230.51万元	4,747	自有物业	-
5	荷塘店	2006年10月10日	市荷塘区红旗中路2号	3,815.99万元	8,875	自有物业	-

序号	门店名称	开业时间	地址	营业收入	经营面积	物业权属	租赁期限
6	工大店	2017年8月28日	市天元区泰山西路	3,580.47 万元	3,941	自有物业	-
7	栗雨店	2015年1月8日	市天元区珠江北路1015号	3,434.26 万元	6,985	自有物业	-
8	珠江店	2012年2月9日	市天元区黄山路266号	2,709.74 万元	7,078	自有物业	-
9	渌口店	2015年11月13日	市渌口区向阳北路2号	2,436.20 万元	8,166	租赁物业	10年
10	芦淞店	2016年11月7日	市芦淞区芦淞路609号	1,699.55 万元	3,765	自有物业	-
合计				77,379.43 万元	115,393	-	-

(二) 门店变动情况

适用 不适用

1. 基本情况

报告期内，株洲百货股份有限公司世贸广场店开店。

2. 重大新增门店情况

适用 不适用

单位：平方米

序号	门店名称	地址	经营面积	取得方式	开业时间	管理模式	物业权属
1	株洲百货股份有限公司世贸广场店	荷塘区茨菇塘街道新华西路628号世贸广场一期B区7、8、9栋	1,754.35	新建	2023年1月15日	直营	租赁物业

3. 重大减少门店情况

适用 不适用

(三) 门店店效情况

公司门店效率在业内属于较高水平，以本部大楼、天元购物广场的效率为最，部分新开门店处于市场培育期，投入成本较大。

四、 加盟业务

适用 不适用

五、 线上销售业务

适用 不适用

(一) 自建平台

√适用 □不适用

单位：元

序号	平台名称	交易额	计算标准	营业收入	日均访问量	入驻商户数量	注册用户数量	注册用户人均消费金额
1	有赞超市	172,376.00	下单并支付, 含税运费	172,376.00	168	0	17,858	9.65
2	有赞家电	198,722.00	下单并支付, 含税运费	198,722.00	82	0	1,707	116.42
3	有赞百货	1,317,399.00	下单并支付, 含税运费	1,317,399.00	323	0	21,938	60.05

-

(二) 第三方电子商务平台

√适用 □不适用

单位：元

序号	平台名称	合作模式	合作期限	营业收入
1	北京三块在线科技有限公司	外卖技术服务、配送履约服务	1年	1,556,593.29

六、自有品牌业务

公司尚未拥有自有品牌。

七、采购、仓储及物流情况

(一) 采购与存货

公司采购方面主要以家电、超市业态及部分高端化妆品为主，通过规模优势直接向供应商低价采购商品，并自行负责商品物流、存货管理和销售，公司承担与商品相关的风险和收益，实现赚取进销差价作为盈利方式。报告期内，公司在采购方面拓展自营品类、强化品牌汰换更新。存货主要为自营商品存货，存货管理的主要目标是维持合理库存、加快资金周转、保证商品在各个流转环节的安全，对于存货管理各业态、各门店、各柜组均有定期和不定期的实盘，此外也和供应商在合同中约定了商品退货条件和商品损坏补偿条款。

(二) 仓储与物流

株百物流中心是公司自筹资金投资 1.7 亿元建设，项目坐落于芦淞区董家墩高科园内，占地 126 亩，规划货物年吞吐能力为 500 万吨/年。物流中心建有常温配送中心、家电配送中心、蔬菜水果配送中心、综合用楼，拥有 10 多万平方米的仓储空间，可满足现有配送能力，为各个门店提供仓储、配送、加工等各项服务的基础上，还对外租赁产生增值效益。物流中心引用了较为先进的机械作业设备

和管理体系，配备了装备齐全的消防控制系统和现场监控系统。目前，我公司物流常温和蔬果配送已升级物流信息系统，实现信息互联互通。物流中心为企业整合资源、优化结构、加强管理、降低成本、提高效率等方面提供良好的保障，使公司在市场竞争中反应更迅速，更便捷。

八、 客户、会员及营销活动

公司主要从事实体零售业务，建立了百货、超市、家电三大主力业态。公司以敏锐的市场洞察力和灵活的营销策略，满足各消费圈层客户的多样化需求。会员是零售企业的核心资源，公司一直坚持构建更为完善的会员管理体系，进一步触达客户。报告期内，公司电子会员累计达 35.9 万人，较去年增长 7%，公司会员总数累计达 45.7 万人。

报告期内，公司组织了超 95 场次的主线营销活动，其中，第八届株百全业态仓库直销、65 周年店庆、国潮街区、株百老物件展等以强烈的参与感、互动感和体验感，给广大市民和客群留下深刻印象，并辐射到更多的周边区域，对于公司聚客引流、提振市场和消费者信心起到了较为积极的作用。

九、 跨境电商业务

适用 不适用

十、 细分行业

(一) 珠宝零售

适用 不适用

公司本部大楼、天元购物广场、庐山店都具备较有规模的黄金珠宝卖场，特别是本部大楼一楼的精品百货拥有周大福、Enzo、谢瑞麟、老凤祥等众多国际、国内一线黄金珠宝品牌，占据株洲市场较大份额，在湖南省内也名列前茅。

(二) 连锁药店

适用 不适用

(三) 汽车销售

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				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	2,925,603	165,300	3,090,903	3.64%
龚性强	董事	男	1952年2月	2022年4月26日	2025年4月25日	5,370,880	100,000	5,470,880	6.44%
徐永红	董事	男	1970年1月	2022年4月26日	2025年4月25日	4,957,283	0	4,957,283	5.83%
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	1,571,440	150,000	1,721,440	2.03%
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	474,889	150,000	624,889	0.74%
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	653,380	0	653,380	0.77%
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	572,000	150,000	722,000	0.85%
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	650,000	150,000	800,000	0.94%
曾芬	副总经理	男	1979年4月	2022年4月28日	2025年4月25日	0	6,800	6,800	0.01%
姚献其	监事会主席	男	1967年11月	2023年9月12日	2025年4月25日	1,551,551	150,000	1,701,551	2.00%
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	393,041	64,649	457,690	0.54%
易德忠	职工代	男	1972年5月	2022年4月	2025年4月	45,500	0	45,500	0.05%

	表监事			26日	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	651	0	651	0.00%
罗凯	监事	男	1970年10月	2022年4月26日	2025年4月25日	0	0	0	0.00%
文武	原监事会主席	男	1963年7月	2022年4月28日	2023年8月2日	1,642,420	100,000	1,742,420	2.05%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理龙红艳系实际控制人之一同时为董事的龚性强的姐姐的子女的配偶；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、肖水群共计 15 名自然人签署了《一致行动人协议》，为一致行动人。除此之外其它董事、监事、高级管理人员与股东之间再无任何关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姚献其	董事	新任	监事会主席	人事变动
文武	监事会主席	离任	无	人事变动

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

(三) 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）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	110	138	1,538
技术人员	51	10	12	49
财务人员	41	3	10	34
管理人员	108	12	9	111
其他人员	93	12	35	70
员工总计	1,859	147	204	1,802

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	213	251

专科	425	469
专科以下	1,215	1,076
员工总计	1,859	1,802

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

我公司建立以岗位工资+效益工资为主的基本员工薪酬政策，职工工资由岗位工资+效益工资组成，其中对领导集团成员职工，实行年薪工资分配制度；对中层干部职工，实行月工资+年终目标奖工资分配制度。公司每年按新员工、特定岗位、柜组长、中层管理人员等不同人员类别分别制定相应培训计划；除公司视经营状况适当发放退休人员节庆福利外，不存在需公司承担费用的离退休职工（实际退休人员为 1111 人）。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、法规、规章，以及全国中小企业股份转让系统对创新层挂牌公司的相关规定要求，加强信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范公司运作，切实维护公司及全体股东利益。公司股东大会、董事会、监事会、各经营层职责明确，各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，董事、监事能够积极参加公司股东大会、董事会和监事会并能认真履行职责。

(1) 关于股东与股东大会：报告期内，公司召开了 3 次股东大会，其中年度股东大会经律师现场见证并对其合法性出具了法律意见书，确保所有股东，尤其是中小股东能够充分行使表决权。

(2) 关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会制定了董事会议事规则，公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

(3) 关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会制定了监事会的议事规则，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

(4) 关于绩效评价与激励约束机制：公司制定了公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

(5) 关于信息披露与投资者关系管理工作：公司制定了《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》，指定董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系管理工作。为确保公司信息披露的质量和公平性，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况

公司主营业务涵盖家电、百货服饰、超市三大业态，采用的业务经营模式主要包括联营模式、自营模式和租赁模式三类。公司能独立开展上述业务，独立运营并面对独立市场竞争、风险。公司不存在与主要股东及其控制的其他正在经营的企业同业竞争的情况；公司其他董事、监事、高级管理人员也不存在持有与本公司主营业务相同或相近的其他公司股权的情形，目前不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方采购或销售。

2、资产独立情况

公司拥有开展零售业务所需的场所、人员、设施、技术，上述主要资产权属明确，不存在权属方面的纠纷。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立性

公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等各项管理制度，公司与全体员工均签订了《劳动合同》。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障能够独立管理，不存在与股东单位混合管理、人员相互任职的情况。公司董事、监事及其他高级管理人员的推荐和任免根据《公司法》和《公司章程》规定的程序进行选任。报告期内，公司按相关要求为符合险种购买条件的所有员工缴纳了社会保险。公司设有独立的人力资源部，负责人员聘用、劳动合同签署、工资报酬、福利缴纳等工作。

4、财务独立情况

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策；公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东及其关联企业共用账户的情形；公司不存在资金被股东及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、机构独立性

公司已按《公司法》的规定建立必要的权力机构和经营管理机构，建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理制度，并且在公司内部根据日常经营的需要，设立了相关职能部门。公司的组织机构独立于主要股东和其他关联方，股份公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，股份公司不存在与其他企业之间机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。报告期内，公司严格按照《年报信息披露重大差错责任追究制度》执行有关事项，未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内共召开了 3 次股东大会，其中年度股东大会实施了网络投票，具体情况如下：2023 年 5 月 16 日召开 2022 年年度股东大会，实施了网络股票，在 2023 年 4 月 17 日披露的年度股东大会通知公告中已予以事前告知提供网络投票方式，此次年度股东大会由律师见证并出具了法律意见书。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2024]29167号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼			
审计报告日期	2024年4月17日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘智清	何冬梅		
	1年	1年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	10年			
会计师事务所审计报酬（万元）	28.60万元			

审计报告

天职业字[2024]29167号

株洲百货股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了株洲百货股份有限公司（以下简称“株百股份”或“公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2023年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，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，公允反映了株百股份2023年12月31日合并财务状况及财务状况以及2023年度的合并经营成果和合并现金流量及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，我们独立于株百股份，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
商品销售收入确认	
<p>2023 年度株百股份主营业务收入 789,586,361.88 元，其中商品销售收入 784,399,678.42 元，占主营业务收入的 99.34%。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描商品条形码计入信息系统收取款项并将商品交付顾客时确认收入。</p> <p>由于收入是株百股份关键业绩指标之一，收入确认是否在恰当的财务报表期间可能存在潜在错报。因此我们将株百股份的商品销售收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露参见财务报表附注三、（二十八）及附注六、（三十六）。</p>	<p>针对商品销售收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1、在充分了解信息系统的基础上，持续评估信息系统内部控制设计合理与执行有效。我们引入所内 IT 审计团队对信息系统的一般控制和应用控制进行测试，特别针对关键业务数据的完整性和准确性进行了测试；2、对销售与收款内部控制制度进行了解与评价，了解公司信息系统销售数据流转，对商品销售收入确认、收款、记账等关键控制点执行控制测试；3、将业务系统的数据与财务系统的数据进行核对，对差异进行合理性分析；4、分析商品销售收入增减变动的原因和毛利率变动的合理性；5、对期末因刷卡消费而形成的应收账款实施期后收款检查；6、对资产负债表日前后记录的收入交易执行截止测试，选取样本核对收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

株百股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年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，管理层负责评估株百股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如

适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算株百股份、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督株百股份的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对株百股份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株百股份不能持续经营。

(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) 就株百股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在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。

中国·北京
二〇二四年四月十七日

中国注册会计师

(项目合伙人):

刘智清

中国注册会计师:

何冬梅

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	280,927,000.92	195,162,565.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	30,199,808.22	91,889,473.95
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	50,000.00	397,190.00
应收账款	六、(四)	13,537,284.12	10,228,042.02
应收款项融资	六、(五)	1,384,655.00	
预付款项	六、(六)	15,966,653.48	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、(七)	6,249,801.49	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、(八)	127,778,454.02	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、(九)	30,398,137.00	53,492,703.81
其他流动资产	六、(十)	23,838,199.31	20,596,175.61
流动资产合计		530,329,993.56	526,808,365.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	六、(十一)	50,924,904.09	
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、(十二)	31,527,341.98	31,305,831.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十三)	346,535,134.67	374,991,619.91
在建工程	六、(十四)	184,167.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十五)	28,054,021.25	32,426,428.16
无形资产	六、(十六)	22,324,788.23	22,214,991.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十七)	12,156,542.18	12,657,908.50
递延所得税资产	六、(十八)	18,609,785.04	21,477,019.75
其他非流动资产	六、(十九)	17,906,028.89	17,835,400.89
非流动资产合计		528,222,714.22	512,909,200.23
资产总计		1,058,552,707.78	1,039,717,565.77
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、(二十一)	55,851,000.00	61,830,000.00
应付账款	六、(二十二)	198,405,260.44	186,311,367.61
预收款项	六、(二十三)	482,135.70	1,162,213.88
合同负债	六、(二十四)	240,432,207.95	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、(二十五)	22,697,127.70	19,858,750.50
应交税费	六、(二十六)	1,099,041.20	753,629.46

其他应付款	六、(二十七)	8,286,591.47	8,154,609.31
其中：应付利息			
应付股利	六、(二十七)	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、(二十八)	3,985,839.34	4,257,749.20
其他流动负债	六、(二十九)	26,832,548.13	24,755,904.98
流动负债合计		558,071,751.93	532,753,367.85
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、(三十)	19,488,245.96	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、(十八)	5,673,682.23	6,402,093.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,161,928.19	28,853,590.67
负债合计		583,233,680.12	561,606,958.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(三十一)	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、(三十二)	152,566,480.36	152,566,480.36
减：库存股			
其他综合收益	六、(三十三)	-10,187,010.16	-10,353,142.92
专项储备			
盈余公积	六、(三十四)	108,631,615.52	105,238,719.00
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十五)	136,887,653.96	143,201,550.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		472,905,739.68	475,660,607.25
少数股东权益		2,413,287.98	2,450,000.00
所有者权益（或股东权益）合计		475,319,027.66	478,110,607.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,058,552,707.78	1,039,717,565.77

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：张娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		280,051,227.66	195,162,565.43
交易性金融资产		30,199,808.22	91,889,473.95
衍生金融资产			
应收票据		50,000.00	397,190.00
应收账款	十八、(一)	13,524,276.91	10,228,042.02
应收款项融资		1,384,655.00	
预付款项		15,956,011.42	29,716,400.65
其他应收款	十八、(二)	4,324,441.49	5,521,774.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		127,747,454.02	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		30,398,137.00	53,492,703.81
其他流动资产		23,838,199.31	20,596,175.61
流动资产合计		527,474,211.03	524,358,365.54
非流动资产：			
债权投资		50,924,904.09	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、(三)	2,550,000.00	2,550,000.00
其他权益工具投资		31,527,341.98	31,305,831.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		345,896,487.67	374,991,619.91
在建工程		184,167.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		28,054,021.25	32,426,428.16
无形资产		22,324,788.23	22,214,991.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,595,437.46	12,657,908.50
递延所得税资产		18,609,785.04	21,477,019.75

其他非流动资产		17,906,028.89	17,835,400.89
非流动资产合计		529,572,962.50	515,459,200.23
资产总计		1,057,047,173.53	1,039,817,565.77
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		55,851,000.00	61,830,000.00
应付账款		197,736,620.41	186,311,367.61
预收款项		482,135.70	1,162,213.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		22,653,111.00	19,858,750.50
应交税费		1,099,041.20	753,629.46
其他应付款		9,868,791.47	10,704,609.31
其中：应付利息			
应付股利		2,566,612.82	2,484,307.22
合同负债		240,432,207.95	225,669,142.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,985,839.34	4,257,749.20
其他流动负债		26,832,548.13	24,755,904.98
流动负债合计		558,941,295.20	535,303,367.85
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		19,488,245.96	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		5,673,682.23	6,402,093.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,161,928.19	28,853,590.67
负债合计		584,103,223.39	564,156,958.52
所有者权益（或股东权益）：			
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		-10,187,010.16	-10,353,142.92

专项储备			
盈余公积		108,631,615.52	105,238,719.00
一般风险准备			
未分配利润		136,925,864.42	143,201,550.81
所有者权益（或股东权益）合计		472,943,950.14	475,660,607.25
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,057,047,173.53	1,039,817,565.77

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		848,699,777.21	841,240,181.19
其中：营业收入	六、（三十六）	848,699,777.21	841,240,181.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		825,683,227.82	818,945,618.00
其中：营业成本	六、（三十六）	532,962,279.42	542,314,505.45
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、（三十七）	24,317,519.52	20,275,504.45
销售费用	六、（三十八）	98,558,562.08	101,555,637.64
管理费用	六、（三十九）	168,286,259.39	153,169,004.01
研发费用			
财务费用	六、（四十）	1,558,607.41	1,630,966.45
其中：利息费用	六、（四十）	1,203,233.72	1,185,312.70
利息收入	六、（四十）	3,232,684.25	3,856,905.27
加：其他收益	六、（四十一）	3,099,843.58	3,455,657.70
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	2,393,053.24	2,418,728.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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、（四十三）	1,984,619.17	2,433,452.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	-180,843.37	-272,029.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	-1,658,180.61	-3,202,634.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十六）	86,809.65	162,362.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,741,851.05	27,290,099.88
加：营业外收入	六、（四十七）	616,401.07	79,378.04
减：营业外支出	六、（四十八）	334,824.30	4,534,547.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,023,427.82	22,834,930.23
减：所得税费用	六、（四十九）	6,479,040.17	6,138,443.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,544,387.65	16,696,486.36
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）		22,544,387.65	16,696,486.36
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）		-36,712.02	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,581,099.67	16,696,486.36
六、其他综合收益的税后净额		166,132.76	-3,642,323.21
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、（五十）	166,132.76	-3,642,323.21
1.不能重分类进损益的其他综合收益	六、（五十）	166,132.76	-3,642,323.21
（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	六、（五十）	166,132.76	-3,642,323.21
（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		22,710,520.41	13,054,163.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,747,232.43	13,054,163.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-36,712.02	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.27	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.27	0.20

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：张娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十八、(四)	848,645,810.47	841,240,181.19
减：营业成本	十八、(四)	532,939,329.45	542,314,505.45
税金及附加		24,316,894.52	20,275,504.45
销售费用		98,466,609.03	101,555,637.64
管理费用		168,273,558.79	153,169,004.01
研发费用			
财务费用		1,558,259.00	1,630,966.45
其中：利息费用		1,203,233.72	1,185,312.70
利息收入		3,232,068.66	3,856,905.27
加：其他收益		3,099,843.58	3,455,657.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、(五)	2,393,053.24	2,418,728.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		1,984,619.17	2,433,452.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-180,603.37	-272,029.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,658,180.61	-3,202,634.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		86,809.65	162,362.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,816,701.34	27,290,099.88
加：营业外收入		616,401.07	79,378.04
减：营业外支出		334,752.11	4,534,547.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,098,350.30	22,834,930.23
减：所得税费用		6,479,040.17	6,138,443.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,619,310.13	16,696,486.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,619,310.13	16,696,486.36
（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		166,132.76	-3,642,323.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		166,132.76	-3,642,323.21
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		166,132.76	-3,642,323.21
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		22,785,442.89	13,054,163.15
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	2022年
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		1,778,629,028.68	1,643,273,795.56
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、(五十一)	19,128,126.18	9,622,460.16
经营活动现金流入小计		1,798,323,682.54	1,652,896,255.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,441,908,967.16	1,349,763,632.59
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		143,718,639.59	152,921,498.36
支付的各项税费		58,867,048.30	51,820,039.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十一)	65,991,217.40	63,126,246.11
经营活动现金流出小计		1,710,485,872.45	1,617,631,416.75
经营活动产生的现金流量净额	六、(五十二)	87,837,810.09	35,264,838.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		286,619,857.03	172,816,704.88
取得投资收益收到的现金		1,617,143.83	1,617,143.65
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	238,000.00
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		288,244,400.86	174,671,848.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,801,658.25	16,277,443.05
投资支付的现金		250,000,000.00	180,000,000.00
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		263,801,658.25	196,277,443.05
投资活动产生的现金流量净额		24,442,742.61	-21,605,594.52
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、（五十一）		36,057,313.10
筹资活动现金流入小计			36,057,313.10
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、（五十一）	4,541,595.15	34,588,400.65
筹资活动现金流出小计		29,961,389.55	61,702,848.01
筹资活动产生的现金流量净额		-29,961,389.55	-25,645,534.91
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、（五十二）	82,319,163.15	-11,986,290.46
加：期初现金及现金等价物余额	六、（五十二）	137,159,038.98	149,145,329.44
六、期末现金及现金等价物余额	六、（五十二）	219,478,202.13	137,159,038.98

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：张娟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		1,778,588,069.15	1,643,273,795.56
收到的税费返还		566,527.68	
收到其他与经营活动有关的现金		18,598,310.59	9,622,460.16
经营活动现金流入小计		1,797,752,907.42	1,652,896,255.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,441,881,286.66	1,349,763,632.59
支付给职工以及为职工支付的现金		143,697,939.59	152,921,498.36
支付的各项税费		58,866,423.30	51,820,039.69
支付其他与经营活动有关的现金		66,925,972.76	63,126,246.11
经营活动现金流出小计		1,711,371,622.31	1,617,631,416.75
经营活动产生的现金流量净额		86,381,285.11	35,264,838.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		286,619,857.03	172,816,704.88

取得投资收益收到的现金		1,617,143.83	1,617,143.65
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	238,000.00
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		288,244,400.86	174,671,848.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,220,906.53	16,277,443.05
投资支付的现金		250,000,000.00	180,000,000.00
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		263,220,906.53	196,277,443.05
投资活动产生的现金流量净额		25,023,494.33	-21,605,594.52
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			36,057,313.10
筹资活动现金流入小计			36,057,313.10
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		4,541,595.15	34,588,400.65
筹资活动现金流出小计		29,961,389.55	61,702,848.01
筹资活动产生的现金流量净额		-29,961,389.55	-25,645,534.91
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		81,443,389.89	-11,986,290.46
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		218,602,428.87	137,159,038.98

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	85,007,000.00				152,566,480.36		-10,353,142.92		105,238,719.00		143,201,550.81	2,450,000.00	478,110,607.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	85,007,000.00				152,566,480.36		-10,353,142.92		105,238,719.00		143,201,550.81	2,450,000.00	478,110,607.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							166,132.76		3,392,896.52		-6,313,896.85	-36,712.02	-2,791,579.59
（一）综合收益总额							166,132.76				22,581,099.67	-36,712.02	22,710,520.41
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通													

股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,392,896.52		-28,894,996.52			-25,502,100.00
1. 提取盈余公积								3,392,896.52		-3,392,896.52			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-25,502,100.00			-25,502,100.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	85,007,000.00				152,566,480.36		-10,187,010.16		108,631,615.52		136,887,653.96	2,413,287.98	475,319,027.66

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	85,007,000.00				152,566,480.36		-6,710,819.71		102,717,019.80		156,114,162.00		489,693,842.45
加：会计政策变更									17,226.25		97,615.40		114,841.65
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	85,007,000.00				152,566,480.36		-6,710,819.71		102,734,246.05		156,211,777.40		489,808,684.10
三、本期增减							-3,642,323.21		2,504,472.95		-13,010,226.59	2,450,000.00	-11,698,076.85

变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额						-3,642,323.21				16,696,486.36		13,054,163.15
(二)所有者投入和减少资本											2,450,000.00	2,450,000.00
1. 股东投入的普通股											2,450,000.00	2,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								2,504,472.95		-29,706,712.95		-27,202,240.00
1. 提取盈余公积								2,504,472.95		-2,504,472.95		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-27,202,240.00		-27,202,240.00

4. 其他												
(四)所有者 权益内部结 转												
1. 资本公积 转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末	85,007,000.00			152,566,480.36		-10,353,142.92		105,238,719.00		143,201,550.81	2,450,000.00	478,110,607.25

(一) 综合收益总额						166,132.76				22,619,310.13	22,785,442.89
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							3,392,896.52		-28,894,996.52		-25,502,100.00
1. 提取盈余公积							3,392,896.52		-3,392,896.52		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-25,502,100.00		-25,502,100.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	85,007,000.00				152,566,480.36	-10,187,010.16		108,631,615.52		136,925,864.42	472,943,950.14

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	85,007,000.00				152,566,480.36		-6,710,819.71		102,717,019.80		156,114,162.00	489,693,842.45
加：会计政策变更								17,226.25			97,615.40	114,841.65
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,007,000.00				152,566,480.36		-6,710,819.71		102,734,246.05		156,211,777.40	489,808,684.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-3,642,323.21		2,504,472.95		-13,010,226.59	-14,148,076.85
(一) 综合收益总额							-3,642,323.21				16,696,486.36	13,054,163.15
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者												

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,504,472.95	-29,706,712.95		-27,202,240.00	
1. 提取盈余公积								2,504,472.95	-2,504,472.95			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-27,202,240.00		-27,202,240.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他											
四、本年期末余额	85,007,000.00			152,566,480.36		-10,353,142.92		105,238,719.00		143,201,550.81	475,660,607.25

株洲百货股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(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

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

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

2. 公司实际从事的主要经营活动。

公司所属行业：商品零售业。

本公司经营范围：公司属商品零售行业，主要经营活动为：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，同时涉及电子商务、仓储物流、消费服务等领域。

3. 公司历史沿革

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。

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 12 月 31 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 12 月 31 日，一致行动人合计持股 19,724,053.00 股，持股比例 23.2029%。

4. 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 年度财务报表于 2024 年 4 月 17 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

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

1. 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

2. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（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）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过100万元
重要的其他债权投资(含一年内到期)	单项金额超过1000万元
重要的在建工程	单项金额超过100万元
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	单项金额超过100万元
账龄超过1年的重要合同负债	单项金额超过100万元
账龄超过1年的重要其他应付款	单项金额超过100万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过1000万元
重要的投资活动	单项金额超过1000万元
重要的非全资子公司	单一主体的资产总额占本公司合并报表资产总额的4%以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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，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；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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当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，应当调整留存收益。

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，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）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。

（十）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（a）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（b）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。

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

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，企业应当按照未来 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，企业应当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，企业应当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，企业应当按其摊余成本（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。

对于处于该阶段的金融工具，企业应当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，企业应当按其摊余成本（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，企业应当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。

如果企业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，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。

（十一）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收票据，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票据，本公司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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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票据预期信用损失进行估计。

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
商业承兑汇票组合	按照应收账款预期损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司编制应收票据账龄表，按资产负债表日余额参照应收账款的预期信用损失。预计违约损失率如下：

类别	预期违约损失率%
----	----------

1年以内（含1年）

1.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

（十二）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收账款，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账款，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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。

组合名称	计提预期信用损失的方法
单项计提	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
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账款。
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。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司编制应收账款账龄表，参考历史信用损失经验，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率，按资产负债表日余额确定应收账款的预期信用损失。预计违约损失率如下：

账龄	风险组合/账龄组合预期信用损失	
	率%	信用风险极低的组合
1年以内（含1年）	1.00	0.00
1-2年（含2年）	10.00	

账龄	风险组合/账龄组合预期信用损失	
	率%	信用风险极低的组合
2-3年(含3年)	20.00	
3年以上	30.00	

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项单独进行减值测试。

(十三) 应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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)的应收款项融资,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融资,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。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

在每个资产负债表日,本公司都将分析前瞻性估计的变动,并据此对历史违约损失率进行调整。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

(十四) 其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、(十)金融工具进行处

理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合名称	预期信用损失会计估计政策
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款项。
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其他应收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。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整，预计违约损失率如下：

账龄	账龄组合预期信用损失率%
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3-4年（含4年）	40.00
4-5年（含5年）	70.00
5年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

（十五）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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

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

存货类别	可变现净值的确定依据
直接用于出售的存货	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额
需要经过加工的存货	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

7. 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

公司于每期期末对库存商品进行全面清查，对长库龄的库存商品进行促销处理，以促销价格减去估计的销售费用和相关税费后的金额确认可变现净值。

(十六) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则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，以前减记的金额应当予以恢复，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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则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，以及适用本准则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，应当根据处置组中除商誉外适用本准则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。企业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，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并

对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 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,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，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) 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、（十）金融工具】进行处理。

(十九) 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	3	32.33
通用设备	7	3	13.86

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。

（二十）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。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。

（二十二）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。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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，应当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，应当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，应当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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

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。

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。

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：

①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并将商品交付顾客时确认收入。

②家电安装维修费收入：本公司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，向供应商收取家电安装维修服务费确认收入。

③经营性租赁收入：在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

④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。

⑤其他收入：收到款项时确认收入。

(3). 收入的计量

本公司应当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，应当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，应当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，本公司应当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，应当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，应当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。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业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，企业应当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). 公司无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和联营，自营和联营销售其销售和收款流程一致。

(二十九) 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。

本公司对各项政府补助均采用总额法核算。

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，应当计入营业外收支。

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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用, 实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销, 冲减相关借款费用。

(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) 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。

(三十一) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁, 是指在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁, 是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时, 应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估, 不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

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. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(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，采用直线法的方法，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，本公司应当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，应当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
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
地方教育费附加	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)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”的规定,根据累积影响数,调整财务报表相关项目金额,该项会计政策变更对2022年年初、2022年年末以及2022年度合并财务报表列报的影响如下:

(1) 对合并资产负债表的影响

项目	2021年12月31日	2022年1月1日(重述后)	调整数
递延所得税资产	14,045,542.49	20,229,858.25	6,184,315.76
递延所得税负债	92,017.12	6,161,491.23	6,069,474.11
盈余公积	102,717,019.80	102,734,246.05	17,226.25
未分配利润	156,114,162.00	156,211,777.40	97,615.40

项目	2022年12月31日(重述前)	2022年12月31日(重述后)	调整数
递延所得税资产	14,933,518.84	21,477,019.75	6,543,500.91
递延所得税负债	511,118.49	6,402,093.39	5,890,974.90
盈余公积	105,140,840.09	105,238,719.00	97,878.91
未分配利润	142,646,903.71	143,201,550.81	554,647.10

(2) 对合并利润表的影响

项目	2022年度(重述前)	2022年度(重述后)	调整数
所得税费用	6,676,128.23	6,138,443.87	-537,684.36

(3) 对母公司资产负债表的影响

项目	2021年12月31日	2022年1月1日(重述后)	调整数
递延所得税资产	14,045,542.49	20,229,858.25	6,184,315.76
递延所得税负债	92,017.12	6,161,491.23	6,069,474.11
盈余公积	102,717,019.80	102,734,246.05	17,226.25
未分配利润	156,114,162.00	156,211,777.40	97,615.40

项目	2022年12月31日(重述前)	2022年12月31日(重述后)	调整数
递延所得税资产	14,933,518.84	21,477,019.75	6,543,500.91
递延所得税负债	511,118.49	6,402,093.39	5,890,974.90
盈余公积	105,140,840.09	105,238,719.00	97,878.91

未分配利润	142,646,903.71	143,201,550.81	554,647.10
-------	----------------	----------------	------------

(4) 对母公司利润表的影响

项目	2022年度(重述前)	2022年度(重述后)	调整数
所得税费用	6,676,128.23	6,138,443.87	-537,684.36

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2022年12月31日(重述后)	调整数
递延所得税资产	14,933,518.84	21,477,019.75	6,543,500.91
递延所得税负债	511,118.49	6,402,093.39	5,890,974.90
盈余公积	105,140,840.09	105,238,719.00	97,878.91
未分配利润	142,646,903.71	143,201,550.81	554,647.10

母公司资产负债表

项目	2022年12月31日(重述前)	2022年12月31日(重述后)	调整数
递延所得税资产	14,933,518.84	21,477,019.75	6,543,500.91
递延所得税负债	511,118.49	6,402,093.39	5,890,974.90
盈余公积	105,140,840.09	105,238,719.00	97,878.91
未分配利润	142,646,903.71	143,201,550.81	554,647.10

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12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	48,384.07	47,137.22
银行存款	219,429,818.06	137,111,901.76

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	61,448,798.79	58,003,526.45
存放财务公司存款		
<u>合计</u>	<u>280,927,000.92</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 61,448,798.79 元。其中：银行承兑汇票保证金 11,170,200.00 元、存款保证金 30,000.00 元、单用途商业预付卡安心账户保证金 50,248,598.79 元, 占单用途商用预付款余额 206,134,923.33 元的 24.38%，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	指定理由和依据
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	<u>30,199,808.22</u>	<u>91,889,473.95</u>	
其中：银行结构性存款	30,199,808.22	91,889,473.95	在初始确认时属于可集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式
<u>合计</u>	<u>30,199,808.22</u>	<u>91,889,473.95</u>	

(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	50,000.00	397,190.00
<u>合计</u>	<u>50,000.00</u>	<u>397,190.00</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 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. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>50,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>50,000.00</u>
其中: 银行承兑组合	50,000.00	100.00			50,000.00
<u>合计</u>	<u>50,000.00</u>	<u>100</u>			<u>50,000.00</u>

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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
<u>合计</u>	<u>397,190.00</u>	<u>100</u>			<u>397,190.00</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：银行承兑组合_____

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑组合	50,000.00		
<u>合计</u>	<u>50,000.00</u>		

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	12,394,253.85	8,805,819.72
1-2年(含2年)	2,000.00	785,904.57
2-3年(含3年)	676,800.00	925,420.20
3-4年(含4年)	925,420.20	
<u>合计</u>	<u>13,998,474.05</u>	<u>10,517,144.49</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,998,474.05	100	461,189.93	3.29	13,537,284.12
其中：风险组合	6,404,607.21	45.75	461,189.93	7.20	5,943,417.28
信用风险极低的组合	7,593,866.84	54.25			7,593,866.84
<u>合计</u>	<u>13,998,474.05</u>	<u>100</u>	<u>461,189.93</u>		<u>13,537,284.12</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 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</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)	4,800,387.01	48,003.87	1.00
1-2年 (含2年)	2,000.00	200.00	10.00
2-3年 (含3年)	676,800.00	135,360.00	20.00
3-4年 (含4年)	925,420.20	277,626.06	30.00
合计	<u>6,404,607.21</u>	<u>461,189.93</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	7,017,717.84		
工行自助收银	563,141.79		
湖南华南红餐饮管理有限公司	13,007.21		
合计	<u>7,593,866.84</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 其他变动	
风险组合	289,102.47	172,087.46			461,189.93
合计	<u>289,102.47</u>	<u>172,087.46</u>			<u>461,189.93</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

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 计的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖南银行自助收银在途银行 卡消费款	7,017,717.84		7,017,717.84	50.13	
校园卡	2,208,126.86		2,208,126.86	15.77	22,081.28
株洲新芦淞产业发展集团有 限公司(南方中学项目)	925,420.20		925,420.20	6.61	277,626.06
江苏易歌德科技有限公司	676,800.00		676,800.00	4.83	135,360.00
工商银行自助收银在途银行 卡消费款	563,141.79		563,141.79	4.02	
合计	11,391,206.69		11,391,206.69	81.36	435,067.34

(五) 应收款项融资

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,384,655.00	
合计	1,384,655.00	

注：公司对于期末在手且双重目标持有的高信用等级银行承兑汇票，属于“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在“应收款项融资”列报。

2. 期末无已质押的应收款项融资。

3. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		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	1,384,655.00	100.00			1,384,655.00
其中：银行承兑组合	1,384,655.00	100.00			1,384,655.00
合计	1,384,655.00	100			1,384,655.00

(六) 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)	15,906,786.50	99.63	29,716,400.65	100.00

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2年(含2年)	59,866.98	0.37		
合计	<u>15,966,653.48</u>	<u>100</u>	<u>29,716,400.65</u>	<u>100</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	3,665,561.98	22.96
长沙美的智慧家居有限公司	3,013,812.21	18.88
博西家用电器(中国)有限公司	1,730,184.99	10.84
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	1,192,477.79	7.47
重庆海尔家电销售有限公司长沙分公司	1,090,886.90	6.83
合计	<u>10,692,923.87</u>	<u>66.98</u>

(七) 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	6,249,801.49	7,971,774.87
合计	<u>6,249,801.49</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	期初账面余额
1年以内(含1年)	3,967,091.06	7,858,952.17
1-2年(含2年)	2,287,316.64	166,673.00
2-3年(含3年)	138,000.00	100,000.00
3-4年(含4年)	100,000.00	200,000.00
4-5年(含5年)	200,000.00	110,882.00
5年以上	1,110,882.00	1,080,000.00
合计	<u>7,803,289.70</u>	<u>9,516,507.17</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	3,870,928.67	4,802,028.67
股权投资款	1,920,800.00	2,450,000.00
押金及保证金	1,715,711.00	1,662,560.47
往来款	295,850.03	601,918.03
<u>合计</u>	<u>7,803,289.70</u>	<u>9,516,507.17</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>7,803,289.70</u>	<u>100</u>	<u>1,553,488.21</u>	<u>19.91</u>	<u>6,249,801.49</u>
其中：风险组合	5,882,489.70	75.38	1,553,488.21	26.41	4,329,001.49
信用风险极低的组合	1,920,800.00	24.62			1,920,800.00
<u>合计</u>	<u>7,803,289.70</u>	<u>100</u>	<u>1,553,488.21</u>		<u>6,249,801.49</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>9,516,507.17</u>	<u>100</u>	<u>1,544,732.30</u>	<u>16.23</u>	<u>7,971,774.87</u>
其中：风险组合	7,066,507.17	74.26	1,544,732.30	21.86	5,521,774.87
信用风险极低的组合	2,450,000.00	25.74			2,450,000.00
<u>合计</u>	<u>9,516,507.17</u>	<u>100</u>	<u>1,544,732.30</u>		<u>7,971,774.87</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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	3,967,091.06	198,354.55	5.00
1-2年（含2年）	366,516.64	36,651.66	10.00

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	138,000.00	27,600.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	100,000.00	40,000.00	40.00
4-5 年 (含 5 年)	200,000.00	140,000.00	70.00
5 年以上	1,110,882.00	1,110,882.00	100.00
<u>合计</u>	<u>5,882,489.70</u>	<u>1,553,488.21</u>	

组合计提项目：信用风险极低的组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
湖南华南红餐饮管理有限公司	1,920,800.00		
<u>合计</u>	<u>1,920,800.00</u>		

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	
	信用损失	损失 (未发生信用减值)	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	8,755.91			<u>8,755.91</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>1,553,488.21</u>			<u>1,553,488.21</u>

(5) 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 其他变动	
坏账准备	1,544,732.30	8,755.91			1,553,488.21
<u>合计</u>	<u>1,544,732.30</u>	<u>8,755.91</u>			<u>1,553,488.21</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 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	期末余额	占其他应收款		款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
		总额的比例 (%)				
湖南华南红餐饮管理有限公司	1,920,800.00	24.62		股权投资款	1-2年	
罗娟或	800,000.00	10.25		备用金	1年以内	40,000.00
李婷	700,000.00	8.97		备用金	1年以内	35,000.00
株洲华晨房地产开发有限责任公司	500,000.00	6.41		押金及保证金	5年以上	500,000.00
株洲正荣房地产开发有限公司	500,000.00	6.41		押金及保证金	5年以上	500,000.00
合计	4,420,800.00	56.66				1,075,000.00

(八) 存货

1. 存货分类

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	129,406,883.47	2,083,980.23	127,322,903.24	120,280,749.33	3,320,653.83	116,960,095.50
原材料	424,550.78		424,550.78	393,943.70		393,943.70
周转材料	31,000.00		31,000.00			
合计	129,862,434.25	2,083,980.23	127,778,454.02	120,674,693.03	3,320,653.83	117,354,039.20

2. 存货跌价准备

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	1,658,180.61		2,894,854.21		2,083,980.23
合计	3,320,653.83	1,658,180.61		2,894,854.21		2,083,980.23

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。

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	30,398,137.00	53,492,703.81
合计	30,398,137.00	53,492,703.81

一年内到期的债权投资

1. 一年内到期的债权投资情况

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
大额存单	30,398,137.0		30,398,137.0	53,492,703.8		53,492,703.8
	0		0	1		1
<u>合计</u>	<u>30,398,137.0</u>		<u>30,398,137.0</u>	<u>53,492,703.8</u>		<u>53,492,703.8</u>
	<u>0</u>		<u>0</u>	<u>1</u>		<u>1</u>

2. 期末重要的一年内到期的债权投资

项目	面值	票面利率	期末余额	到期日	逾期本金
			实际利率		
湖南银行智盈存款	30,000,000.00	2.80%	2.80%	2024-7-11	
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>				

接上表：

项目	面值	票面利率	期初余额	到期日	逾期本金
			实际利率		
湖南银行智盈存款	50,000,000.00	3.9875%	3.9875%	2023-5-11	
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>				

3. 本期无实际核销的一年内到期的债权投资情况。

(十) 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	17,522,177.95	19,609,644.71
待抵扣增值税进项税额-预付租金	314,219.01	390,166.42
预交增值税-预收租金	2,870,605.86	29,836.83
预交所得税	2,854,720.50	566,527.65
预交其他税费	276,475.99	
<u>合计</u>	<u>23,838,199.31</u>	<u>20,596,175.61</u>

(十一) 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
大额存单	50,924,904.09		50,924,904.09			
<u>合计</u>	<u>50,924,904.09</u>		<u>50,924,904.09</u>			

2. 期末重要的债权投资

项目	面值	期末余额		到期日	逾期 本金
		票面 利率	实际 利率		
农行三年期公司类法人客户大额存单	20,000,000.00	3.10%	3.10%	2026-5-29	
农行三年期公司类法人客户大额存单	20,000,000.00	3.10%	3.10%	2026-5-26	
农行三年期公司类法人客户大额存单	10,000,000.00	3.10%	3.10%	2026-5-26	
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>				

接上表：

项目	面值	期初余额		到期日	逾期 本金
		票面 利率	实际 利率		
湖南银行三年期单位人民币智盈存款	50,000,000.00	3.9875%	3.9875%	2023-5-11	
重分类至一年内到期的非流动资产	-50,000,000.00	3.9875%	3.9875%	2023-5-11	
<u>合计</u>					

3. 本期无实际核销的债权投资。

(十二) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他 综合收益的利得	本期计入其他 综合收益的损失	其他
湖南银行股份有限公司	265,000.00				40,500.00	
长沙银行股份有限公司	31,040,831.64			206,632.76		
<u>合计</u>	<u>31,305,831.64</u>			<u>206,632.76</u>	<u>40,500.00</u>	

接上表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
湖南银行股份有限公司	211,000.00	10,000.00	75,750.00		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
长沙银行股份有限公司	31,316,341.98	1,607,143.83		10,262,760.17	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	31,527,341.98	1,617,143.83	75,750.00	10,262,760.17	--

2. 本期不存在终止确认的情况。

(十三) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	346,535,134.67	374,991,619.91
固定资产清理		
合计	346,535,134.67	374,991,619.91

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	<u>739,648,108.61</u>	<u>4,801,046.31</u>	<u>47,274,974.75</u>	<u>4,067,315.06</u>	<u>795,791,444.73</u>
2. 本期增加金额			<u>3,117,930.64</u>	<u>1,675,256.64</u>	<u>4,793,187.28</u>
(1) 购置			3,117,930.64	1,675,256.64	<u>4,793,187.28</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	<u>739,648,108.61</u>	<u>4,722,346.31</u>	<u>50,376,642.14</u>	<u>5,742,571.70</u>	<u>800,489,668.76</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>373,520,845.22</u>	<u>2,814,793.14</u>	<u>40,496,783.99</u>	<u>3,967,402.47</u>	<u>420,799,824.82</u>
2. 本期增加金额	<u>31,016,482.52</u>	<u>536,989.96</u>	<u>616,125.95</u>	<u>1,077,225.19</u>	<u>33,246,823.62</u>
(1) 计提	31,016,482.52	536,989.96	616,125.95	1,077,225.19	<u>33,246,823.62</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>

项目	房屋及建筑物	运输工具	通用设备	电子设备	合计
4. 期末余额	<u>404,537,327.74</u>	<u>3,275,444.10</u>	<u>41,097,134.59</u>	<u>5,044,627.66</u>	<u>453,954,534.09</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>335,110,780.87</u>	<u>1,446,902.21</u>	<u>9,279,507.55</u>	<u>697,944.04</u>	<u>346,535,134.67</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) 期末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	48,035,256.03

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十四) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	184,167.89	
工程物资		
<u>合计</u>	<u>184,167.89</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
株百物流中央厨房项目工程	184,167.89		184,167.89			
<u>合计</u>	<u>184,167.89</u>		<u>184,167.89</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 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
中心店中央空调改造项目	1,010,000.00		1,081,955.96	1,081,955.96		
寇驰专柜装饰工程	3,500,000.00		3,213,375.41		3,213,375.41	
合计	<u>4,510,000.00</u>		<u>4,295,331.37</u>	<u>1,081,955.96</u>	<u>3,213,375.41</u>	

接上表：

项目名称	工程累计投入 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
中心店中央空调改造项目	100.00	100.00				自有资 金
寇驰专柜装饰工程	100.00	100.00				自有资 金
合计						

注：其他减少系完工工程结转到长期待摊费用。

(3) 期末在建工程无需计提减值准备。

(十五) 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	<u>1,735,133.24</u>	<u>1,735,133.24</u>
(1) 新增合同	1,735,133.24	<u>1,735,133.24</u>
3. 本期减少金额	<u>1,280,872.19</u>	<u>1,280,872.19</u>
(1) 合同终止	1,280,872.19	<u>1,280,872.19</u>
4. 期末余额	<u>42,376,742.82</u>	<u>42,376,742.82</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>5,494,281.87</u>	<u>5,494,281.87</u>
(1) 计提	5,494,281.87	<u>5,494,281.87</u>
3. 本期减少金额	<u>667,613.91</u>	<u>667,613.91</u>
(1) 合同终止	667,613.91	<u>667,613.91</u>
4. 期末余额	<u>14,322,721.57</u>	<u>14,322,721.57</u>

项目	房屋建筑物	合计
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>28,054,021.25</u>	<u>28,054,021.25</u>
2. 期初账面价值	<u>32,426,428.16</u>	<u>32,426,428.16</u>

注：2023年二中枫溪校园店租赁合同提前终止、二中初中店租赁合同自然终止，使用权资产及租赁负债差额计入“资产处置损益”。

（十六）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>1,633,955.59</u>		<u>1,633,955.59</u>
(1) 购置	1,633,955.59		<u>1,633,955.59</u>
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>5,520,002.28</u>	<u>33,341,378.80</u>	<u>38,861,381.08</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>815,806.66</u>	<u>708,352.08</u>	<u>1,524,158.74</u>
计提	815,806.66	708,352.08	<u>1,524,158.74</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>2,441,917.63</u>	<u>14,094,675.22</u>	<u>16,536,592.85</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			

项目	软件	土地使用权	合计
1. 期末账面价值	<u>3,078,084.65</u>	<u>19,246,703.58</u>	<u>22,324,788.23</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. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十七) 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工程	599,702.44		599,702.44		
株百本部 2-6 楼改造施工项目	534,726.52		253,415.40		281,311.12
空调系统改造工程	682,497.10		333,861.12		348,635.98
装修工程	121,968.72		60,984.36		60,984.36
宿舍改造工程	538,429.30		269,214.72		269,214.58
兰蔻专柜装饰工程	1,774,801.77		645,382.44		1,129,419.33
石峰店改造项目工程	4,849,320.42		1,763,389.20		3,085,931.22
物流仓储整改工程	1,967,428.97		655,809.61		1,311,619.36
天元改造工程项目	1,589,033.26		529,677.73		1,059,355.53
物流仓储整改工程		988,307.08	247,076.73		741,230.35
天元改造工程项目		671,167.08	130,504.71		540,662.37
蔻驰专柜装饰工程		3,213,375.41	446,302.15		2,767,073.26
株百庐山店华南红餐饮装修		561,104.72			561,104.72
合计	<u>12,657,908.50</u>	<u>5,433,954.29</u>	<u>5,935,320.61</u>		<u>12,156,542.18</u>

(十八) 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	33,245,064.40	8,311,266.10	40,620,396.20	10,155,099.05
资产减值准备	4,098,418.37	1,024,604.60	5,154,488.60	1,288,622.15

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
其他权益工具投资公允价值变动-长沙银行	13,683,680.22	3,420,920.06	13,959,190.56	3,489,797.64
租赁负债	23,411,977.11	5,852,994.28	26,174,003.65	6,543,500.91
合计	<u>74,439,140.10</u>	<u>18,609,785.04</u>	<u>85,908,079.01</u>	<u>21,477,019.75</u>

2. 未经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-华融湘江银行股份有限公司	101,000.00	25,250.00	155,000.00	38,750.00
交易性金融资产公允价值变动	199,808.22	49,952.06	1,889,473.95	472,368.49
使用权资产	22,393,920.68	5,598,480.17	23,563,899.61	5,890,974.90
合计	<u>22,694,728.90</u>	<u>5,673,682.23</u>	<u>25,608,373.56</u>	<u>6,402,093.39</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	240.00	
可抵扣亏损	74,610.29	
合计	<u>74,850.29</u>	

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2029 及以上	74,610.29		
合计	<u>74,610.29</u>		

(十九) 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	账面余额	减值准备
预付工程及设备	17,906,028.89		17,835,400.89	

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
款						
合计	<u>17,906,028.89</u>		<u>17,906,028.89</u>	<u>17,835,400.89</u>		<u>17,835,400.89</u>

(二十) 所有权或使用权受限资产

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	61,448,798.79	61,448,798.79	保证金		58,003,526.45	58,003,526.45	保证金	
合计	<u>61,448,798.79</u>	<u>61,448,798.79</u>			<u>58,003,526.45</u>	<u>58,003,526.45</u>		

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	55,851,000.00	61,830,000.00
合计	<u>55,851,000.00</u>	<u>61,830,000.00</u>

注：期末无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	197,755,260.44	185,793,367.11
工程款	650,000.00	518,000.50
合计	<u>198,405,260.44</u>	<u>186,311,367.61</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(二十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
租金	482,135.70	1,162,213.88
合计	<u>482,135.70</u>	<u>1,162,213.88</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

(二十四) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售商品相关的合同负债	240,432,207.95	225,669,142.91
<u>合计</u>	<u>240,432,207.95</u>	<u>225,669,142.91</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债

3. 报告期内账面价值未发生重大变动

(二十五) 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	132,517,498.21	129,679,121.01	22,697,127.70
二、离职后福利中-设定提存计划负债		17,750,328.85	17,750,328.85	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>19,858,750.50</u>	<u>150,267,827.06</u>	<u>147,429,449.86</u>	<u>22,697,127.70</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	106,187,286.89	103,348,909.69	22,697,127.70
二、职工福利费		8,236,789.79	8,236,789.79	
三、社会保险费		<u>10,354,124.35</u>	<u>10,354,124.35</u>	
其中：医疗及生育保险费		9,576,818.96	9,576,818.96	
工伤保险费		777,305.39	777,305.39	
四、住房公积金		4,044,800.00	4,044,800.00	
五、工会经费和职工教育经费		3,694,497.18	3,694,497.18	
<u>合计</u>	<u>19,858,750.50</u>	<u>132,517,498.21</u>	<u>129,679,121.01</u>	<u>22,697,127.70</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	16,723,017.45	16,723,017.45		
2. 失业保险费	1,027,311.40	1,027,311.40		
<u>合计</u>	<u>17,750,328.85</u>	<u>17,750,328.85</u>		

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税		37,173.76
2. 消费税	567,324.50	355,486.93

税费项目	期末余额	期初余额
3. 房产税	401,375.08	152,895.46
4. 城市维护建设税		72,737.69
5. 教育费附加及地方教育附加		51,955.50
6. 代扣代缴个人所得税	47,617.46	31,304.37
7. 印花税	82,724.16	52,075.75
<u>合计</u>	<u>1,099,041.20</u>	<u>753,629.46</u>

(二十七) 其他应付款

1. 项目列示

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	5,719,978.65	5,670,302.09
<u>合计</u>	<u>8,286,591.47</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
<u>合计</u>	<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	1,625,715.39	5,138,687.14
押金	2,732,554.85	
工程款	358,926.00	531,614.95
预提费用	1,002,782.41	
<u>合计</u>	<u>5,719,978.65</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。

(二十八) 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	3,985,839.34	4,257,749.20
<u>合计</u>	<u>3,985,839.34</u>	<u>4,257,749.20</u>

(二十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	26,832,548.13	24,755,904.98
<u>合计</u>	<u>26,832,548.13</u>	<u>24,755,904.98</u>

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	22,834,787.72	26,751,117.90
未确认融资费用	-3,346,541.76	-4,299,620.62
<u>合计</u>	<u>19,488,245.96</u>	<u>22,451,497.28</u>

(三十一) 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>			-750,747.00	-750,747.00	<u>21,117,503.00</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>			-750,747.00	-750,747.00	<u>21,117,503.00</u>	
其中：境内法人持股	260,000.00			-260,000.00	-260,000.00		
境内自然人持股	21,608,250.00			-490,747.00	-490,747.00	<u>21,117,503.00</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	<u>63,138,750.00</u>			750,747.00	750,747.00	<u>63,889,497.00</u>	
1. 人民币普通股	<u>63,138,750.00</u>			750,747.00	750,747.00	<u>63,889,497.00</u>	
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<u>股份合计</u>	<u>85,007,000.00</u>					<u>85,007,000.00</u>	

(三十二) 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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>合计</u>	<u>152,566,480.36</u>			<u>152,566,480.36</u>

(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额	减：前期计入其他综 合 收益当期转入留存收 益
			减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	二 <u>10,353,142.92</u>	<u>221,510.34</u>		
1. 其他权益工具投资 公允价值变动	- <u>10,353,142.92</u>	<u>221,510.34</u>		
二、将重分类进损益 的其他综合收益				
<u>合计</u>	二 <u>10,353,142.92</u>	<u>221,510.34</u>		

接上表：

项目	本期发生额		税后归属于少数股 东	期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	<u>55,377.58</u>	<u>166,132.76</u>		<u>-10,187,010.16</u>
1. 其他权益工具投资 公允价值变动	55,377.58	166,132.76		<u>-10,187,010.16</u>
二、将重分类进损益 的其他综合收益				
<u>合计</u>	<u>55,377.58</u>	<u>166,132.76</u>		<u>-10,187,010.16</u>

(三十四) 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	70,159,146.00	2,261,931.01		72,421,077.01
任意盈余公积	35,079,573.00	1,130,965.51		36,210,538.51
<u>合计</u>	<u>105,238,719.00</u>	<u>3,392,896.52</u>		<u>108,631,615.52</u>

(三十五) 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	143,201,550.81	156,114,162.00
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		97,615.40

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	143,201,550.81	156,211,777.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,581,099.67	16,696,486.36
减：提取法定盈余公积	2,261,931.01	1,669,648.63
提取任意盈余公积	1,130,965.51	834,824.32
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>136,887,653.96</u>	<u>143,201,550.81</u>

注：期初未分配利润调整详见附注五、1。

（三十六）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	789,586,361.88	528,389,050.25	783,883,838.70	536,884,138.88
其他业务	59,113,415.33	4,573,229.17	57,356,342.49	5,430,366.57
合计	<u>848,699,777.21</u>	<u>532,962,279.42</u>	<u>841,240,181.19</u>	<u>542,314,505.45</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
百货	135,485,362.18	34,448,651.62
家电	200,334,877.21	145,670,368.95
超市	453,712,155.75	348,247,079.71
其他	46,584,767.71	181,336.88
按经营地区分类		
株洲市	836,117,162.85	528,547,437.16
市场或客户类型		
商品销售	784,399,678.42	528,240,606.48
其他	51,717,484.43	306,830.68
合同类型		
商品销售	784,399,678.42	528,240,606.48
服务合同	51,717,484.43	306,830.68

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
按商品转让的时间分类		
按时点	784,399,678.42	528,240,606.48
按时段	51,717,484.43	306,830.68
<u>合计</u>	<u>836,117,162.85</u>	<u>528,547,437.16</u>

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
商品销售	交付	交货同时付款/ 先款后货	提供特定数量的商品	作为主要责任人或代理人	无	国家三包法的规定/无
服务	一定时段	提供服务后结算 /预收货款	在一段时间内提供单一服务	作为主要责任人	无/押金	无

4. 分摊至剩余履约义务的说明

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 21,139,358.30 元，其中：预计将于 2024 年度确认收入 9,418,042.87 元；预计将于 2025 年度确认收入 7,199,941.29 元；预计将于 2026 年度确认收入 4,521,374.14 元。

（三十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	11,108,025.65	7,911,542.80
消费税	8,005,120.27	7,390,704.30
城市维护建设税	2,323,949.50	2,206,680.24
教育费附加及地方教育附加	1,659,882.04	1,576,200.19
土地使用税	887,582.42	881,869.00
水利基金	101,080.00	100,000.00
印花税	217,595.20	189,845.05
车船使用税	14,284.44	18,662.87
<u>合计</u>	<u>24,317,519.52</u>	<u>20,275,504.45</u>

（三十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,838,669.91	74,105,729.82
促销费	6,738,390.88	5,668,509.93

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	5,701,734.79	5,758,567.58
使用权资产折旧	5,494,281.87	5,098,464.35
物料消耗费	3,831,608.36	3,318,438.18
办公费	1,552,584.95	1,928,510.20
业务招待费	3,112,518.98	2,894,821.82
商品损耗	631,192.97	658,094.20
劳动保护费	313,290.52	451,639.66
差旅费	378,932.43	285,388.96
通讯费	196,873.51	194,774.14
商业保险费	320,999.32	270,217.85
其他	447,483.59	922,480.95
合计	<u>98,558,562.08</u>	<u>101,555,637.64</u>

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,429,157.15	72,413,163.88
累计折旧	28,831,981.36	32,270,339.14
水电费	18,773,516.31	16,248,624.69
物业管理费	11,302,672.39	8,877,593.56
修理费	10,750,622.73	8,322,460.59
长期待摊费用摊销	5,935,320.61	3,575,612.09
低值易耗品摊销	3,621,855.48	3,382,544.33
办公费	2,340,977.96	2,072,686.25
业务招待费	1,187,926.09	1,517,971.41
无形资产摊销	1,524,158.74	1,353,055.58
燃气费	820,112.56	928,213.10
聘请中介机构费用	1,179,885.68	871,572.51
商业保险费	441,831.12	442,485.58
交通费	314,865.60	417,439.02
通讯费	363,797.45	210,739.96
残保基金	108,968.31	100,963.67
党组织工作经费	108,848.55	27,525.25
差旅费	211,853.34	37,238.15
董事会会费	23,500.00	41,300.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	14,407.96	57,475.25
合计	168,286,259.39	153,169,004.01

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	3,232,684.25	3,856,905.27
手续费	3,588,057.94	4,302,559.02
未确认融资费用	1,203,233.72	1,185,312.70
合计	1,558,607.41	1,630,966.45

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳增长二十条政策奖补	500,000.00	
公司招用登记失业半年以上人员增值税减免	419,900.00	
吸纳就业困难人员社保补贴	403,584.99	394,000.00
公司招用退役士兵增值税减免	402,000.00	378,000.00
失业稳岗补助	338,760.41	545,788.11
财政拨付促销资金	250,000.00	
湖南省县域商业建设行动专项资金划拨	227,500.00	
株洲市财政局外经科拨付城市提升专项资金	200,000.00	
就业补助金	154,810.32	
2022 年经济杰出贡献企业奖	100,000.00	
市场运营监测资金	69,500.00	
一次性留工培训补助		926,500.00
以工代训补助资金		383,500.00
公司招用建档立卡贫困人口增值税减免		268,450.00
内贸资金		200,000.00
防疫保供重点企业补助款		200,000.00
税收规模贡献奖		100,000.00
一次性扩岗补助	17,287.86	42,000.00
个税代扣代缴手续费入账	16,500.00	17,419.59
合计	3,099,843.58	3,455,657.70

(四十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		

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	1,323,041.09	717,885.76
处置交易性金融资产取得的投资收益	-547,131.68	83,699.44
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,617,143.83	1,617,143.65
<u>合计</u>	<u>2,393,053.24</u>	<u>2,418,728.85</u>

(四十三) 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	1,984,619.17	2,433,452.00
<u>合计</u>	<u>1,984,619.17</u>	<u>2,433,452.00</u>

(四十四) 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	-172,087.46	38,045.26
其他应收款坏账损失	-8,755.91	-310,074.50
<u>合计</u>	<u>-180,843.37</u>	<u>-272,029.24</u>

(四十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,658,180.61	-3,202,634.76
<u>合计</u>	<u>-1,658,180.61</u>	<u>-3,202,634.76</u>

(四十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		-23,833.32
使用权资产处置	86,809.65	186,195.46
<u>合计</u>	<u>86,809.65</u>	<u>162,362.14</u>

(四十七) 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	5,512.10	20,250.54	5,512.10
其中：固定资产报废利得	5,512.10	20,250.54	5,512.10
罚没收入	3,690.00	4,500.00	3,690.00
其他	607,198.97	54,627.50	607,198.97
<u>合计</u>	<u>616,401.07</u>	<u>79,378.04</u>	<u>616,401.07</u>

(四十八) 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	961.00		961.00

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
其中：固定资产报废损失	961.00		961.00
对外捐赠	22,506.20	971,417.62	22,506.20
其他	311,357.10	3,563,130.07	311,357.10
<u>合计</u>	<u>334,824.30</u>	<u>4,534,547.69</u>	<u>334,824.30</u>

（四十九）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	4,284,839.04	5,930,895.47
递延所得税费用	2,194,201.13	207,548.40
<u>合计</u>	<u>6,479,040.17</u>	<u>6,138,443.87</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	29,023,427.82	22,834,930.23
按法定税率（25%）计算的所得税费用	7,255,856.96	5,708,732.56
调整以前期间所得税的影响	0.03	
非应税收入的影响	-404,285.96	-404,285.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	435,689.11	1,371,681.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-789,507.40	
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	-18,712.57	-537,684.36
所得税费用合计	<u>6,479,040.17</u>	<u>6,138,443.87</u>

（五十）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、合并财务报表主要项目注释（三十三）其他综合收益”。

（五十一）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（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	3,232,684.25	1,859,513.97
保证金及往来款	12,477,409.38	4,894,610.99
政府补助	2,260,655.72	2,791,788.11
收现营业外收入	610,888.97	59,127.50

项目	本期发生额	上期发生额
其他收现收入	546,487.86	17,419.59
<u>合计</u>	<u>19,128,126.18</u>	<u>9,622,460.16</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
保证金等往来款	15,922,681.72	8,541,862.36
支付的各项费用	50,068,535.68	54,584,383.75
<u>合计</u>	<u>65,991,217.40</u>	<u>63,126,246.11</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行结构性存款	233,674,284.90	120,722,046.54
大额存单到期	52,945,572.13	52,094,658.34
<u>合计</u>	<u>286,619,857.03</u>	<u>172,816,704.88</u>

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行结构性存款	170,000,000.00	130,000,000.00
大额存单支出	80,000,000.00	50,000,000.00
<u>合计</u>	<u>250,000,000.00</u>	<u>180,000,000.00</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 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		36,057,313.10
<u>合计</u>		<u>36,057,313.10</u>

(2) 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		30,706,915.59
偿还租赁负债支付现金	4,541,595.15	3,881,485.06
<u>合计</u>	<u>4,541,595.15</u>	<u>34,588,400.65</u>

(五十二) 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	22,544,387.65	16,696,486.36
加：资产减值准备	1,658,180.61	3,202,634.76
信用减值损失	180,843.37	272,029.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	33,246,823.62	37,185,952.41
使用权资产摊销	5,494,281.87	5,132,061.18
无形资产摊销	1,524,158.74	1,353,055.58
长期待摊费用摊销	5,935,320.61	3,575,612.09
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）	-86,809.65	-162,362.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-4,551.10	-20,250.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,984,619.17	-2,433,452.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,203,233.72	1,185,312.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,393,053.24	-2,418,728.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,798,357.13	-41,803.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-714,911.16	249,352.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,082,595.43	-3,729,578.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,645,933.86	1,126,000.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,872,828.66	-25,907,481.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>87,837,810.09</u>	<u>35,264,838.97</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	219,478,202.13	137,159,038.98
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>82,319,163.15</u>	<u>-11,986,290.46</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>219,478,202.13</u>	<u>137,159,038.98</u>
其中：库存现金		47,137.22
可随时用于支付的银行存款	219,478,202.13	137,111,901.76
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>219,478,202.13</u>	<u>137,159,038.98</u>

(五十三) 租赁

1. 作为承租人

- (1) 本期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。
- (2) 本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用3,376.19元。
- (3) 本期无售后租回交易。

与租赁相关的现金流出总额4,541,595.15(单位：元 币种：人民币)

2. 作为出租人

作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物租赁	12,582,614.36	
<u>合计</u>	<u>12,582,614.36</u>	

七、合并范围的变动

无。

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	注册资本 (万元)	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	500.00	湖南株洲	餐饮管理	51.00		51.00	设立

2. 重要非全资子公司

- 无
3. 重要的非全资子公司的主要财务信息
- 无
4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制
- 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
- (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易
- 无
- (三) 投资性主体
- 无
- (四) 在合营企业或联营企业中的权益
- 无
- (五) 重要的共同经营
- 无
- (六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益
- 无

九、政府补助

- (一) 报告期末按应收金额确认的政府补助
- 无。
- (二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	2,260,655.72	2,791,788.11
<u>合计</u>	<u>2,260,655.72</u>	<u>2,791,788.11</u>

十、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) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	280,927,000.92			<u>280,927,000.92</u>
交易性金融资产		30,199,808.22		<u>30,199,808.22</u>
应收款项融资			1,384,655.00	<u>1,384,655.00</u>
应收票据	50,000.00			<u>50,000.00</u>
应收账款	13,537,284.12			<u>13,537,284.12</u>
其他应收款	6,249,801.49			<u>6,249,801.49</u>
一年内到期的非流动资产	30,398,137.00			<u>30,398,137.00</u>
债权投资	50,924,904.09			<u>50,924,904.09</u>
其他权益工具投资			31,527,341.98	<u>31,527,341.98</u>

③ 2022年12月31日

金融资产项目	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	合计
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

①2023年12月31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		55,851,000.00	<u>55,851,000.00</u>
应付账款		198,405,260.44	<u>198,405,260.44</u>
其他应付款		5,719,978.65	<u>5,719,978.65</u>
一年内到期的非流动负债		3,985,839.34	<u>3,985,839.34</u>
租赁负债		19,488,245.96	<u>19,488,245.96</u>

②2022年12月31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>

2. 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12月31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	280,927,000.92			<u>280,927,000.92</u>
应收款项融 资	1,384,655.00			<u>1,384,655.00</u>
应收票据	50,000.00			<u>50,000.00</u>
应收账款	12,394,253.85	678,800.00	925,420.20	<u>13,998,474.05</u>
其他应收款	3,962,291.06	2,430,116.64	1,410,882.00	<u>7,803,289.70</u>
<u>合 计</u>	<u>298,718,200.83</u>	<u>3,108,916.64</u>	<u>2,336,302.20</u>	<u>304,163,419.67</u>

(2) 2022年12月31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>

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	
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>

3. 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12月31日

项目	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
应付票据	55,851,000.00			<u>55,851,000.00</u>
应付账款	198,405,260.44			<u>198,405,260.44</u>
其他应付款	5,719,978.65	2,566,612.82		<u>8,286,591.47</u>
一年内到期的非流动负债	5,025,084.07			<u>5,025,084.07</u>
租赁负债		14,021,049.09	8,813,738.63	<u>22,834,787.72</u>

接上表：

(2) 2022年12月31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>

4. 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。

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本公司的净利润和股东权益对权益工具投资的公允价值的每5%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。

2023年度：

项目	账面价值	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加 / (减少)
以公允价值计量的 权益工具投资			
其他权益工具投资	公允价值上升 5%		1,173,968.69
	公允价值下降 5%		-1,173,968.69
股份转换			

2022 年度：

项目	账面价值	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加 / (减少)
以公允价值计量的 权益工具投资			
其他权益工具投资	公允价值上升 5%		1,356,084.85
	公允价值下降 5%		-1,356,084.85
股份转换			

十一、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年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十二、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

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) 交易性金融资产		<u>30,199,808.22</u>		<u>30,199,808.22</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,199,808.22		<u>30,199,808.22</u>
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他		30,199,808.22		<u>30,199,808.22</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				
(一) 应收款项融资			1,384,655.00	<u>1,384,655.00</u>
(二) 其他权益工具投资	31,316,341.98	211,000.00		<u>31,527,341.98</u>
持续以公允价值计量的资产总额	31,316,341.98	30,410,808.22		<u>61,727,150.20</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(持有华融湘江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华融湘江银行股份有限公司股票,华融湘江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,故可以采用市场乘数法进行估值,因此采用市场乘数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。

十三、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) 本公司的其他关联方情况

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	董事龚性强弟弟龚性良持股 12%公司
赵畅	董事龚性强弟媳妇
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	实际控制人之一文武儿子文浩宇持股 50%公司
湖南万琪企业管理有限公司	董事徐永红配偶、子女共同持股 100%公司

(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

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
株洲市银华源贸易有限公司	采购商品	31,211,708.12	45,000,000.00	否	27,908,948.05
株洲云杉商贸有限公司	采购商品	10,621,337.12	30,000,000.00	否	10,929,023.94
株洲星辰珠宝有限公司	采购商品	15,142,710.09	18,000,000.00	否	11,633,310.28
宾锋	采购商品	1,320,536.63	2,350,000.00	否	1,527,046.07
赵畅	采购商品			否	70,557.42
刘渐丰	采购商品	500,466.88	650,000.00	否	343,569.78
湖南万琪企业管理有限公司	采购商品	54,370.33			27,908,948.05

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。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

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	其他收入	320,747.17	246,398.77
株洲云杉商贸有限公司	其他收入	1,105,741.24	882,846.25
株洲星辰珠宝有限公司	其他收入	134,310.38	96,874.62

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宾锋	其他收入	18,222.68	19,504.06
赵畅	其他收入		5,726.42
刘渐丰	其他收入	3,132.78	7,347.64

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,928,279.00	5,950,315.00

(四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

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	3,558,163.61	3,429,526.70
应付账款	株洲市银华源贸易有限公司	1,375,222.69	1,294,808.67
应付账款	株洲星辰珠宝有限公司	796,554.53	645,353.69
应付账款	宾锋	89,285.09	114,429.40
应付账款	刘渐丰	35,075.68	
应付账款	湖南万琪企业管理有限公司	61,438.47	
其他应付款	湖南万琪企业管理有限公司	10,000.00	
<u>合计</u>		<u>5,925,740.07</u>	<u>5,484,118.46</u>

十四、股份支付

本公司报告期内无股份支付事项。

十五、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止至2023年12月31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12月31日，本公司未发生需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

本公司于2024年4月17日召开董事会，会议通过了2023年度利润分配预案：每10股派发现金红利3.0元（含税）。上述利润分配预案尚需公司股东大会批准。资产负债表日后提议的期末股利并未于资产负债表日确认为负债。

除上述事项外，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。

十七、其他重要事项

无。

十八、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	期初账面余额
1年以内(含1年)	12,381,246.64	8,805,819.72
1-2年(含2年)	2,000.00	785,904.57
2-3年(含3年)	676,800.00	925,420.20
3-4年(含4年)	925,420.20	
合计	<u>13,985,466.84</u>	<u>10,517,144.49</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>13,985,466.84</u>	<u>100.00</u>	<u>461,189.93</u>	<u>3.30</u>	<u>13,524,276.91</u>
其中：风险组合	6,404,607.21	45.79	461,189.93	7.20	5,943,417.28
信用风险极低的组合	7,580,859.63	54.21			7,580,859.63
合计	<u>13,985,466.84</u>	<u>100</u>	<u>461,189.93</u>		<u>13,524,276.91</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 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

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
合计	<u>10,517,144.49</u>	<u>100</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)	4,800,387.01	48,003.87	1.00
1-2年 (含2年)	2,000.00	200.00	10.00
2-3年 (含3年)	676,800.00	135,360.00	20.00
3-4年 (含4年)	925,420.20	277,626.06	30.00
合计	<u>6,404,607.21</u>	<u>461,189.93</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	7,017,717.84		
工行自助收银	563,141.79		
合计	<u>7,580,859.63</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 其他变动	
风险组合	289,102.47	172,087.46			461,189.93
合计	<u>289,102.47</u>	<u>172,087.46</u>			<u>461,189.93</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

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 计的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖南银行自助收银在途银行 卡消费款	7,017,717.84		7,017,717.84	50.18	
校园卡	2,208,126.86		2,208,126.86	15.79	22,081.28
株洲新芦淞产业发展集团有 限公司	925,420.20		925,420.20	6.62	277,626.06
江苏易歌德科技有限公司	676,800.00		676,800.00	4.84	135,360.00
工商银行自助收银在途银行 卡消费款	563,141.79		563,141.79	4.03	
合计	11,391,206.69		11,391,206.69	81.46	435,067.34

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,324,441.49	5,521,774.87
合计	4,324,441.49	5,521,774.87

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	3,962,291.06	5,408,952.17
1-2年(含2年)	366,516.64	166,673.00
2-3年(含3年)	138,000.00	100,000.00
3-4年(含4年)	100,000.00	200,000.00
4-5年(含5年)	200,000.00	110,882.00
5年以上	1,110,882.00	1,080,000.00
合计	5,877,689.70	7,066,507.17

(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
押金及保证金	1,714,911.00	1,662,560.47
备用金	3,866,928.67	4,802,028.67

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	295,850.03	601,918.03
<u>合计</u>	<u>5,877,689.70</u>	<u>7,066,507.17</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>5,877,689.70</u>	<u>100.00</u>	<u>1,553,248.21</u>	<u>26.43</u>	<u>4,324,441.49</u>
其中：风险组合	5,877,689.70	100.00	1,553,248.21	26.43	4,324,441.49
信用风险极低的组合					
<u>合计</u>	<u>5,877,689.70</u>	<u>100</u>	<u>1,553,248.21</u>		<u>4,324,441.49</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>7,066,507.17</u>	<u>100.00</u>	<u>1,544,732.30</u>	<u>21.86</u>	<u>5,521,774.87</u>
其中：风险组合	7,066,507.17	100.00	1,544,732.30	21.86	5,521,774.87
信用风险极低的组合					
<u>合计</u>	<u>7,066,507.17</u>	<u>100</u>	<u>1,544,732.30</u>		<u>5,521,774.87</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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,962,291.06	198,114.55	5.00
1-2年(含2年)	366,516.64	36,651.66	10.00
2-3年(含3年)	138,000.00	27,600.00	20.00
3-4年(含4年)	100,000.00	40,000.00	40.00
4-5年(含5年)	200,000.00	140,000.00	70.00
5年以上	1,110,882.00	1,110,882.00	100.00

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
<u>合计</u>	<u>5,877,689.70</u>	<u>1,553,248.21</u>	

(4) 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	8,515.91			<u>8,515.91</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>1,553,248.21</u>			<u>1,553,248.21</u>

(5) 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	8,515.91			1,553,248.21
<u>合计</u>	<u>1,544,732.30</u>	<u>8,515.91</u>			<u>1,553,248.21</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 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	期末余额	占其他应收款		款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
		总额的比例 (%)				
罗娟或	800,000.00	13.61		备用金	1 年以内	40,000.00
李婷	700,000.00	11.91		备用金	1 年以内	35,000.00
株洲华晨房地产开发有限责任公司	500,000.00	8.51		押金及保证金	5 年以上	500,000.00

单位名称	期末余额	占其他应收款		款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
		总额的比例 (%)				
株洲正荣房地产开发有限公司	500,000.00	8.51		押金及保证金5年以上		500,000.00
黄文彬	220,000.00	3.74		备用金	1年以内	11,000.00
合计	2,720,000.00	46.28				1,086,000.00

(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	2,550,000.00		2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00

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	减值准
					提	备
					减值准	期末余
					备	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	2,550,000.00			2,550,000.00		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	789,532,395.14	528,366,100.28	783,883,838.70	536,884,138.88
其他业务	59,113,415.33	4,573,229.17	57,356,342.49	5,430,366.57
合计	848,645,810.47	532,939,329.45	841,240,181.19	542,314,505.45

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
百货	135,485,362.18	34,448,651.62

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
家电	200,334,877.21	145,670,368.95
超市	453,712,155.75	348,247,079.71
其他	46,530,800.97	158,386.91
按经营地区分类		
株洲市	836,063,196.11	528,524,487.19
市场或客户类型		
商品销售	784,345,711.68	528,240,606.48
其他	51,717,484.43	283,880.71
合同类型		
商品销售	784,345,711.68	528,240,606.48
服务合同	51,717,484.43	283,880.71
按商品转让的时间分类		
按时点	784,345,711.68	528,240,606.48
按时段	51,717,484.43	283,880.71
合计	836,063,196.11	528,524,487.19

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
商品销售	交付	交货同时付款/ 先款后货	提供特定数量的商品	作为主要责任人或代理人	无	国家三包法的规定/无
服务	一定时段	提供服务后结算 /预收货款	在一段时间内提供单一服务	作为主要责任人	无/押金	无

4. 分摊至剩余履约义务的说明

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 21,139,358.30 元，其中：预计将于 2024 年度确认收入 9,418,042.87 元；预计将于 2025 年度确认收入 7,199,941.29 元；预计将于 2026 年度确认收入 4,521,374.14 元。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入	1,323,041.09	717,885.76

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-547,131.68	83,699.44
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,617,143.83	1,617,143.65
<u>合计</u>	<u>2,393,053.24</u>	<u>2,418,728.85</u>

十九、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	91,360.75	
(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）	2,260,655.72	
(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	1,437,487.49	
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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	277,025.67	
(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>4,066,529.63</u>	
减：所得税影响金额	1,016,650.46	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>3,049,879.17</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,049,914.54	
归属于少数股东的非经常性损益	-35.37	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	4.7901	0.2656	0.2656
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.1443	0.2298	0.2298

株洲百货股份有限公司

二〇二四年四月十七日

附件 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	21,477,019.75	14,045,542.49	20,229,858.25
递延所得税负债	511,118.49	6,402,093.39	92,017.12	6,161,491.23
盈余公积	105,140,840.09	105,238,719.00	102,717,019.80	102,734,246.05
未分配利润	142,646,903.71	143,201,550.81	156,114,162.00	156,211,777.40
所得税费用	6,676,128.23	6,138,443.87	11,382,922.61	11,268,080.96

(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）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”的规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额，该项会计政策变更对2022年年初、2022年年末以及2022年度合并财务报表列报的影响如下：

(1) 对合并资产负债表的影响

项目	2021年12月31日	2022年1月1日（重述后）	调整数
递延所得税资产	14,045,542.49	20,229,858.25	6,184,315.76
递延所得税负债	92,017.12	6,161,491.23	6,069,474.11
盈余公积	102,717,019.80	102,734,246.05	17,226.25
未分配利润	156,114,162.00	156,211,777.40	97,615.40

项目	2022年12月31日（重述前）	2022年12月31日（重述后）	调整数
递延所得税资产	14,933,518.84	21,477,019.75	6,543,500.91
递延所得税负债	511,118.49	6,402,093.39	5,890,974.90
盈余公积	105,140,840.09	105,238,719.00	97,878.91
未分配利润	142,646,903.71	143,201,550.81	554,647.10

(2) 对合并利润表的影响

项目	2022 年度 (重述前)	2022 年度 (重述后)	调整数
所得税费用	6,676,128.23	6,138,443.87	-537,684.36

(3) 对母公司资产负债表的影响

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日 (重述后)	调整数
递延所得税资产	14,045,542.49	20,229,858.25	6,184,315.76
递延所得税负债	92,017.12	6,161,491.23	6,069,474.11
盈余公积	102,717,019.80	102,734,246.05	17,226.25
未分配利润	156,114,162.00	156,211,777.40	97,615.40

项目	2022 年 12 月 31 日 (重述前)	2022 年 12 月 31 日 (重述后)	调整数
递延所得税资产	14,933,518.84	21,477,019.75	6,543,500.91
递延所得税负债	511,118.49	6,402,093.39	5,890,974.90
盈余公积	105,140,840.09	105,238,719.00	97,878.91
未分配利润	142,646,903.71	143,201,550.81	554,647.10

(4) 对母公司利润表的影响

项目	2022 年度 (重述前)	2022 年度 (重述后)	调整数
所得税费用	6,676,128.23	6,138,443.87	-537,684.36

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日 (重述后)	调整数
递延所得税资产	14,933,518.84	21,477,019.75	6,543,500.91
递延所得税负债	511,118.49	6,402,093.39	5,890,974.90
盈余公积	105,140,840.09	105,238,719.00	97,878.91
未分配利润	142,646,903.71	143,201,550.81	554,647.10

项目	2022年12月31日(重述前)	2022年12月31日(重述后)	调整数
递延所得税资产	14,933,518.84	21,477,019.75	6,543,500.91
递延所得税负债	511,118.49	6,402,093.39	5,890,974.90
盈余公积	105,140,840.09	105,238,719.00	97,878.91
未分配利润	142,646,903.71	143,201,550.81	554,647.10

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	91,360.75
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,260,655.72
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,437,487.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	277,025.67
非经常性损益合计	4,066,529.63
减：所得税影响数	1,016,650.46
少数股东权益影响额（税后）	-35.37
非经常性损益净额	3,049,914.54

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用