



酒便利  
NEEQ : 838883

河南酒便利商业股份有限公司  
Henan Liquor Easy Trading Corporation Limited (Ltd.)



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、董事焦永新对半年度报告内容存在异议,不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外,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、公司负责人蔡立斌、主管会计工作负责人马迅及会计机构负责人(会计主管人员)马迅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
  - 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过,不存在未出席审议的董事。
  - 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
  - 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
  - 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。
  - 七、未按要求披露的事项及原因
- |                    |
|--------------------|
| 本报告不存在未按要求进行披露的事项。 |
|--------------------|

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	104
附件 II	融资情况 .....	104

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（如有）。
	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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、酒便利	指	河南酒便利商业股份有限公司
控股股东	指	河南侨华商业管理有限公司
实际控制人	指	余增云
北京酒便利	指	酒便利(北京)商业连锁管理有限公司
西安酒便利	指	西安酒便利商业运营管理有限公司
浙江酒便利	指	浙江酒便利数字科技有限公司
驻马店酒便利	指	驻马店市酒便利商业连锁有限公司
南阳酒便利	指	南阳市酒便利商业连锁有限公司
新乡酒便利	指	新乡市酒便利商业连锁有限公司
信阳酒便利	指	信阳市酒便利商业连锁有限公司
开封酒便利	指	开封市酒便利商业连锁有限公司
酒便利供应链	指	郑州酒便利供应链管理有限公司
周口酒便利	指	周口酒便利商业连锁有限公司
股东大会	指	河南酒便利商业股份有限公司股东大会
董事会	指	河南酒便利商业股份有限公司董事会
监事会	指	河南酒便利商业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	河南酒便利商业股份有限公司制定并实施的《公司章程》及其修正案
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元	指	人民币元
APP	指	手机软件,安装在手机上的软件程序

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南酒便利商业股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Liquor Easy Trading Corporation Limited (Ltd.) JBL		
法定代表人	蔡立斌	成立时间	2010年4月2日
控股股东	控股股东为河南侨华商业管理有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为余增云，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-零售业（F52）-食品、饮料及烟草制品专门零售（F522）-酒、饮料及茶叶零售（F5226）及烟草制品零售（F5227）		
主要产品与服务项目	线下实体门店和线上互联网平台、以 20 分钟即时外送为核心的酒类零售业务		
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	酒便利	证券代码	838883
挂牌时间	2016年8月11日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	75,125,484
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	马迅	联系地址	郑州市高新技术产业开发区科学大道 53 号 2 号楼 2 层 51 号
电话	0371-68998075	电子邮箱	maxun71@163.com
传真	0371-68998079		
公司办公地址	郑州市高新技术产业开发区科学大道 53 号 2 号楼 2 层 51 号	邮政编码	450000
公司网址	www.9bianli.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	914101005531754418		
注册地址	河南省郑州市高新技术产业开发区科学大道 53 号 2 号楼 2 层 51 号		
注册资本（元）	75,125,484	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

酒便利----酒水直营连锁品牌，成立于 2010 年，采用“互联网平台+呼叫中心+实体门店+20 分钟配送”的线上线下一体化的立体、互动、便利服务经营模式，是专注于以让消费者“20 分钟喝上放心酒”为服务宗旨的专业酒水新零售连锁经营者。

公司在线上线下一体化的平台基础上，通过线下直营实体门店、线上商城、微信商城、及美团、饿了么、京东到家等知名第三方电商平台、移动终端（酒便利 APP）、呼叫中心（全国订酒热线 95197）等销售渠道，为广大消费者提供包括中国白酒、葡萄酒、进口烈酒、啤酒、黄酒、饮料、酒具、香烟等商品，并提供 20 分钟即时配送服务。

##### (一) 销售模式

公司业务主要分为门店销售、客户服务中心电话订购、电商平台销售三种渠道向客户销售酒类商品：1) 门店销售是指客户到实体店购买；2) 客户服务中心电话订购是指客户通过拨打电话订购商品，客户服务中心根据客户要求的送货地址，将订单依据三个条件（距离最近的网点、商品库存是否充足、配送人员的忙闲状态）进行筛选并自动分配给各家门店进行配送，提高服务效率，降低成本；3) 电商平台销售是指客户通过网上商城平台订购商品，系统根据网上订单将订货任务分配给各家门店，通过门店进行配送。公司通过线上线下的无缝对接融合，以更低的经营成本、更高的服务效率、更好的服务品质给客户带来优质体验。

##### (二) 直营店经营模式

公司的直营店为公司独家投资设立的门店，由公司负责门店选址、租赁、员工雇用、培训及门店日常经营，门店收入全部由公司取得。公司将传统烟酒零售店的店面服务升级为“店面”+“即时配送”服务，公司对直营店进行统一管理，对酒类等进行统一的采购、仓储、销售、配送，从源头上控制酒类的质量，并通过仓储、配送等环节控制发货的速度，能够有效的控制产品及服务质量，解决了 O2O 酒类销售终端掌控难的问题。

##### (三) 特许店经营模式

公司在已开放特许的部分城市开设特许经营店，公司通过与第三方合作者签订特许协议的形式，成立特许店，特许店由第三方合作者全额出资设立。第三方合作者通过缴纳一定金额的履约保证金、特许经营管理费等，获得酒便利商标、商号的使用权，在指定区域内开设特许店，按照酒便利模式统一服务标准。第三方合作者拥有特许直营店的所有权、经营管理权、收益权。

##### (四) 采购模式

公司所有酒品由总部统一向品牌厂家及厂家指定供应商签订框架性采购合同，实际采购时，公司结合毛利目标、促销活动的档期和力度、库存等因素按需下单。酒品由公司向酒厂或代理商采购，酒品验收入库后由物流总仓负责。

##### (五) 物流模式

公司门店主要职能为日常销售、仓储和对客户订单的配送。每日结束营业前清算存货，向仓储中心申请需要补充的商品；再者，由公司统一按照对门店进行物流配送，保证门店商品的充足。

#### (二) 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	950,656,455.28	867,372,707.71	9.60%
毛利率%	17.64%	17.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,366,293.74	22,186,128.36	-48.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,721,723.21	22,470,106.10	-47.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.84%	8.08%	-
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）	3.96%	8.19%	-
基本每股收益	0.15	0.30	-49.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,012,185,806.25	886,795,836.84	14.14%
负债总计	701,106,325.21	584,032,123.69	20.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	301,639,209.90	290,272,916.16	3.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.02	3.86	3.92%
资产负债率%（母公司）	60.15%	47.47%	-
资产负债率%（合并）	69.27%	65.86%	-
流动比率	1.37	1.41	-
利息保障倍数	2.26	4.12	-
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	14,431,440.00	76,306,418.16	-81.09%
应收账款周转率	95.60	107.58	-
存货周转率	2.79	3.47	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.14%	21.77%	-
营业收入增长率%	9.60%	66.40%	-
净利润增长率%	-54.50%	57.39%	-

### 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	199,808,339.95	19.74%	110,119,227.93	12.42%	81.45%
应收票据					
应收账款	15,585,259.62	1.54%	4,302,103.89	0.49%	262.27%
预付款项	147,158,625.10	14.54%	196,504,604.40	22.16%	-25.11%
其他应收款	83,109,344.69	8.21%	65,018,380.33	7.33%	27.82%
存货	303,690,341.57	30.00%	258,103,582.35	29.11%	17.66%
其他流动资产	53,179,018.49	5.25%	56,007,341.05	6.32%	-5.05%
固定资产	14,470,966.92	1.43%	14,553,564.60	1.64%	-0.57%
使用权资产	131,228,307.23	12.96%	129,671,030.62	14.62%	1.20%
无形资产	14,674,951.00	1.45%	15,975,723.82	1.80%	-8.14%
长期待摊费用	11,645,191.07	1.15%	11,926,291.52	1.34%	-2.36%
递延所得税资产	34,266,900.74	3.39%	24,613,986.33	2.78%	39.220%
短期借款	215,013,934.53	21.24%	188,085,177.43	21.21%	14.32%
应付票据	182,745,246.80	18.05%	130,111,587.04	14.67%	40.45%
应付账款	94,212,823.18	9.31%	67,580,790.72	7.62%	39.41%
合同负债	8,083,974.11	0.80%	20,272,129.86	2.29%	-60.12%
应付职工薪酬	6,341,510.11	0.63%	6,481,686.30	0.73%	-2.16%
应交税费	5,866,596.33	0.58%	6,495,677.00	0.73%	-9.68%
其他应付款	21,807,618.18	2.15%	15,557,353.15	1.75%	40.18%
一年内到期的非流动负债	48,789,078.89	4.82%	53,848,739.04	6.07%	-9.40%
其他流动负债	1,042,232.93	0.10%	2,579,694.72	0.29%	-59.60%
长期借款	10,000,000.00	0.99%			
租赁负债	75,135,261.00	7.42%	67,874,361.51	7.65%	10.70%
递延所得税负债	32,068,049.15	3.17%	25,144,926.92	2.84%	27.53%
资产总计	1,012,185,806.25	100.00%	886,795,836.84	100.00%	14.14%

#### 项目重大变动原因

报告期内资产负债表产生重大变动的具体事项如下：

1. 货币资金：报告期末货币资金余额为199,808,339.95元，较上期增加81.45%，其中受限保证金168,485,014.37元，非受限货币资金为31,323,325.58元。主要原因是：报告期内公司部分货款开具银行承兑汇票方式支付，导致货币资金比例大幅上升。
2. 其他应收款：报告期末其他应收款余额为83,109,344.69元，较上期增加27.82%，主要原因是：报告期内公司新设门店，房租押金支付增加；另外，公司持续加大在三方线上平台销售力度，因结算跨期原因导致期末其他应收款项增加。
3. 应付票据：报告期末应付票据余额182,745,246.80元，较上期增加40.45%，主要原因是：报告期部分采购业务以银行承兑票据方式支付，报告期末部分银行承兑汇票未到兑付期。



4. 应付账款：报告期末应付账款余额为94,212,823.18元，较上期增加39.41%，主要原因是：报告期内公司持续优化和充分利用供应商提供的结算账期，期末应付账款余额增加。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	950,656,455.28	-	867,372,707.71	-	9.60%
营业成本	782,965,714.01	82.36%	712,228,914.85	82.11%	9.93%
毛利率	17.64%	-	17.89%	-	-
销售费用	109,807,567.05	11.55%	91,173,353.23	10.51%	20.44%
管理费用	23,299,615.13	2.45%	18,498,256.42	2.13%	25.96%
研发费用	1,448,040.37	0.15%	3,487,943.15	0.40%	-58.48%
财务费用	16,548,498.67	1.74%	10,853,617.33	1.25%	52.47%
信用减值损失	-1,371,868.41	-0.14%	-679,207.27	-0.08%	101.98%
其他收益	25,777.73		30,116.61		-14.41%
投资收益			6,822.94		-1,629%
资产处置收益	16,670.61		-40,662.22		141.00%
营业利润	12,316,450.23	1.30%	26,676,224.20	3.08%	-53.83%
营业外收入	204,317.73	0.02%	213,010.94	0.02%	-4.08%
营业外支出	589,177.66	0.06%	559,482.95	0.06%	5.31%
净利润	10,084,222.75	1.06%	22,162,520.42	2.56%	-54.50%
经营活动产生的现金流量净额	14,431,440.00	-	76,306,418.16	-	-81.09%
投资活动产生的现金流量净额	-10,621,115.88	-	-6,540,899.90	-	-62.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,604,363.85	-	-20,991,004.41	-	87.59%

### 项目重大变动原因

#### 1. 成本、期间费用情况：

报告期内期间费用如下

（1）销售费用109,807,567.05元，较上期增加20.32%，主要原因是报告期内新开门店导致房租，人工成本增加；另外，三方渠道的持续宣传推广，导致销售费用增加。

（2）研发费用1,448,040.37元，较上期减少58.48%，主要原因是报告期内公司进行信息化投资和综合建设，并加大研发阶段的中长期投入，资本化研发支出增加，费用化研发支出减少。

（3）财务费用16,548,498.67元，较上期增加52.47%，主要原因是报告期内公司新设门店，导致与租赁相关的利息支出增加；另外，公司短期借款的增加导致借款利息增加。

2. 信用减值损失-1,371,868.41元，较上期损失增加101.98%，报告期内应收账款及其他应收款增加，坏账准备计提增加。

3. 经营活动产生的现金流量净额

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额同比下降 81.09%，主要原因是报告期内公司应收款项增加以及存货的增加导致经营性现金净流入减少。

4. 投资活动产生的现金流量净额

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额同比下降 62.38%，主要原因是公司为确保业务长期发展需要，紧跟市场加大信息化投资支出，投资活动流出较多。

5. 筹资活动产生的现金流量净额

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 87.59%，主要原因是公司上期支付其他筹资活动到期款项 6000 万，本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加。

#### 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
酒便利（北京）商业连锁管理有限公司	子公司	酒类零售业务	100,000,000.00	213,636,503.69	53,103,375.63	194,123,913.92	-162,448.75
西安酒便利商业运营管理有限公司	子公司	酒类零售业务	30,000,000.00	68,088,003.86	14,187,468.30	48,154,339.75	591,599.24

##### 主要参股公司业务分析

适用  不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

#### 五、 企业社会责任

适用  不适用

公司严把产品质量和食品安全关，以保护消费者的权益，确保产品质量符合相关法律法规的要求，并对消费者的健康和安全负责。公司在大力发展企业的同时，不忘积极承担和履行社会责任，定期举行员工交通安全知识的培训活动，增强员工的交通安全意识，提升员工的自我保护能力，促进社会交通安全。同时加强员工的业务知识培训及管理培训，增强员工的技术技能及管理能力。结合经营需要，公司与大中专高校合作，招聘管培生及高校实习生岗位，签约吸收高校应届毕业生，安置社会劳动力。公司落实稳岗措施及方案，积极履行国家相关政策及企业社会责任。公司诚信经营，自觉履行纳税义务。

## 六、 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
经营区域较为集中的风险	<p>目前，公司经营区域主要集中在河南、北京、西安、杭州等地，主营业务收入相对集中。公司正在积极拓展市场，准备在其他地域设立门店，以降低区域较为集中的风险。如果公司在其他地区市场拓展不顺利、经营区域仍保持相对集中的现状，将对公司的经营带来一定风险。</p> <p>应对措施：公司目前在河南省、北京市、西安市、杭州市具有一定的品牌知名度，是当地规模较大的、优势较为明显的酒类零售电商，并在经营过程中积累一定的经营经验与管理人才。公司为防范该风险，在对其他地域进行拓展前，将进行充分的前期调研，制定详细的拓展计划，保证公司市场拓展计划的顺利完成，降低经营区域较为集中的风险。</p>
公司管理能力不能支持业务拓展的风险	<p>公司直营店均由公司负责日常管理。随着市场的不断拓展，未来公司业务规模将不断扩大，将对公司的管理能力提出更高要求，如新开门店的选址、店员和总部管理人员的培训、物流配送管理、资金调配等。如果公司管理水平的提升不能支持业务拓展的速度，可能影响公司对产品质量、门店形象和物流配送的控制，进而对公司品牌形象和经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司已在经营过程中积累了丰富的管理经验，建立了标准化的管理流程，储备了一批熟悉公司管理体系的人员。公司将进一步健全公司管理体系，加强人员培训力度，提高公司管理能力，使公司的管理能力达到满足公司业务拓展速度的水平。</p>
产品质量风险	<p>酒类流通行业市场准入门槛较低，参与竞争的主体资质、信誉度参差不齐。受利益驱使，少数不法企业和人员制售假冒伪劣及侵权产品，一定程度上扰乱了酒类流通市场的正常秩序，也危害了消费者的健康安全。虽然公司建立了供应商、商品考核制度并通过品质管理系统全程控制商品质量，但是如果公司销售商品发生质量问题，将对公司声誉造成不利影响，并有可能因向消费者赔偿而导致经济损失，对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司一直注重产品质量的问题，有严格的采购标准及库存管理流程。在此基础上，公司将继续优化质量管理体系和管理流程，同时加大直接向酒厂采购产品的数量，确保产品的质量。</p>

<p>市场竞争风险</p>	<p>我国酒类流通行业内企业众多，酒类生产企业之间、流通企业之间、生产企业和流通企业之间市场竞争日益加剧。部分企业为过分追求经济利益，导致酒类市场无序竞争、不规范经营等问题凸显，阻碍了酒类市场的持续健康发展。作为酒类连锁销售企业，公司面临着来自餐饮终端、商超、专业连锁店、各级酒类经销商和专卖店的竞争压力。虽然公司在河南省、北京市、西安市、杭州市市场拥有一定的品牌知名度，但公司仍面临市场竞争加剧而影响市场占有率和盈利能力的风险。</p> <p>应对措施：公司在目前已有的区域、规模优势与直营店模式的前提下，不断提升自身品牌价值，根据公司制定的目标战略稳步提升市场竞争力，扩大市场占有率。</p>
<p>存货减值和跌价风险</p>	<p>2023 年 12 月底、2024 年 6 月底公司存货余额分别为 258,103,582.35 元和 303,690,341.57 元，存货主要为烟酒类产品，规模较大，如果市场环境发生重大变化，存货市场价格下跌将给公司带来一定损失，存在存货减值和跌价风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强存货管理，加大市场推广力度，提升公司销售收入规模，提高公司运营效率，降低存货规模较大对公司带来的风险。</p>
<p>房屋租赁的风险</p>	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司及其子公司租赁使用房屋包括仓库、办公室、门店、宿舍、前置仓，其中仍存在部分有权属瑕疵的房产。尽管酒便利已取得了有关出租方的书面承诺函：“在本次租赁期间如因任何因房屋产权纠纷或该房屋所有权人以无权出租或转租要求承租人搬迁，给承租人造成房屋搬迁带来的经济损失由本人承担。”但仍不排除因房屋租赁瑕疵，公司的经营受到影响。</p> <p>应对措施：（1）公司已在部分房屋租赁合同载明优先续约条款，即租赁到期的情形下，公司有在相同条件下优先续租的权利；（2）公司将继续践行维护公司和业务的良好关系，往公司业务和业主共同成长的方向努力；（3）公司门店所处城市或区域可替代物业较多，公司某门店物业难以续期，不会对公司造成实质重大不利影响。</p>
<p>现金收款的财务风险</p>	<p>公司主要从事各类酒品的流通零售，报告期内直营店、电话中心订购存在部分现金收款情况。尽管公司建立了严格的资金管理制度，并通过开通第三方平台支付、店内安装 POS 机、销售人员配备移动 POS 机等方式避免现金收款行为的发生，严格防范相关财务风险，但受行业特点所限，公司零售业务中的现金收款情况依然存在，公司存在现金收款的财务风险。应对措施：公司针对现金管理建立了完整的内部控制流程和奖惩体系，减少现金交易带来的风险，以确保公司的现金收款及时入账，另外随着移动支付方式的推广，现金支付越来越少，该风险也在逐渐减小。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								其控制的企业	
1	郑州酒便利供应链管理有 限公司	200,000,000.00	0	55,000,380.00	2024 年2 月2 日	2027 年2 月2 日	连带	否	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	200,000,000.00	0	55,000,380.00	-	-	-	-	-

**可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况**

以上担保合同正常履行中，不存在有明显迹象表明有可能承担连带清偿责任的情形。

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	200,000,000.00	55,000,380.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**（四） 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	9,480,000.00	445,688.31
销售产品、商品, 提供劳务	20,000,000.00	4,492,212.37
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		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，对公司持续经营能力无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

#### （五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保证金	货币资金	保证金	168,485,014.37	16.65%	票据保证金
<b>总计</b>	-	-	168,485,014.37	16.65%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

为公司正常业务需要，对公司经营活动产生积极影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	52,739,967	70.20%	0	52,739,967	70.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,414,463	23.18%	0	17,414,463	23.18%	
	董事、监事、高管	5,258,784	7.00%	0	5,258,784	7.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,385,517	29.80%	0	22,385,517	29.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,385,517	29.80%	0	22,385,517	29.80%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		75,125,484	-	0	75,125,484	-	
普通股股东人数							13

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	河南侨华商业管理有限公司	39,799,980	0	39,799,980	52.98%	22,385,517	17,414,463	38,312,119	0
2	杭州跃梦投资合伙企业（有限合伙）	7,508,828	0	7,508,828	10.00%	0	7,508,828	7,508,628	0
3	河南旭新信息咨询有限公司	5,258,784	0	5,258,784	7.00%	0	5,258,784	0	0
4	仝伟	5,258,784	0	5,258,784	7.00%	0	5,258,784	0	0
5	河南朴年商贸有限公司	4,183,556	0	4,183,556	5.57%	0	4,183,556	0	0
6	河南省国控基	3,650,000	0	3,650,000	4.86%	0	3,650,000	0	0



	金管理有限公司—河南省国 控互联网产业 创业投资基金 (有限合伙)								
7	张立	3,003,561	0	3,003,561	4.00%	0	3,003,561	0	0
8	河南金恩投资 有限公司	2,711,364	0	2,711,364	3.61%	0	2,711,364	0	0
9	常枢明	1,740,400	0	1,740,400	2.32%	0	1,740,400	0	0
10	沈丽波	1,115,138	0	1,115,138	1.48%	0	1,115,138	0	0
	<b>合计</b>	74,230,395	-	74,230,395	98.82%	22,385,517	51,844,878	45,820,747	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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				
蔡立斌	董事、董事长、总经理	男	1972年5月	2022年5月18日	2025年5月17日	0	0	0	0%
王天辉	董事	男	1981年6月	2022年5月18日	2025年5月17日	0	0	0	0%
刘雅娟	董事	女	1984年10月	2022年5月18日	2025年5月17日	0	0	0	0%
焦永新	董事	男	1989年9月	2022年5月18日	2025年5月17日	0	0	0	0%
汤鹏	董事	男	1979年4月	2023年5月18日	2024年8月13日	0	0	0	0%
成冬冬	董事	男	1986年10月	2023年5月18日	2025年5月17日	0	0	0	0%
仝伟	监事会主席	男	1967年4月	2022年5月18日	2025年5月17日	5,258,784	0	5,258,784	7.00%
张薇	职工代表监事	女	1990年8月	2022年5月18日	2024年3月8日	0	0	0	0%
杨超	职工代表监事	女	1979年4月	2024年3月8日	2025年5月17日	0	0	0	0%
刘彬	职工代表监事	男	1985年7月	2022年9月6日	2025年5月17日	0	0	0	0%
马迅	董事会秘书、财务总监	男	1983年7月	2022年5月18日	2025年5月17日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

监事会主席仝伟为公司股东，董事焦永新为公司股东河南旭新信息咨询有限公司的法定代表人及实际控制人。公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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
张薇	职工代表监事	离任	无	离职
杨超	无	新任	职工代表监事	新选任

期后事项：本公司董事会于 2024 年 8 月 13 日收到董事汤鹏先生递交的辞职报告，自 2024 年 8 月 13 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%。不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

### 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

新任职工代表监事简历：杨超，女，出生于 1979 年 4 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005 年 8 月至 2011 年 2 月期间在河南苏宁电器有限公司担任连锁店管理部培训部长职务，2012 年 5 月至 2013 年 8 月期间在晋江依思鞋业贸易有限公司河南分公司担任营运部培训经理职务，2013 年 9 月至 2016 年 3 月期间在珂卡夫鞋业有限公司河南分公司担任人事行政经理职务，2019 年 2 月至今在河南酒便利商业股份有限公司担任人力资源部培训经理职务。

### （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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	101	84
行政人员	244	193
销售人员	1,183	780
技术人员	27	23
财务人员	28	26
员工总计	1,583	1,106

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	199,808,339.95	110,119,227.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	15,585,259.62	4,302,103.89
应收款项融资			
预付款项	六、3	147,158,625.10	196,504,604.40
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、4	83,109,344.69	65,018,380.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	303,690,341.57	258,103,582.35
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	53,179,018.49	56,007,341.05
<b>流动资产合计</b>		<b>802,530,929.42</b>	<b>690,055,239.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、7		

投资性房地产			
固定资产	六、8	14,470,966.92	14,553,564.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	131,228,307.23	129,671,030.62
无形资产	六、10	14,674,951.00	15,975,723.82
其中：数据资源			
开发支出		3,368,559.87	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、11	11,645,191.07	11,926,291.52
递延所得税资产	六、12	34,266,900.74	24,613,986.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		209,654,876.83	196,740,596.89
<b>资产总计</b>		1,012,185,806.25	886,795,836.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	215,013,934.53	188,085,177.43
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、14	182,745,246.80	130,111,587.04
应付账款	六、15	94,212,823.18	67,580,790.72
预收款项			
合同负债	六、16	8,083,974.11	20,272,129.86
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、17	6,341,510.11	6,481,686.30
应交税费	六、18	5,866,596.33	6,495,677.00
其他应付款	六、19	21,807,618.18	15,557,353.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	48,789,078.89	53,848,739.04
其他流动负债	六、21	1,042,232.93	2,579,694.72
<b>流动负债合计</b>		583,903,015.06	491,012,835.26
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	六、13	10,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	75,135,261.00	67,874,361.51
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、12	32,068,049.15	25,144,926.92
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		117,203,310.15	93,019,288.43
<b>负债合计</b>		701,106,325.21	584,032,123.69
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、23	75,125,484.00	75,125,484.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	227,607,030.14	227,607,030.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	4,327,197.97	4,327,197.97
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-5,420,502.21	-16,786,795.95
归属于母公司所有者权益合计		301,639,209.90	290,272,916.16
少数股东权益		9,440,271.14	12,490,796.99
<b>所有者权益合计</b>		311,079,481.04	302,763,713.15
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,012,185,806.25	886,795,836.84

法定代表人：蔡立斌

主管会计工作负责人：马迅

会计机构负责人：马迅

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		117,934,483.12	64,910,234.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	9,180,640.53	8,715,069.00
应收款项融资			
预付款项		64,163,998.28	17,016,533.17

其他应收款	十四、2	272,622,444.45	163,031,392.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		149,167,783.26	127,541,037.99
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,044,165.17	10,674,278.18
<b>流动资产合计</b>		<b>626,113,514.81</b>	<b>391,888,544.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	171,999,489.54	177,099,489.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,926,100.31	5,399,489.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		52,089,353.06	58,167,470.57
无形资产		15,071,399.09	16,919,947.84
其中：数据资源			
开发支出		1,411,445.75	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,456,545.67	4,070,376.85
递延所得税资产		12,832,446.20	13,744,478.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>261,786,779.62</b>	<b>275,401,252.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>887,900,294.43</b>	<b>667,289,797.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		202,197,930.71	103,068,526.71
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		58,231,360.00	81,750,377.04
应付账款		26,673,807.84	12,019,308.69
预收款项			
合同负债		4,922,361.83	33,570,008.88
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,579,744.41	2,575,944.45
应交税费		1,085,659.00	1,734,818.23
其他应付款		174,826,109.02	9,059,784.13
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,668,482.19	23,993,854.39
其他流动负债		635,775.15	4,359,246.93
<b>流动负债合计</b>		<b>491,821,230.15</b>	<b>272,131,869.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		29,256,530.05	30,100,097.69
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		13,022,338.26	14,541,867.65
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>42,278,868.31</b>	<b>44,641,965.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>534,100,098.46</b>	<b>316,773,834.79</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		75,125,484.00	75,125,484.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		235,033,158.23	235,033,158.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,327,197.97	4,327,197.97
一般风险准备			
未分配利润		39,314,355.77	36,030,122.49
<b>所有者权益合计</b>		<b>353,800,195.97</b>	<b>350,515,962.69</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>887,900,294.43</b>	<b>667,289,797.48</b>



### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		950,656,455.28	867,372,707.71
其中：营业收入	六、27	950,656,455.28	867,372,707.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		937,010,584.98	840,013,553.57
其中：营业成本	六、27	782,965,714.01	712,228,914.85
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、28	2,941,149.75	3,771,468.59
销售费用	六、29	109,807,567.05	91,173,353.23
管理费用	六、30	23,299,615.13	18,498,256.42
研发费用	六、31	1,448,040.37	3,487,943.15
财务费用	六、32	16,548,498.67	10,853,617.33
其中：利息费用		9,368,442.46	2,247,758.43
利息收入		467,548.81	463,846.65
加：其他收益	六、33	25,777.73	30,116.61
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34		6,822.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-1,371,868.41	-679,207.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	16,670.61	-40,662.22
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,316,450.23	26,676,224.20
加：营业外收入	六、37	204,317.73	213,010.94
减：营业外支出	六、38	589,177.66	559,482.95
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,931,590.30	26,329,752.19
减：所得税费用	六、39	1,847,367.55	4,167,231.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,084,222.75	22,162,520.42

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）		10,084,222.75	22,162,520.42
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）		-1,282,070.99	-23,607.94
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,366,293.74	22,186,128.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		10,084,222.75	22,162,520.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,366,293.74	22,186,128.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,282,070.99	-23,607.94
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.30

法定代表人：蔡立斌

主管会计工作负责人：马迅

会计机构负责人：马迅

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四、4	437,026,817.14	624,229,101.46
减：营业成本	十四、4	353,237,004.69	533,063,427.89

税金及附加		1,172,299.68	1,720,982.60
销售费用		51,732,399.30	45,501,334.33
管理费用		14,929,283.00	11,041,477.32
研发费用		1,737,834.50	4,325,607.39
财务费用		6,842,865.33	6,297,351.03
其中：利息费用		6,893,364.61	6,360,072.69
利息收入		-105,846.58	-79,764.26
加：其他收益		16,939.34	19,999.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-3,200,775.79	-8,560,261.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-520,811.73	-130,766.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,724.66	14,504.65
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,686,207.12	13,622,396.40
加：营业外收入		144,754.98	47,859.08
减：营业外支出		261,980.89	512,016.07
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,568,981.21	13,158,239.41
减：所得税费用		284,747.93	3,529,808.30
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,284,233.28	9,628,431.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,284,233.28	9,628,431.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,284,233.28	9,628,431.11
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,032,619,145.54	971,660,024.19
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			300.53
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	4,809,039.08	2,691,705.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,037,428,184.62</b>	<b>974,352,030.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		885,282,649.53	786,273,305.10
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		61,684,288.75	53,219,381.16
支付的各项税费		30,177,716.11	29,361,898.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	45,852,090.23	29,191,027.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,022,996,744.62</b>	<b>898,045,612.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,431,440.00</b>	<b>76,306,418.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			800,000.00

取得投资收益收到的现金		30,365.27	6,822.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		183,074.97	99,290.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		213,440.24	906,112.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,837,072.52	6,647,012.84
投资支付的现金			800,000.00
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		1,997,483.60	
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,834,556.12	7,447,012.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,621,115.88	-6,540,899.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		72,833,654.00	81,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		72,833,654.00	81,000,000.00
偿还债务支付的现金		37,185,042.27	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		892,441.84	1,017,977.42
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、40	37,360,533.74	93,473,026.99
<b>筹资活动现金流出小计</b>		75,438,017.85	101,991,004.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,604,363.85	-20,991,004.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、41	1,205,960.27	48,774,513.85
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	30,117,365.31	20,465,699.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、41	31,323,325.58	69,240,212.96

法定代表人：蔡立斌

主管会计工作负责人：马迅

会计机构负责人：马迅

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		536,523,058.59	683,339,481.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		154,455,497.92	78,253,441.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		690,978,556.51	761,592,923.03

购买商品、接受劳务支付的现金		443,781,292.87	140,241,549.42
支付给职工以及为职工支付的现金		30,248,600.60	35,864,140.33
支付的各项税费		9,203,300.20	14,255,398.86
支付其他与经营活动有关的现金		181,167,571.43	528,602,679.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		664,400,765.10	718,963,768.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		26,577,791.41	42,629,154.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		281,139.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,680.00	29,260.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		404,819.25	29,260.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,188,445.21	3,271,107.81
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		897,383.60	
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,085,828.81	3,271,107.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,681,009.56	-3,241,847.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,129,404.00	81,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,129,404.00	81,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		622,840.87	1,017,977.42
支付其他与筹资活动有关的现金		16,256,379.75	75,000,620.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		31,879,220.62	83,518,597.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,749,816.62	-2,518,597.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,146,965.23	36,868,709.23
加：期初现金及现金等价物余额		19,552,165.20	10,726,201.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,699,130.43	47,594,910.96

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

详见财务附注内容

#### (二) 财务报表项目附注

## 河南酒便利商业股份有限公司 2024年1-6月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

河南酒便利商业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系河南酒便利商业连锁管理有限公司2016年3月29日整体变更设立的股份有限公司,并取得郑州市市场监督

管理局颁发的企业法人营业执照。注册资本金：75,125,484.00 元人民币，统一社会信用代码：914101005531754418，法定代表人为蔡立斌，注册地址为郑州市高新技术产业开发区科学大道 53 号 2 号楼 2 层 51 号。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司的股权结构和表决权未发生变化。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事酒类商品的批发和零售。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 20 日决议批准报出。

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 17 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年减少 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事



项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

## 1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以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。

## 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,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,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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、 合并财务报表的编制方法

### （1） 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减

少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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。

## 8、 金融工具

在本集团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。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，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，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

#### ①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损

益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的  
影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财  
务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，  
终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利  
终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的  
风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对  
该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应  
确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的  
风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收  
到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及  
未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至  
终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之  
差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定  
该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所  
述的原则进行会计处理。

### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该

部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本集团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时,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。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。



## 9、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不

同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除信用风险极低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相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。

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方款项	本组合为应收关联方公司款项。

##### ③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内，或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：押金、质保金等组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2：备用金组合	本组合为日常经营活动中应收取的内部备用金。
组合 3：往来款组合	本组合为日常经营活动中应收取的往来款。
组合 4：关联方组合	本组合为应收关联方款项。
组合 5：其他组合	本组合为其他类门店费用。

#### ④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

## 10、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括周转材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单

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。

### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值

损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益

和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 13、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计



量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00- 31.67
运输设备	年限平均法	5-7	5.00	13.57- 19.00
电子设备 及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已

经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

## 16、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产

不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、咨询费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集

团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 20、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、27“租赁”。

## 22、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

## 23、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

#### （1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，

本公司考虑下列迹象：①企业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企业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企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入确认的具体方法

①销售商品收入本公司在将商品控制权转移至客户时确认收入。线上销售：公司线上销售包括酒便利线上商城、第三方平台、移动终端、呼叫中心等，客户通过线上平台向公司下单，公司收到客户订单后发货，根据各线上销售平台客户确认收货或收货确认期满后确认收入。线下销售：公司线下销售主要是通过线下门店实现。针对线下零售：该部分销售在客户支付货款同时商品控制权发生转移后确认收入；针对团购销售：根据客户验收后确认销售收入；本公司实施积分计划，顾客消费额产生的积分，可以在以后消费时抵用。本公司根据销售产品和奖励积分各自单独售价的相对比例，将销售取得的货款在产品销售收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分先确认为合同负债，待顾客兑换奖励积分或奖励积分失效时，结转计入收入。

②提供劳务收入本公司提供管理服务、技术服务等劳务，对于满足在某一时段内履行的履约义务，按履约进度在合同期内确认收入；履约进度不能合理确定且已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对不满足某一时段内履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

## 24、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入

当期损益。

## 25、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。



与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 28、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

本集团报告期内未发生重要会计政策变更。

### （2） 会计估计变更

本集团报告期内未发生重要会计估计变更。

## 29、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资

产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 租赁

#### ① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### ② 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### (3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断

和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (5) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (6) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

## (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## (9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%计缴。

### 2、 税收优惠及批文

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号)之规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3.00%的部分实行即征即退政策。本公司子公司郑州市便易商电子科技有限公司属于自行开发生产软件产品并销售的软件企业，享受增值税即征即退的优惠政策。

(2) 根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业可享受企业所得税优惠政策，减按 15%税率缴纳企业所得税。郑州市便易商电子科技有限公司 2022 年取得《高新技术企业证书》(证书编号：GR202241002284，有效期三年)，本年享受 15%的

优惠税率。

(3) 财政部、国家税务总局、科技部联合发布《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2022]16号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2022年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2022年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司子公司郑州市便易商电子科技有限公司属于科技型中小企业,享受研发费用税前加计扣除的优惠政策。

(4) 根据财政部和税务总局下发的关于实施小微企业普惠性税收减免政策①《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023年第6号);②《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号);③《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(2023年第6号)的相关政策内容:2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司西安酒便利商业运营管理有限公司、驻马店市酒便利商业连锁有限公司、南阳市酒便利商业连锁有限公司、新乡市酒便利商业连锁有限公司、信阳市酒便利商业连锁有限公司、许昌市酒便利商业连锁有限公司、浙江酒便利供应链管理有限公司、周口酒便利商业连锁有限公司、开封市酒便利商业连锁有限公司、郑州酒便利科技发展有限公司、浙江酒便利数字科技有限公司、河南承昀商贸有限公司、郑州市酒便利茅香鉴臻商贸有限责任公司、浙江茅韵沁醇商贸有限公司享受该政策优惠。

(5) 根据财政部和税务总局下发的关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号)自2022年1月1日至2024年12月31日,由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司西安酒便利商业运营管理有限公司、驻马店市酒便利商业连锁有限公司、南阳市酒便利商业连锁有限公司、新乡市酒便利商业连锁有限公司、信阳市酒便利商业连锁有限公司、许昌市酒便利商业连锁有限公司、周口酒便利商业连锁有限公司、开封市酒便利商业连锁有限公司、郑州酒便利科技发展有限公司、浙江酒便

利数字科技有限公司、河南承昀商贸有限公司、郑州市酒便利茅香鉴臻商贸有限责任公司、浙江茅韵沁醇商贸有限公司享受该政策优惠。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2024年1月1日，“期末”指2024年6月30日，“上年年末”指2023年12月31日，“本期”指2024年1-6月，“上年同期”指2023年1-6月。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	86,494.73	74,715.91
银行存款	31,236,830.85	30,042,649.40
其他货币资金	168,485,014.37	80,001,862.62
合 计	199,808,339.95	110,119,227.93

注：其他货币资金 168,485,014.37 元（上年末：80,001,862.62 元）为本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

### 2、 应收账款

#### （1） 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	15,504,332.17
1 至 2 年	1,007,228.30
2 至 3 年	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小 计	16,511,560.47
减：坏账准备	926,300.85
合 计	15,585,259.62



## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,511,560.47	100%	926,300.85	5.61%	15,585,259.62
其中：					
组合1：账龄组合	16,511,560.47	100%	926,300.85	5.61%	15,585,259.62
组合2：关联方组合					
合 计	16,511,560.47	-	926,300.85	-	15,585,259.62

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,808,692.36	100%	506,588.47	10.53%	4,302,103.89
其中：					
组合1：账龄组合	4,808,692.36	100%	506,588.47	10.53%	4,302,103.89
组合2：关联方组合					

合 计	4,808,692.36	-	506,588.47	-	4,302,103.89
-----	--------------	---	------------	---	--------------

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,504,332.17	775,216.61	5
1 至 2 年	1,007,228.30	151,084.25	15
2 至 3 年	-	-	30
3 至 4 年	-	-	
4 至 5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
合计	16,511,560.47	926,300.86	-

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
单项计提坏账准备的应收账款					-
账龄组合	506,588.47	667,858.92	248,146.54		926,300.85

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,756,052.13 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 53.03%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 437,802.61 元。

### 3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	134,181,379.44	91.18%	186,515,671.40	94.92%
1 至 2 年	11,914,277.51	8.10%	9,068,913.92	4.62%
2 至 3 年	1,062,968.15	0.56%	920,019.08	0.46%
3 年以上				
合 计	147,158,625.10	-	196,504,604.40	-

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 115,252,137.94 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 78.32%。

4、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	83,109,344.69	65,018,380.33
合 计	83,109,344.69	65,018,380.33

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	76,367,891.00
1 至 2 年	3,684,260.40
2 至 3 年	1,101,186.50
3 至 4 年	981,090.57
4 至 5 年	3,899,822.76
5 年以上	1,449,269.50
小 计	87,483,520.73
减：坏账准备	4,374,176.04
合 计	83,109,344.69

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款组合	16,385,137.53	10,874,084.09
备用金组合	569,260.00	1,349,068.39
押金保证金组合	16,314,801.73	13,168,768.50
其他组合	54,214,321.47	43,048,479.36
小 计	87,483,520.73	68,440,400.34
减：坏账准备	4,374,176.04	3,422,020.01

合 计	83,109,344.69	65,018,380.33
-----	---------------	---------------

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	3,422,020.01			3,422,020.01
2024 年 1 月 1 日余额在 本年：				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本年计提	991,146.45			991,146.45
本年转回				-
本年转销				-
本年核销	38,990.42			38,990.42
其他变动				-
2024 年 6 月 30 日余额	4,374,176.04			4,374,176.04

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	转销或核销	其他 变动	
往来款组合	543,704.20	642,802.68				1,186,506.88
备用金组合	67,453.42			38,990.42		28,463.00
押金保证金组合	658,438.42	157,301.67				815,740.09
其他组合	2,152,423.97	191,042.10				2,343,466.07

合 计	3,422,020.01	991,146.45	-	38,990.42	-	4,374,176.04
-----	--------------	------------	---	-----------	---	--------------

## 5、 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	303,405,014.63	-	303,405,014.63
周转材料	285,326.94		285,326.94
合 计	303,690,341.57		303,690,341.57

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	257,845,990.76		257,845,990.76
周转材料	257,591.59		257,591.59
合 计	258,103,582.35		258,103,582.35

## 6、 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待摊费用	1,905,671.65	1,105,392.64
待认证进项税	40,420,622.43	50,126,409.62
待抵扣增值税	1,490,253.44	284,045.26
预缴所得税	767,138.09	4,491,493.53
预缴增值税	5,260,119.35	
其他	3,335,213.53	
合 计	53,179,018.49	56,007,341.05

## 7、 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产		

其中：债务工具投资		
权益工具投资		
合 计		

## 8、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	14,470,966.92	14,553,564.60
固定资产清理		
合 计	14,470,966.92	14,553,564.60

### ① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其 他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	8,867,217.34	6,745,935.16	26,261,284.81	41,874,437.31
2、本年增加金额	1,284,342.93	-	2,165,374.11	3,449,717.04
（1）购置	1,284,342.93	-	2,165,374.11	3,449,717.04
3、本年减少金额	559,805.72	606,789.11	758,871.33	1,925,466.16
（1）处置或报废	559,805.72	606,789.11	758,871.33	1,925,466.16
4、年末余额	9,591,754.55	6,139,146.05	27,667,787.59	43,398,688.19
二、累计折旧				
1、年初余额	3,875,251.95	3,347,310.07	20,098,310.69	27,320,872.71
2、本年增加金额	1,097,607.23	173,609.28	1,916,657.25	3,187,873.76
（1）计提	1,097,607.23	173,609.28	1,916,657.25	3,187,873.76
3、本年减少金额	405,950.27	550,651.80	624,423.13	1,581,025.20
（1）处置或报废	405,950.27	550,651.80	624,423.13	1,581,025.20
4、年末余额	4,566,908.91	2,970,267.55	21,390,544.81	28,927,721.27
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-

(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、年末账面价值	5,024,845.64	3,168,878.50	6,277,242.78	14,470,966.92
2、年初账面价值	4,991,965.39	3,398,625.09	6,162,974.12	14,553,564.60

## 9、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	299,350,033.08	299,350,033.08
2、本年增加金额	27,642,103.65	27,642,103.65
(1) 新增租赁	27,642,103.65	27,642,103.65
3、本年减少金额	-	-
(2) 处置		
4、年末余额	326,992,136.73	326,992,136.73
二、累计折旧		
1、年初余额	169,679,002.46	169,679,002.46
2、本年增加金额	26,084,827.04	26,084,827.04
(1) 计提	26,084,827.04	26,084,827.04
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置		
4、年末余额	195,763,829.50	195,763,829.50
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		

(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	131,228,307.23	131,228,307.23
2、年初账面价值	129,671,030.62	129,671,030.62

## 10、 无形资产

### 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	26,321,335.44	26,321,335.44
2、本年增加金额	77,958.08	77,958.08
(1) 购置	77,958.08	77,958.08
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、年末余额	26,399,293.52	26,399,293.52
二、累计摊销		
1、年初余额	10,345,611.62	10,345,611.62
2、本年增加金额	1,378,730.90	1,378,730.90
(1) 计提	1,378,730.90	1,378,730.90
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、年末余额	11,724,342.52	11,724,342.52
三、减值准备		
1、年初余额		



2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	14,674,951.00	14,674,951.00
2、年初账面价值	15,975,723.82	15,975,723.82

### 11、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金 额	其他减 少金额	年末余额
装修费	9,004,868.08	5,490,691.12	3,644,312.47		10,851,246.73
咨询费	2,921,423.44	769,450.35	2,896,929.45		793,944.34
合 计	11,926,291.52	6,260,141.47	6,541,241.92	-	11,645,191.07

### 12、 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	5,300,476.89	1,298,312.94	3,837,384.20	866,246.97
可抵扣亏损	17,516,061.92	2,616,913.12	2,265,141.24	113,257.06
广告宣传费			168,986.31	42,246.58
租赁负债	123,924,339.89	30,351,674.68	121,723,100.55	23,592,235.72
合 计	146,740,878.70	34,266,900.74	127,994,612.30	24,613,986.33

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
使用权资产	131,228,307.23	32,068,049.15	129,671,030.62	25,144,926.92
合 计	131,228,307.23	32,068,049.15	129,671,030.62	25,144,926.92

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	20,952,587.14	28,243,225.07
合 计	20,952,587.14	28,243,225.07

(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	年末余额	年初余额	备注
2023 年		3,816,130.67	
2024 年	4,521,517.27	1,763,588.77	
2025 年	1,763,588.77	3,680,788.66	
2026 年	2,608,899.65	13,352,465.72	
2027 年	6,622,832.33	5,630,251.25	
2028 年	5,435,749.12		
合 计	20,952,587.14	28,243,225.07	

## 13、 借款

### (1) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	102,061,117.30	102,931,713.30
信用借款	12,816,003.82	35,001,046.09
信用证贴现	100,000,000.00	50,000,000.00
利息调整	136,813.41	152,418.04
合 计	215,013,934.53	188,085,177.43

注：2023 年 12 月 12 日本公司向上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行借款 2,293.17 万

元，借款合同编号为 76012023281944，由华侨商业集团有限公司提供保证担保，保证合同编号为 ZB7631202300000019，担保金额为 2,293.17 万元；

2023 年 6 月 29 日本公司向中国银行股份有限公司普罗旺世支行借款 2,000.00 万元，借款合同编号为 2023 年 WHH7131 字 014 号，由华侨商业集团有限公司提供担保，保证合同编号为 2023 年 WHH7131 高保字 014-1 号，担保金额为 2,000.00 万元，由余增云提供保证担保，保证合同编号为 2023 年 WHH7131 高保字 014-2 号，保证金额为 2,000.00 万元；

2023 年 10 月 27 日本公司向中信银行股份有限公司郑州高新区支行借款 3,000.00 万元，借款合同编号为（2023）信银豫贷字第 2352038 号，由郑州酒便利供应链管理有限公司提供担保，保证合同编号为（2023）信银银最保字第 2352038 号，担保金额为 3,000.00 万元；

2023 年 9 月 7 日本公司向兴业银行股份有限公司郑州分行借款 2,000.00 万元，借款合同编号为兴银豫借字第 2023670 号，由华侨商业集团有限公司提供担保，保证合同编号为兴银豫保证字第 2023384 号，同时追加余增云提供保证担保，保证合同编号为兴银豫保证字第 2023385 号；

2024 年 4 月 14 日本公司向中国光大银行借款 1,000.00 万元，借款合同编号为光郑如意支 DK2024017，由华侨商业集团有限公司提供担保，保证合同编号为光郑如意支 ZB2024017，担保金额为 2,000.00 万元，由余曾云提供担保，保证合同编号为 G 光郑如意支 ZB2024017，担保金额为 2,000.00 万元；

2024 年 6 月 27 日本公司向上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行借款 412.94 万元，借款合同编号为 76012024281164，由华侨商业集团有限公司提供保证担保，保证合同编号为 ZB7631202300000019，担保金额为 2,293.17 万元，由余曾云提供保证担保，保证合同编号为 ZB7631202300000020，担保金额为 2,293.17 万元；

2023 年 12 月 29 日郑州酒便利供应链管理有限公司向中国建设银行股份有限公司遵义市分行申请网络银行借款 1,423.42 万元，剩余还款金额 168.69 万元，借款合同编号为 3003649941；

2023 年 12 月 29 日郑州酒便利供应链管理有限公司向中国建设银行股份有限公司遵义市分行申请网络银行借款 2,076.68 万元，剩余还款金额 1,112.91 万元借款合同编号为 3003651664；

2023 年 12 月 19 日本公司向子公司郑州酒便利供应链管理有限公司开出信用证 5,000.00 万元，郑州酒便利供应链管理有限公司向华夏银行郑州分行进行贴现，截至 2024 年 06 月 30 日，该信用证尚未到期。

2024年1月9日本公司向子公司郑州酒便利供应链管理有限公司开出信用证3,000.00万元，郑州酒便利供应链管理有限公司向华夏银行郑州分行进行贴现，截至2024年06月30日，该信用证尚未到期。

2024年1月17日本公司向子公司郑州酒便利供应链管理有限公司开出信用证2,000.00万元，郑州酒便利供应链管理有限公司向华夏银行郑州分行进行贴现，截至2024年06月30日，该信用证尚未到期。

## (2) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

注：2024年2月21日浙江酒便利供应链管理有限公司向浙江萧山农村商业银行股份有限公司借款1,000.00万元，借款合同编号为8021120240008851；由余曾云提供保证担保，保证合同编号为8021320240003114，担保金额为1,000.00万元；由河南酒便利商业股份有限公司提供保证担保，担保合同编号为8021320240003200，担保金额为1,000.00万元。

## 14、 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	10,000,000.00	4,334,169.04
银行承兑汇票	172,745,246.80	125,777,418.00
合 计	182,745,246.80	130,111,587.04

## 15、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
购货款	92,569,974.39	67,220,048.63
装修款	1,169,538.75	220,876.57
设备款	473,310.04	139,865.52
宣传费		

合 计	94,212,823.18	67,580,790.72
-----	---------------	---------------

## 16、 合同负债

合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
积分/酒豆兑换	66,797.66	69,789.98
储值卡	5,782,525.09	6,327,279.72
销售酒水款	3,276,884.29	16,454,754.88
减：计入其他流动负债（附注六、22）	1,042,232.93	2,579,694.72
合 计	8,083,974.11	20,272,129.86

## 17、 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	6,072,844.56	63,879,011.86	64,010,222.70	5,941,633.72
二、离职后福利-设定提存计划	408,841.74	4,493,982.05	4,502,947.40	399,876.39
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合 计	6,481,686.30	68,372,993.91	68,513,170.10	6,341,510.11

（2） 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,002,050.41	59,487,931.62	59,632,475.91	5,857,506.12
2、职工福利费		466,529.32	466,529.32	-
3、社会保险费	70,794.15	2,431,050.92	2,434,796.47	67,048.60
其中：医疗保险费	32,464.00	2,226,203.33	2,229,862.93	28,804.40
工伤保险费	38,330.15	87,805.33	87,891.28	38,244.20
生育保险费		117,042.26	117,042.26	-
4、住房公积金		1,493,500.00	1,476,421.00	17,079.00

5、工会经费和职工教育经费				-
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合 计	6,072,844.56	63,879,011.86	64,010,222.70	5,941,633.72

### (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	387,616.44	4,327,355.57	4,335,945.17	379,026.84
2、失业保险费	21,225.30	166,626.48	167,002.23	20,849.55
3、企业年金缴费				-
合 计	408,841.74	4,493,982.05	4,502,947.40	399,876.39

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团母公司及供应链、西安、驻马店、南阳、新乡、信阳、许昌、十堰、周口、开封、便易商子公司分别按员工基本工资的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用，北京子公司分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月、浙江数字科技子公司分别按员工基本工资的 15%、0.5%每月向该等计划缴存费用向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 18、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,503,916.18	3,375,985.62
企业所得税	3,787,895.44	2,393,787.73
个人所得税	113,664.69	339,896.44
城市维护建设税	90,459.92	196,685.21
教育费附加	44,682.41	84,257.95
地方教育附加	29,788.26	56,171.95
印花税	296,189.43	48,892.10
合 计	5,866,596.33	6,495,677.00

### 19、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,807,618.18	15,557,353.15
合 计	21,807,618.18	15,557,353.15

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
单位往来	939,133.00	2,533,921.13
业务合作保证金	11,905,762.20	9,214,284.45
社保统筹代缴	68,488.43	951,120.84
其他	8,894,234.55	2,858,026.73
合 计	21,807,618.18	15,557,353.15

20、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	48,789,078.89	53,848,739.04
合 计	48,789,078.89	53,848,739.04

21、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
增值税待转销项税	1,042,232.93	2,579,694.72
合 计	1,042,232.93	2,579,694.72

22、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋 租赁	121,723,100.55	8,946,539.12	4,875,218.01		11,620,517.79	123,924,339.89

减： 一年 内到 期的 租赁 负债 （附 注 六、 22）	53,848,739.04	---	---	—	—	---	48,789,078.89
合 计	67,874,361.51	8,946,539.12	4,875,218.01	-	11,620,517.79		75,135,261.00

### 23、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	75,125,484.00						75,125,484.00

### 24、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	227,607,030.14			227,607,030.14
其他资本公积				
合 计	227,607,030.14			227,607,030.14

### 25、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公 积	4,327,197.97			4,327,197.97



任意盈余公 积			
合 计	4,327,197.97		4,327,197.97

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 26、 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年年末未分配利润	-16,786,795.95	-40,203,531.41
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,305,937.06
调整后年初未分配利润	-16,786,795.95	-42,509,468.47
加：本年归属于母公司股东的净利润	11,366,293.74	22,186,128.36
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-5,420,502.21	-20,323,340.11

## 27、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务	936,150,293.63	782,965,714.01	863,523,691.21	712,228,914.85
其 他 业 务	14,506,161.65	-	3,849,016.50	
合 计	950,656,455.28	782,965,714.01	867,372,707.71	712,228,914.85

## 28、 税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	1,109,165.01	1,885,313.36
教育费附加	503,514.35	807,986.03
地方教育附加	335,676.21	538,657.25
印花税	985,738.34	537,496.11
车船使用税	2,555.84	2,015.84
其他	4,500.00	
合 计	2,941,149.75	3,771,468.59

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 29、 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
工薪费用	49,483,142.63	47,805,717.91
装修费	2,072,381.16	1,341,734.72
办公费	4,256,965.74	2,932,608.28
折旧摊销费	3,841,555.58	2,011,637.30
宣传费	10,554,685.76	5,843,151.65
使用权资产折旧	30,559,671.63	29,791,251.05
其他	9,039,164.55	1,447,252.32
合 计	109,807,567.05	91,173,353.23

## 30、 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
工薪费用	13,847,135.06	7,827,226.72
办公费	4,068,996.76	4,141,144.36
宣传费	279,473.48	1,159,726.58
招待费	854,660.33	1,432,917.26
差旅费	301,016.66	382,057.30

装修费	1,541,095.91	277,879.14
折旧摊销费	746,135.19	795,494.07
车辆使用费	618,218.51	232,446.17
物业费	204,348.23	141,023.66
使用权资产折旧	1,429,108.52	1,225,102.85
其他	-590,573.52	883,238.31
合 计	23,299,615.13	18,498,256.42

### 31、 研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
人工费用	1,420,311.90	486,336.81
折旧费用	-	1,606.34
技术服务费用	-	3,000,000.00
其他费用	27,728.47	-
合 计	1,448,040.37	3,487,943.15

### 32、 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	4,041,748.36	2,247,758.43
减：利息收入	467,548.81	463,846.65
手续费及其他	7,534,357.92	4,243,596.04
与租赁相关的利息支出	5,439,941.20	3,898,416.21
合 计	16,548,498.67	10,853,617.33

### 33、 其他收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本年非经常性损益的金额
个税手续费返还	19,777.73	22,116.61	
劳动就业稳岗相关补贴	6,000.00	8,000.00	6,000.00

合 计	25,777.73	30,116.61	6,000.00
-----	-----------	-----------	----------

### 34、 投资收益

项 目	本年发生额	上年同期发生额
理财产品投资收益		6,772.86
处置交易性金融资产取得的投资收益		50.08
合 计		6,772.86

### 35、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款减值损失	-419,712.38	-317,800.44
其他应收款坏账损失	-952,156.03	-361,406.83
合 计	-1,371,868.41	-679,207.27

上表中，损失以“－”号填列，收益以“＋”号填列。

### 36、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	16,670.61	-40,662.22	16,670.61
其中：固定资产处置利得	16,670.61	-40,662.22	16,670.61
合 计	16,670.61	-40,662.22	16,670.61

### 37、 营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	59,564.61	2,580.50	59,564.61
盘盈利得		8,180.25	-
赔款等	12,653.20	9,418.18	12,653.20

其他	132,099.92	192,832.01	132,099.92
合 计	204,317.73	213,010.94	204,317.73

### 38、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	39,349.24	143,096.65	39,349.24
对外捐赠支出	216,992.00		216,992.00
违约金	174,991.00		174,991.00
其他	157,845.42	416,386.30	157,845.42
合 计	589,177.66	559,482.95	589,177.66

### 39、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	4,577,159.73	3,400,517.46
递延所得税费用	-2,729,792.18	766,714.31
合 计	1,847,367.55	4,167,231.77

### 40、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	467,548.81	206,027.49
营业外收入、其他收益	230,095.46	637,305.91
往来款	4,413,019.73	1,847,312.73
合 计	4,809,039.08	2,691,705.66

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
销售费用	7,539,899.49	7,371,751.86
管理费用	2,503,110.64	1,263,904.22
银行手续费	798,911.78	4,243,596.04

保证金	2,832,346.28	2,846,675.20
往来款	20,235,381.03	12,587,111.02
其他	11,942,441.01	877,989.25
合 计	45,852,090.23	29,191,027.59

### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
还关联方借款		60,000,000.00
担保费		
支付租赁租金	37,360,533.74	33,473,026.99
合 计	37,360,533.74	93,473,026.99

## 41、 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	10,084,222.75	22,162,520.42
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,371,868.41	679,207.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,606,848.56	1,258,492.02
使用权资产折旧	26,084,827.04	31,016,353.90
无形资产摊销	1,926,506.83	1,357,826.07
长期待摊费用摊销	3,644,312.47	2,491,765.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-16,670.61	40,662.22
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	20,215.37	140,516.15
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	9,368,442.46	6,610,021.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-6,822.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,652,914.41	458,100.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	6,923,122.23	1,259,149.19
存货的减少（增加以“－”号填列）	-45,586,759.22	-24,333,500.38

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,967,396.09	46,559,007.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,624,814.21	-13,386,880.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,431,440.00	76,306,418.16
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	31,323,325.58	69,240,212.96
减：现金的年初余额	30,117,365.31	20,465,699.11
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,205,960.27	48,774,513.85

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	31,323,325.58	30,117,365.31
其中：库存现金	86,494.73	74,715.91
可随时用于支付的银行存款	31,236,830.85	30,042,649.40
可随时用于支付的其他货币资 金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	31,323,325.58	30,117,365.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限 制的现金和现金等价物		

## 42、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	50,000,000.00	国内信用证保证金

货币资金	118,485,014.37	票据保证金
合 计	168,485,014.37	

### 43、 政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	19,777.73	其他收益	19,777.73
劳动就业稳岗相关补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
合 计	25,777.73		25,777.73

## 七、 合并范围的变更

### 1、 合并范围的减少

子公司名称	注销日期	持股比例 (%)		减少方式
		直接	间接	
十堰酒便利商业连锁有限公司	2024年4月22日	51		注销
杭州酒便利供应链管理有限公司	2024年4月15日		51	注销

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
许昌市酒便利商业连锁有限公司	许昌市	许昌市	批发兼零售	100		设立
酒便利(北京)商业连锁管理有限公司	北京市	北京市	批发兼零售	100		设立
开封市酒便利商业连锁有限公司	开封市	开封市	批发兼零售	100		设立



郑州酒便利供应链管理有限公司	郑州市	郑州市	批发业	100		设立
河南承昀商贸有限公司	新郑市	新郑市	批发兼零售		100	设立
郑州酒便利科技发展有限公司	郑州市	郑州市	互联网咨询	100		设立
郑州市便易商电子科技有限公司	郑州市	郑州市	软件开发	100		同一控制下企业合并
浙江酒便利数字科技有限公司	杭州市	杭州市	批发兼零售	100		设立
西安酒便利商业运营管理有限公司	西安市	西安市	批发兼零售	89		设立
新乡市酒便利商业连锁有限公司	新乡市	新乡市	批发兼零售	76		设立
信阳市酒便利商业连锁有限公司	信阳市	信阳市	批发兼零售	55		设立
驻马店市酒便利商业连锁有限公司	驻马店市	驻马店市	批发兼零售	52		设立
南阳市酒便利商业连锁有限公司	南阳市	南阳市	批发兼零售	52		设立
周口酒便利商业连锁有限公司	周口市	周口市	批发兼零售	52		设立
浙江酒便利供应链管理有限公司	杭州市	杭州市	批发业		100	设立
浙江茅韵沁醇商贸有限公司	杭州市	杭州市	批发兼零售		100	设立
郑州市酒便利茅香鉴臻商贸有限责任公司	郑州市	郑州市	批发兼零售	100		设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
驻马店市酒便利商业连锁有限公司	48	-354,446.35		3,862,170.10
南阳市酒便利商业连锁有限公司	48	-376,937.35	213,824.21	3,920,830.95
新乡市酒便利商业连锁有限公司	24	-158,088.03		142,919.46
信阳市酒便利商业连锁有限公司	45	-232,649.77		-923,580.59
周口酒便利商业连锁有限公司	48	-322,903.92		646,309.71
西安酒便利商业运营管理有限公司	11	65,075.92		1,791,621.51

十堰酒便利商业连锁有限公司	49	97,878.51		
合 计		-1,282,070.99	213,824.21	9,440,271.14

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安酒便利商业运营管理有限公司	46,767,512.73	21,320,491.13	68,088,003.86	39,911,915.07	13,988,620.49	53,900,535.56	19,242,516.35	13,343,223.38	32,585,739.73	11,305,251.75	7,684,618.92	18,989,870.67
新乡市酒便利商业连锁有限公司	9,639,893.34	617,168.61	10,257,061.95	9,430,312.61	231,251.60	9,661,564.21	2,738,612.02	822,499.11	3,561,111.13	1,959,196.67	347,716.59	2,306,913.26
信阳市酒便利商业连锁有限公司	10,919,116.02	454,657.63	11,373,773.65	9,522,488.97	61,066.67	9,583,555.64	3,560,529.08	796,045.45	4,356,574.53	1,892,282.02	157,075.00	2,049,357.02
驻马店市酒便利商业连锁有限公司	20,727,391.47	344,936.91	21,072,328.38	12,828,971.75	14,150.87	12,843,122.62	9,560,530.18	546,855.48	10,107,385.66	1,113,785.60	25,964.40	1,139,750.00
南阳市酒便利商业连	24,014,817.43	1,208,449.09	25,223,266.52	16,432,591.20	440,079.19	16,872,670.39	10,199,198.54	1,381,205.51	11,580,404.05	1,501,519.83	448,038.49	1,949,558.32

锁有限公司												
周口酒便利商业连锁有限公司	7,072,989.82	546,805.83	7,619,795.65	6,097,460.87	175,856.22	6,273,317.09	2,574,159.81	756,607.21	3,330,767.02	1,048,898.70	262,673.27	1,311,571.97
十堰酒便利商业连锁有限公司			-				2,968,839.00	4,124.54	2,972,963.54			

子公司名称	本期发生额				上年同期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安酒便利商业运营管理有限公司	48,154,339.75	591,599.24	591,599.24	2,286,161.80	43,654,137.24	-566,381.98	-566,381.98	2,938,176.72
新乡市酒便利商业连锁有限公司	7,821,888.01	-658,700.13	-658,700.13	337,086.12	6,337,242.44	-193,094.59	-193,094.59	246,625.44
信阳市酒便利商业连锁有限公司	8,226,135.46	-516,999.50	-516,999.50	119,351.88	9,641,519.47	-80,078.87	-80,078.87	391,613.17
驻马店市酒便利商业连锁有限公司	11,137,725.68	-738,429.90	-738,429.90	238,433.96	12,979,429.97	128,310.49	128,310.49	492,145.67
南阳市酒便利商业连锁有限公司	15,248,707.43	-785,286.14	-785,286.14	304,079.86	15,912,844.72	499,924.63	499,924.63	349,178.48

周口酒便利商业连锁有限公司	5,425,589.64	-672,716.49	-672,716.49	232,311.35	5,227,980.11	-336,072.47	-336,072.47	272,737.95
十堰酒便利商业连锁有限公司	-	199,752.07	199,752.07	-4,742.84	-	-39,113.87	-39,113.87	-112,464.66

## 九、 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 十、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
河南侨华商业管理有限公司	郑州市	零售业	60,000.00	52.9780	52.9780

实际控制人为自然人余增云。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团无合营企业及联营企业。

### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
河南侨华商业管理有限公司	持有公司 5%以上股东
杭州跃梦投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股东
河南旭新信息咨询有限公司	持有公司 5%以上股东
河南朴年商贸有限公司	持有公司 5%以上股东
仝伟	持有公司 5%以上股东
浙江侨华商贸有限公司	同受实际控制人控制的企业
华侨商业集团有限公司	同受实际控制人控制的企业
杭州华侨国际产业发展有限公司	同受实际控制人控制的企业

浙江越王台绍兴酒有限公司	同受实际控制人控制的企业
上海创兴资源开发股份有限公司	同受实际控制人控制的企业
成都智玖传扬网络科技有限公司	报告期内重要的控股子公司持股 10%以上的法人

## 5、 关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年同期发生额
河南朴年商贸有限公司	采购产品	-	450,930.10
成都智玖传扬网络科技有限公司	采购产品	-	7,095,000.00
浙江越王台绍兴酒有限公司	采购产品	445,688.31	
合 计		445,688.31	8,445,930.10

#### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年同期发生额
成都智玖传扬网络科技有限公司	销售商品	4,492,212.37	310,213.27
合 计		4,492,212.37	310,213.27

### (2) 关联租赁情况

#### ①本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
		本年发生额	本年发生额	本年发生额
华侨商业集团有限公司	房屋	380,735.46	40,106.24	

### (3) 关联担保情况

#### ①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华侨商业集团有限公司、余增云	20,000,000.00	2023-6-29	2024-6-29	否
华侨商业集团有限公司、郑州酒便利供应链管理有限公司、余增云	10,000,000.00	2023-8-22	2024-2-21	否

华侨商业集团有限公司、余增云	20,000,000.00	2023-9-7	2024-9-7	否
郑州酒便利供应链管理有限公 司	30,000,000.00	2023-10-27	2024-10-27	否
华侨商业集团有限公司、余增 云	22,931,713.30	2023-12-12	2024-12-12	否
华侨商业集团有限公司、余增 云	10,000,000.00	2024-4-14	2025-4-14	否

②为本集团借款的担保方提供反担保情况

反担保方	担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
无	无		

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	1,156,745.40	894,885.33

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
成都智玖传扬网络科技有限公司	2,336,836.80		2,336,836.80	
合计	2,336,836.80		2,336,836.80	
其他应收款：				
华侨商业集团有限公司	90,713.35		90,713.35	
合计	90,713.35		90,713.35	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
河南朴年商贸有限公司	124,977.89	124,977.89
浙江越王台绍兴酒有限公司	74,831.68	
合 计	199,809.57	124,977.89



## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、租赁

#### (1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、10、23。

#### ②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	4,875,218.01

#### ③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	37,360,533.74

### 2、其他重要事项

无

## 十四、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	8,762,627.87
1 至 2 年	1,007,228.30

2至3年	-
3至4年	-
4至5年	-
5年以上	-
小 计	9,769,856.17
减：坏账准备	589,215.64
合 计	9,180,640.53

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,769,856.17	100.00	589,215.64	6.03	9,180,640.53
其中：					
组合1：账龄组合	9,769,856.17	100.00	589,215.64	6.03	9,180,640.53
组合2：关联方组合					
合 计	9,769,856.17	-	589,215.64	-	9,180,640.53

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,917,566.58	100	202,497.58	2.27	8,715,069.00

其中：					
组合1：账龄组合	2,213,935.90	24.83	202,497.58	9.15	2,011,438.32
组合2：关联方组合					
合 计	6,703,630.68	75.17			6,703,630.68
合 计	8,917,566.58	-	202,497.58	-	8,715,069.00

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	8,762,627.87	438,131.39	5
1至2年	1,007,228.30	151,084.25	15
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合 计	9,769,856.17	589,215.64	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	-					-
账龄组合	471,046.70	118,168.94				589,215.64
合 计	471,046.70	118,168.94	-	-	-	589,215.64

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,524,817.63 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 66.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 326,240.88 元。

2、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	272,622,444.45	163,031,392.43
合 计	272,622,444.45	163,031,392.43

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	268,799,194.01
1 至 2 年	414,861.30
2 至 3 年	23,000.00
3 至 4 年	500,000.00
4 至 5 年	3,672,422.76
5 年以上	28,523.30
小 计	273,438,001.37
减：坏账准备	815,556.92
合 计	272,622,444.45

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款组合	259,312,962.95	145,195,318.25
备用金组合	260,200.00	84,910.00
押金保证金组合	5,191,754.78	5,134,694.88
其他组合	8,673,083.64	13,297,932.55
小 计	273,438,001.37	163,712,855.68
减：坏账准备	815,556.92	681,463.25
合 计	272,622,444.45	163,031,392.43

#### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	681463.25			681463.25

2024年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	134,093.67			134,093.67
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	815,556.92			815,556.92

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
往来款组合	123,824.55		14,519.55			109,305.00
备用金组合	4,245.50	8,764.50				13,010.00
押金保证金组合	256,734.74	2,853.00				259,587.74
其他组合	296,658.46	136,995.72				433,654.18
合计	681,463.25	148,613.22	14,519.55			815,556.92

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	171,999,489.54		171,999,489.54	177,099,489.54		177,099,489.54

对联营、合营企业投资			-		
合 计	171,999,489.54	-	171,999,489.54	177,099,489.54	177,099,489.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
驻马店市酒便利商业连锁有限公司	3,120,000.00			3,120,000.00		
酒便利(北京)商业连锁管理有限公司	103,086,580.48			103,086,580.48		
南阳市酒便利商业连锁有限公司	3,120,000.00			3,120,000.00		
许昌市酒便利商业连锁有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
西安酒便利商业运营管理有限公司	24,600,000.00			24,600,000.00		
信阳市酒便利商业连锁有限公司	3,850,000.00			3,850,000.00		
开封市酒便利商业连锁有限公司	3,120,000.00			3,120,000.00		
新乡市酒便利商业连锁有限公司	4,600,000.00			4,600,000.00		
郑州酒便利供应链管理有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
周口酒便利商业连锁有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00		
十堰酒便利商业连锁有限公司	5,100,000.00	595,957.91	5,695,957.91	-		
浙江酒便利数字科技有限公司	10,902,909.06			10,902,909.06		
合 计	177,099,489.54	595,957.91	5,695,957.91	171,999,489.54		

4、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	430,715,133.23	353,237,004.69	622,018,494.46	533,020,383.63
其他业务	6,311,683.91	-	2,210,607.00	43,044.26

合 计	437,026,817.14	353,237,004.69	624,229,101.46	533,063,427.89
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

## 5、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	-3,200,775.79	-8,759,604.68
理财产品投资收益		
合 计	-3,200,775.79	-8,759,604.68

## 十五、 补充资料

### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	36,885.98	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	6,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-405,075.30	
小 计	-362,189.32	
所得税影响额	-7,226.30	
少数股东权益影响额（税后）	466.45	
合 计	-355,429.47	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2,008]43号）的规定执行。

### 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.70	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.82	0.16	0.16

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (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

### 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	36,885.98
计入当期损益的政府补助，但与企业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	6,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-405,075.30
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-362,189.32</b>
减：所得税影响数	-7,226.30
少数股东权益影响额（税后）	466.45
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-355,429.47</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用