

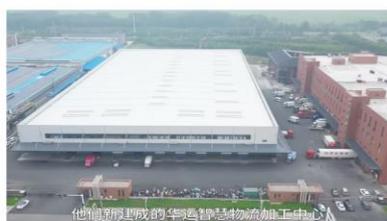


华运股份

NEEQ : 870524

安徽华运超市股份有限公司

Anhui Huayun Superstore Co.,Ltd.



他们新落成
的华运智慧物流加工中心



半年度报告

2024

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、公司负责人丁高柱、主管会计工作负责人周克难及会计机构负责人（会计主管人员）周克难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

-

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 | 12 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 14 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 16 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 18 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 75 |
| 附件 II | 融资情况 | 75 |

| | |
|--------|----------------------------------------------|
| 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 | 安徽省蚌埠市蚌山区淮河路 1185 号公司档案室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|----------------------|
| 公司、本公司、股份公司、华运股份 | 指 | 安徽华运超市股份有限公司 |
| 华运集团 | 指 | 安徽华运物流（集团）有限责任公司 |
| 华新物流 | 指 | 安徽华新物流配送中心有限责任公司 |
| 吴小街 | 指 | 蚌埠市吴小街农副产品批发市场有限责任公司 |
| 国元证券、主办券商 | 指 | 国元证券股份有限公司 |
| 公司章程 | 指 | 安徽华运超市股份有限公司章程 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |
| 报告期 | 指 | 2024年1月1日至2024年6月30日 |
| 报告期末 | 指 | 2024年6月30日 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|--------------------------------|----------------|--------------------|
| 公司中文全称 | 安徽华运超市股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | AnhuiHuayunSuperstoreCo., Ltd. | | |
| 法定代表人 | 丁高柱 | 成立时间 | 2000年6月7日 |
| 控股股东 | 控股股东为（安徽华运物流（集团）有限责任公司 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（周小峰），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-零售业-综合零售-超级市场零售 | | |
| 主要产品与服务项目 | 生鲜、食品、日用百货零售 | | |
| 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 | 华运股份 | 证券代码 | 870524 |
| 挂牌时间 | 2017年1月25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） | 20,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 国元证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 安徽省合肥市蜀山区梅山路18号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 李兰广 | 联系地址 | 蚌埠市淮河路1185号 |
| 电话 | 0552-2081518 | 电子邮箱 | 270281908@qq.com |
| 传真 | 0552-2081855 | | |
| 公司办公地址 | 蚌埠市淮河路1185号 | 邮政编码 | 233000 |
| 公司网址 | www.anhuihuayun.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 | 913403007199248103 | | |
| 注册地址 | 安徽省蚌埠市蚌山区淮河路1185号 | | |
| 注册资本（元） | 20,000,000 | 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

公司是一家专业从事商业超市连锁经营的企业，以综合超市和便利超市为经营主体，通过开设直营店，进行连锁经营，向终端消费者提供食品、生鲜、百货类等商品。公司自成立以来始终秉持“华运为家，顾客至上”的经营理念，坚持“顾客永远至上、服务永远第一”的服务理念，“新鲜、低价”是公司经营宗旨，以综合超市和便利超市经营为核心业务，形成了以食品、生鲜、百货类商品为主的零售业务。公司通过优胜选址、简美装修、连锁扩张等经营策略，逐渐发展成为蚌埠地区具有较大影响力的连锁超市企业。公司处于消费产业链的下游，直接面对消费者，通过陈列丰富的商品吸引客流，在某些情况下还通过导购员讲解或介绍，指引顾客消费。公司通过销售商品产品获得收入，同时为终端客户提供便民服务来提升客户对公司的满意度，从而使客户形成习惯性的进店消费；另外，通过促销、折扣等方式提升产品销量，通过建立严格的产品质量控制体系、完善的服务提高公司的品牌。公司经营业态主要以综合超市和便利超市为主。公司主营业务流程主要由门店、配送中心与总部协作完成。门店为商品销售终端，配送中心负责商品的储存与配送，根据不同门店的业态和类型，总部实行标准化管理，商品统一采购、统一配送、统一定价、统一商品营运流程及标准。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

(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 | 521,056,247.91 | 536,564,585.26 | -2.89% |
| 毛利率% | 21.59% | 21.52% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 17,475,920.75 | 17,963,809.06 | -2.72% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 16,546,812.60 | 16,631,953.06 | -0.51% |
| 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） | 10.35% | 11.63% | - |
| 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） | 9.80% | 10.77% | - |
| 基本每股收益 | 0.87 | 0.9 | -3.33% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 633,350,270.54 | 679,669,789.74 | -6.82% |
| 负债总计 | 455,819,976.80 | 519,615,416.75 | -12.28% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 177,530,293.74 | 160,054,372.99 | 10.92% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 8.88 | 8.00 | 11.00% |
| 资产负债率%（母公司） | 71.97% | 76.87% | - |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 资产负债率%（合并） | 72.90% | 76.45% | - |
| 流动比率 | 52.01% | 55.50% | - |
| 利息保障倍数 | 0.00 | 0.00 | - |
| 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 | 14,362,550.89 | 26,279,442.51 | -45.35% |
| 应收账款周转率 | 1.13 | -0.43 | - |
| 存货周转率 | 3.75 | 3.73 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -6.82% | 2.58% | - |
| 营业收入增长率% | -2.89% | 6.38% | - |
| 净利润增长率% | -2.72% | -5.35% | - |

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 | 31,439,153.98 | 4.96% | 39,162,104.36 | 5.76% | -19.72% |
| 应收票据 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | - |
| 应收账款 | 9,227,187.88 | 1.46% | 33,066,116.40 | 4.87% | -72.09% |
| 预付款项 | 7,649,738.74 | 1.21% | 13,354,964.43 | 1.96% | -42.72% |
| 其他应收款 | 5,710,533.64 | 0.90% | 5,200,278.25 | 0.77% | 9.81% |
| 存货 | 105,350,718.59 | 16.63% | 112,413,214.47 | 16.54% | -6.28% |
| 其他流动资产 | 21,844,937.90 | 3.45% | 20,932,821.04 | 3.08% | 4.36% |
| 固定资产 | 189,842,993.68 | 29.97% | 194,901,197.47 | 28.68% | -2.60% |
| 在建工程 | 124,859,702.12 | 19.71% | 109,508,317.52 | 16.11% | 14.02% |
| 使用权资产 | 86,573,263.77 | 13.67% | 98,353,159.24 | 14.47% | -11.98% |
| 无形资产 | 26,988,432.38 | 4.26% | 27,271,527.80 | 4.01% | -1.04% |
| 长期待摊费用 | 2,934,233.54 | 0.46% | 3,732,964.64 | 0.55% | -21.40% |
| 递延所得税资产 | 20,929,374.32 | 3.30% | 21,773,124.12 | 3.20% | -3.92% |
| 应付票据 | 1,000,000.00 | 0.16% | 38,560,000.00 | 5.67% | -97.41% |
| 应付账款 | 141,924,054.32 | 22.41% | 151,404,437.12 | 22.28% | -6.26% |
| 合同负债 | 92,957,609.88 | 14.68% | 111,020,393.19 | 16.33% | -16.27% |
| 应付职工薪酬 | 3,607,026.61 | 0.57% | 7,445,902.73 | 1.10% | -51.56% |
| 应交税费 | 7,582,801.61 | 1.20% | 6,089,403.32 | 0.90% | 24.52% |
| 其他应付款 | 62,823,763.41 | 9.92% | 48,852,697.20 | 7.19% | 28.60% |
| 一年内到期的非流动负债 | 22,055,044.40 | 3.48% | 22,881,381.78 | 3.37% | -3.61% |

| | | | | | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 其他流动负债 | 16,518,104.18 | 2.61% | 17,590,893.05 | 2.59% | -6.10% |
| 租赁负债 | 60,747,770.86 | 9.59% | 70,183,069.65 | 10.33% | -13.44% |
| 长期应付款 | 23,500,000.00 | 3.71% | 21,500,000.00 | 3.16% | 9.30% |
| 递延所得税负债 | 23,103,801.53 | 3.65% | 24,087,238.71 | 3.54% | -4.08% |
| 未分配利润 | 65,789,650.81 | 10.39% | 48,313,730.06 | 7.11% | 36.17% |

项目重大变动原因

- 1、应收账款变动比例为-72.09%，主要原因是上半年团购回款比较集中所致。
- 2、预付款项变动比例为-42.72%，主要原因是上半年预付减少所致。
- 3、应付票据变动比例为-97.41%，主要原因是上半年银行承兑汇票陆续到期所致。
- 4、应付职工薪酬变动比例为-51.56%，主要原因是上半年对去年年底绩效考核进行发放所致。
- 5、未分配利润变动比例为36.17%，主要原因是净利润增加所致。

(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 | 521,056,247.91 | - | 536,564,585.26 | - | -2.89% |
| 营业成本 | 408,552,996.02 | 78.41% | 421,119,868.33 | 78.48% | -2.98% |
| 毛利率 | 21.59% | - | 21.52% | - | - |
| 税金及附加 | 2,227,747.77 | 0.43% | 1,137,077.96 | 0.21% | 95.92% |
| 销售费用 | 82,420,434.44 | 15.82% | 83,372,265.43 | 15.54% | -1.14% |
| 管理费用 | 5,516,478.58 | 1.06% | 5,626,632.99 | 1.05% | -1.96% |
| 财务费用 | 3,146,605.66 | 0.60% | 3,603,671.75 | 0.67% | -12.68% |
| 其他收益 | 713,837.50 | 0.14% | 1,531,722.89 | 0.29% | -53.40% |
| 信用减值损失 | 1,271,622.84 | 0.24% | -236,397.46 | - | 637.92% |
| 营业外收入 | 273,454.32 | 0.05% | 335,934.59 | 0.06% | -18.60% |
| 营业外支出 | 1,393.67 | - | 931,866.29 | 0.17% | -99.85% |
| 所得税费用 | 4,355,486.24 | 0.84% | 4,440,653.47 | 0.83% | -1.92% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,362,550.89 | - | 26,279,442.51 | - | -45.35% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -19,729,086.46 | - | -26,599,863.66 | - | 25.83% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 3,001,585.19 | - | -3,294,114.85 | - | 191.12% |

项目重大变动原因

- 1、税金及附加变动比例为 95.92%，主要原因是上半年增值税缴纳金额增加及去年 1-6 月房产税、土地使用税有政策减免，今年正常缴纳所致。
- 2、其他收益变动比例为-53.40%，主要原因是政府奖补资金减少所致。

- 3、信用减值损失变动比例为 637.92%，主要原因是应收账款减少，坏账计提减少，以及前期应收账款收回冲减之前计提的坏账所致。
- 4、营业外支出变动比例为-99.85%，主要原因是资产毁损报废损失同比减少所致。
- 5、经营活动产生的现金流量净额变动比例为-45.35%，主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金增加以及支付的各项税费增加所致。
- 6、筹资活动产生的现金流量金额变动比例增加为 191.12%，主要原因是本期支付其他与筹资活动有关的现金较小所致。

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 |
|-------------------|------|------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 蚌埠市龙子湖区华运超市有限公司 | 子公司 | 零售 | 5,000,000.00 | 25,096,796.07 | 9,495,799.38 | 34,735,510.92 | 503,259.24 |
| 蚌埠市禹会区华运超市有限责任公司 | 子公司 | 零售 | 5,000,000.00 | 18,710,749.65 | 8,164,814.62 | 24,762,759.58 | 696,726.22 |
| 蚌埠经济开发区华运超市有限责任公司 | 子公司 | 零售 | 5,000,000.00 | 20,357,115.85 | 11,195,443.60 | 21,956,677.93 | 1,098,444.19 |
| 蚌埠市华运商贸有限公司 | 子公司 | 零售 | 5,000,000.00 | 48,538,477.57 | 15,156,990.08 | 85,619,808.83 | 2,689,088.35 |
| 蚌埠市蚌山区华运超市有限责任公司 | 子公司 | 零售 | 5,000,000.00 | 100,147.88 | 147.88 | 0.00 | 96.65 |
| 五河县华运超市有限公司 | 子公司 | 零售 | 10,000,000.00 | 68,882,376.85 | 18,737,205.65 | 61,679,112.41 | 700,326.66 |
| 安徽宜泮食品科技 | 子公 | 仓储 | 20,000,000.00 | 166,695,972.23 | 17,328,352.73 | 1,310,166.02 | -612,941.56 |

| | | | | | | | |
|--------------------|-------------|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 有限公司 | 司 | 加 工 | | | | | |
| 固镇华运 超市有限 公司 | 子 公 司 | 零 售 | 5,000,000.00 | 6,414,089.61 | 5,390,525.26 | 5,232,766.12 | 207,633.09 |
| 怀远华运 超市有限 公司 | 子 公 司 | 零 售 | 5,000,000.00 | 7,479,525.54 | 3,298,358.66 | 7,743,352.12 | 58,756.04 |

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

多年来，公司切实履行着社会责任，把共同利益高于一切作为企业精神，把发展经济和履行社会责任有机统一起来，把承担相应的经济、环境和社会责任作为自觉行为，把企业社会责任作为提高竞争力的基础，赢得了各级政府、广大消费者和社会各界的认可。报告期内，公司依次开展了以下社会活动：1、开展平价蔬菜进社区活动近 50 余次，将新鲜价廉的蔬菜直接送至居民楼下，方便百姓购买；2、联系周边农户及合作社，帮助他们解决卖蔬菜水果难的问题；3、和民政部门合作，为特殊学校的孩子送温暖及社会捐赠；4、同市扶贫办、工商联联系，为贫困大学生提供就业机会。5、响应政府号召，保正日常生活食品物资供应。

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 |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、零售行业的市场竞争风险 | 国内外大型连锁零售商纷纷在一线城市建设各类卖场以抢占市场，市场充分饱和，竞争异常激烈，零售行业同质化严重。连锁零售企业开始寻求通过拓展三四线城市的零售市场，随着国内外，新的可供开发建设大型卖场的店址不易寻找，而二线城市零售市场空间正趋于饱和，外延增长红利减少，零售行业竞争将进入白热化状态，大一线零售企业在本地区不断扩张，公司将面临更加激烈的市场竞争。 |
| 2、经营区域较为集中的风险 | 连锁超市以大量门店在一定区域内形成零售连锁网络的业态特征，以及安徽省蚌埠市的经济发展水平的差异，使公司营业收入主要集中在蚌埠市城区及周边县区。公司连锁超市已将蚌埠地区大部分成熟社区占据，但蚌埠地区的连锁超市行业面临大型零售企业的激烈竞争。尽管公司在蚌埠地区处于连锁超市的领先地位，但公司经营状况仍可能受到公司所在地区的经济发展水平、人均消费水平和习惯、经营竞争环境等因素变化的影响，因而存在一定的经营区域集中的风险。 |

| | |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3、商品可能存在质量问题或食品安全的风险 | <p>公司所销售商品质量仍不可避免受限于商品供货厂商、农副产品供应商的生产能力、加工工艺、检测技术及管理水平等因素影响，无法完全避免一些不可预见因素导致产品质量发生问题的风险。如果公司销售的商品不符合国家相关产品或食品的安全标准，甚至发生重大的质量安全事故，则会面临行政主管部门的处罚及消费者的关注，从而对公司声誉和业绩产生不利影响。</p> |
| 4、人力资源缺失风险 | <p>零售业属于劳动密集型行业，从业人员除了需要具备本行业要求的商品知识、管理技能之外，还必须具备很高的敬业精神、服务意识和从业经验。人才的缺乏往往成为制约零售企业发展的一大瓶颈。近年来，万达、银泰、吾悦等百货业态进入蚌埠地区，加剧了蚌埠零售行业人才的竞争。随着行业竞争的日益加剧以及公司连锁经营规模的不断发展壮大，公司可能面临一定的人才不足与人才流失的风险，对公司的正常经营造成不利影响。</p> |
| 5、网络电商冲击的风险 | <p>随着 4G、5G 网络技术的成熟，智能手机普及率的提高，以及 90、00 代人员已步入消费旺盛期，网上购物及各大平台的直播带货以其便利性、可比性、高性价比、支付方式多样化、商品种类繁多等优点被大众接受和认可，网店省略了中间商环节且不需要租赁门店、人工成本大大降低等，相对低廉的成本导致销售价格低于实体零售门店，网络电商直播带货的崛起对实体零售业的冲击将越来越大。</p> |
| 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 |

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 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) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务 | - | - |
| 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 | 5,500,000.00 | 3,590,776.65 |
| 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

上述关联交易是公司业务发展及经营的正常所需，是合理的、必要的。有利于公司持续稳定经营，对公司的主要业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益。

(四) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|--------|------------|--------|------------|--------|--------|
| - | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2017年1月10日 | - | 正在履行中 |
| - | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2017年1月10日 | - | 正在履行中 |
| - | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺 | 2017年1月10日 | - | 正在履行中 |
| - | 其他股东 | 同业竞争承诺 | 2017年1月10日 | - | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

| |
|---|
| - |
|---|

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 | 6,666,666.00 | 33.33% | 0.00 | 6,666,666.00 | 33.33% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,333,333.00 | 31.67% | 0.00 | 6,333,333.00 | 31.67% | |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 13,333,334.00 | 66.67% | 0.00 | 13,333,334.00 | 66.67% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,666,667.00 | 63.33% | 0.00 | 12,666,667.00 | 63.33% | |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 总股本 | | 20,000,000.00 | - | 0.00 | 20,000,000.00 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 2 |

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 | 华运集团 | 19,000,000.00 | 0 | 19,000,000.00 | 95% | 12,666,667.00 | 6,333,333.00 | 0 | 0 |
| 2 | 华新物流 | 1,000,000.00 | 0 | 1,000,000.00 | 5% | 666,667.00 | 333,333.00 | 0 | 0 |
| 合计 | | 20,000,000.00 | - | 20,000,000.00 | 100% | 13,333,334.00 | 6,666,666.00 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

安徽华运物流（集团）有限责任公司持有安徽华新物流配送中心有限责任公司 95%的股权。

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 | | | | |
| 丁高柱 | 董事长 | 男 | 1979年1月 | 2023年1月20日 | 2024年7月22日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 丁高柱 | 总经理、董事 | 男 | 1979年1月 | 2024年7月22日 | 2026年1月19日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 凌宏杰 | 总经理 | 男 | 1962年10月 | 2023年1月20日 | 2024年7月22日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 李兰广 | 董事、董事会秘书 | 男 | 1986年4月 | 2023年1月20日 | 2026年1月19日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 陈保春 | 董事 | 男 | 1961年3月 | 2023年1月20日 | 2026年1月19日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 季燕京 | 董事 | 男 | 1957年9月 | 2023年1月20日 | 2026年1月19日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 张小涛 | 董事 | 男 | 1980年8月 | 2023年1月20日 | 2026年1月19日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 张小涛 | 董事长 | 男 | 1980年8月 | 2024年7月22日 | 2026年1月19日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 马晓东 | 董事 | 男 | 1960年11月 | 2023年1月20日 | 2026年1月19日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 胡志刚 | 监事会主席 | 男 | 1984年4月 | 2023年1月20日 | 2026年1月19日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 陶冶 | 监事 | 男 | 1986年8月 | 2023年1月20日 | 2026年1月19日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 于叶萌 | 职工监事 | 男 | 1984年1月 | 2023年1月20日 | 2026年1月19日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 周克难 | 财务总监 | 男 | 1990年8月 | 2023年1月20日 | 2026年1月19日 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |

注：总经理凌宏杰于2024年7月19日递交辞职报告，辞职后不再担任公司其它职务；董事长丁高柱于2024年7月19日递交董事长辞职报告，辞职后继续担任公司董事，2024年7月22日公司第三届董事会第九次会议审议通过聘任丁高柱担任公司总经理职务；2024年7月22日公司第三届董事会第九次会

议审议通过选举张小涛担任公司董事长职务。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

张小涛系华运集团法人代表，其他董监高与控股股东及实际控制人无任何关系，相互之间无关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(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 |
|---------|-------|-------|
| 采购 | 18 | 17 |
| 财务 | 26 | 21 |
| 资讯 | 6 | 6 |
| 企划营运 | 15 | 10 |
| 工程 | 5 | 5 |
| 总经办 | 4 | 3 |
| 人力资源 | 5 | 5 |
| 店铺 | 937 | 971 |
| 员工总计 | 1,016 | 1,038 |

(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 |
|---------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 附注五（一）、注释 1、 附注五（一）、注释 13 | 31,439,153.98 | 39,162,104.36 |
| 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 | 附注五（一）、注释 2 | 9,227,187.88 | 33,066,116.40 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 附注五（一）、注释 3 | 7,649,738.74 | 13,354,964.43 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 附注五（一）、注释 4 | 5,710,533.64 | 5,200,278.25 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 附注五（一）、注释 5 | 105,350,718.59 | 112,413,214.47 |
| 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 | 附注五（一）、注释 6 | 21,844,937.90 | 20,932,821.04 |
| 流动资产合计 | | 181,222,270.73 | 224,129,498.95 |
| 非流动资产： | | | |
| 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 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 附注五（一）、注释 7、 附注五（一）、注释 13 | 189,842,993.68 | 194,901,197.47 |
| 在建工程 | 附注五（一）、注释 8 | 124,859,702.12 | 109,508,317.52 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 附注五（一）、注释 9 | 86,573,263.77 | 98,353,159.24 |
| 无形资产 | 附注五（一）、注释 10 | 26,988,432.38 | 27,271,527.80 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 附注五（一）、注释 11 | 2,934,233.54 | 3,732,964.64 |
| 递延所得税资产 | 附注五（一）、注释 12 | 20,929,374.32 | 21,773,124.12 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 452,127,999.81 | 455,540,290.79 |
| 资产总计 | | 633,350,270.54 | 679,669,789.74 |
| 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 | 附注五（一）、注释 14 | 1,000,000.00 | 38,560,000.00 |
| 应付账款 | 附注五（一）、注释 15 | 141,924,054.32 | 151,404,437.12 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 附注五（一）、注释 16 | 92,957,609.88 | 111,020,393.19 |
| 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 | 附注五（一）、注释 17 | 3,607,026.61 | 7,445,902.73 |
| 应交税费 | 附注五（一）、注释 18 | 7,582,801.61 | 6,089,403.32 |
| 其他应付款 | 附注五（一）、注释 19 | 62,823,763.41 | 48,852,697.20 |
| 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 | 附注五（一）、注释 20 | 22,055,044.40 | 22,881,381.78 |
| 其他流动负债 | 附注五（一）、注释 21 | 16,518,104.18 | 17,590,893.05 |
| 流动负债合计 | | 348,468,404.41 | 403,845,108.39 |

| | | | |
|-------------------|--------------|----------------|----------------|
| 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 | 附注五（一）、注释 22 | 60,747,770.86 | 70,183,069.65 |
| 长期应付款 | 附注五（一）、注释 23 | 23,500,000.00 | 21,500,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 附注五（一）、注释 12 | 23,103,801.53 | 24,087,238.71 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 107,351,572.39 | 115,770,308.36 |
| 负债合计 | | 455,819,976.80 | 519,615,416.75 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 附注五（一）、注释 24 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 附注五（一）、注释 25 | 84,454,160.75 | 84,454,160.75 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 附注五（一）、注释 26 | 7,286,482.18 | 7,286,482.18 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 附注五（一）、注释 27 | 65,789,650.81 | 48,313,730.06 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 177,530,293.74 | 160,054,372.99 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 177,530,293.74 | 160,054,372.99 |
| 负债和所有者权益总计 | | 633,350,270.54 | 679,669,789.74 |

法定代表人：丁高柱

主管会计工作负责人：周克难

会计机构负责人：周克难

（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 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 23,629,150.65 | 27,612,834.88 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 附注十二（一）、注释 1 | 26,891,755.68 | 62,825,961.55 |

| | | | |
|----------------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 5,959,745.45 | 12,481,343.17 |
| 其他应收款 | 附注十二（一）、注释 2 | 123,421,219.50 | 101,759,459.72 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 69,787,825.14 | 73,195,271.30 |
| 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 | | 7,472,272.88 | 7,136,084.99 |
| 流动资产合计 | | 257,161,969.30 | 285,010,955.61 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 附注十二（一）、注释 3 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 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 | | 181,672,185.23 | 189,677,729.74 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 39,743,028.57 | 44,968,640.42 |
| 无形资产 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 2,318,344.54 | 2,821,401.94 |
| 递延所得税资产 | | 9,577,877.67 | 11,305,295.41 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 293,311,436.01 | 308,773,067.51 |
| 资产总计 | | 550,473,405.31 | 593,784,023.12 |
| 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 | | 1,000,000.00 | 38,560,000.00 |
| 应付账款 | | 114,562,150.15 | 117,633,965.58 |
| 预收款项 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 合同负债 | | 68,163,473.90 | 106,774,368.60 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 3,598,020.83 | 7,444,789.54 |
| 应交税费 | | 5,324,901.12 | 4,561,938.57 |
| 其他应付款 | | 150,328,509.87 | 112,109,961.81 |
| 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 | | 10,072,656.00 | 10,442,086.60 |
| 其他流动负债 | | 9,295,019.16 | 13,234,273.83 |
| 流动负债合计 | | 362,344,731.03 | 410,761,384.53 |
| 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 | | 27,559,490.36 | 32,740,893.81 |
| 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 | | 11,396,242.73 | 12,962,762.30 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 38,955,733.09 | 45,703,656.11 |
| 负债合计 | | 401,300,464.12 | 456,465,040.64 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 84,454,160.75 | 84,454,160.75 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 7,286,482.18 | 7,286,482.18 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 37,432,298.26 | 25,578,339.55 |
| 所有者权益合计 | | 149,172,941.19 | 137,318,982.48 |
| 负债和所有者权益合计 | | 550,473,405.31 | 593,784,023.12 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 521,056,247.91 | 536,564,585.26 |
| 其中：营业收入 | 附注五（二）、注释 1 | 521,056,247.91 | 536,564,585.26 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 501,864,262.47 | 514,859,516.46 |
| 其中：营业成本 | | 408,552,996.02 | 421,119,868.33 |
| 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 | 附注五（二）、注释 2 | 2,227,747.77 | 1,137,077.96 |
| 销售费用 | 附注五（二）、注释 3 | 82,420,434.44 | 83,372,265.43 |
| 管理费用 | 附注五（二）、注释 4 | 5,516,478.58 | 5,626,632.99 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 附注五（二）、注释 5 | 3,146,605.66 | 3,603,671.75 |
| 其中：利息费用 | | 2,302,041.90 | 2,693,354.16 |
| 利息收入 | | 118,454.91 | 113,026.74 |
| 加：其他收益 | 附注五（二）、注释 6 | 713,837.50 | 1,531,722.89 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 附注五（二）、注释 7 | 128,987.84 | |
| 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） | 附注五（二）、注释 8 | 1,271,622.84 | -236,397.46 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 附注五(二)、注释 9 | 252,912.72 | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 21,559,346.34 | 23,000,394.23 |
| 加: 营业外收入 | 附注五(二)、注释 10 | 273,454.32 | 335,934.59 |
| 减: 营业外支出 | 附注五(二)、注释 11 | 1,393.67 | 931,866.29 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 21,831,406.99 | 22,404,462.53 |
| 减: 所得税费用 | 附注五(二)、注释 12 | 4,355,486.24 | 4,440,653.47 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 17,475,920.75 | 17,963,809.06 |
| 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) | | 17,475,920.75 | 17,963,809.06 |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| (二) 按所有权归属分类: | - | - | - |
| 1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列) | | 17,475,920.75 | 17,963,809.06 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (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 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 17,475,920.75 | 17,963,809.06 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 17,475,920.75 | 17,963,809.06 |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益（元/股） | | 0.87 | 0.90 |
| (二)稀释每股收益（元/股） | | 0.87 | 0.90 |

法定代表人：丁高柱

主管会计工作负责人：周克难

会计机构负责人：周克难

（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 | 附注十二（二）、注释 1 | 424,257,593.89 | 433,706,285.59 |
| 减：营业成本 | 附注十二（二）、注释 1 | 355,185,115.43 | 362,226,635.15 |
| 税金及附加 | | 1,795,099.41 | 843,385.37 |
| 销售费用 | | 46,403,134.95 | 46,885,769.33 |
| 管理费用 | | 5,207,528.91 | 5,123,686.04 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 1,962,022.07 | 1,550,167.94 |
| 其中：利息费用 | | 1,157,460.90 | 677,805.00 |
| 利息收入 | | 108,274.37 | 101,236.12 |
| 加：其他收益 | 附注十二（二）、注释 2 | 245,537.50 | 757,700.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 128,987.84 | |
| 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） | | 1,358,834.44 | 60,959.51 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 252,912.72 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 15,690,965.62 | 17,895,301.27 |
| 加：营业外收入 | | 242,185.28 | 300,799.81 |
| 减：营业外支出 | | 1,390.34 | 924,866.29 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 15,931,760.56 | 17,271,234.79 |
| 减：所得税费用 | | 4,077,801.85 | 4,317,808.36 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,853,958.71 | 12,953,426.43 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,853,958.71 | 12,953,426.43 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |

| | | | |
|-----------------|--|---------------|---------------|
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 11,853,958.71 | 12,953,426.43 |
| 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 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 593,867,351.79 | 595,909,010.97 |
| 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 | | | 10,095.30 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 14,793,482.89 | 9,001,906.48 |
| 经营活动现金流入小计 | | 608,660,834.68 | 604,921,012.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 506,444,029.25 | 489,563,862.89 |
| 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 | | 46,281,940.65 | 45,385,170.18 |
| 支付的各项税费 | | 14,042,123.54 | 7,782,160.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 27,530,190.35 | 35,910,377.01 |
| 经营活动现金流出小计 | | 594,298,283.79 | 578,641,570.24 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 14,362,550.89 | 26,279,442.51 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 47,070,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 128,987.84 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 750,963.24 | 80,000.00 |
| 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 | | 47,949,951.08 | 80,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 20,609,037.54 | 26,679,863.66 |
| 投资支付的现金 | | 47,070,000.00 | |
| 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 | | 67,679,037.54 | 26,679,863.66 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -19,729,086.46 | -26,599,863.66 |
| 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 | | 15,000,000.00 | 18,400,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 15,000,000.00 | 18,400,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 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 | | 11,998,414.81 | 21,694,114.85 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 11,998,414.81 | 21,694,114.85 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 3,001,585.19 | -3,294,114.85 |
| 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 | | -2,364,950.38 | -3,614,536.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 33,792,104.36 | 23,902,836.25 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 31,427,153.98 | 20,288,300.25 |

法定代表人：丁高柱

主管会计工作负责人：周克难

会计机构负责人：周克难

(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 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 468,479,649.85 | 490,951,023.38 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 7,656,451.80 | 18,927,118.84 |
| 经营活动现金流入小计 | | 476,136,101.65 | 509,878,142.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 420,442,179.50 | 391,159,319.88 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 27,056,346.98 | 26,701,158.74 |
| 支付的各项税费 | | 11,191,045.81 | 5,041,857.06 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 22,729,914.83 | 76,315,283.01 |
| 经营活动现金流出小计 | | 481,419,487.12 | 499,217,618.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -5,283,385.47 | 10,660,523.53 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 47,070,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 128,987.84 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 750,963.24 | 80,000.00 |
| 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 | | 47,949,951.08 | 80,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 513,954.89 | 15,752.22 |
| 投资支付的现金 | | 47,070,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 10,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 47,583,954.89 | 10,015,752.22 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 365,996.19 | -9,935,752.22 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 13,000,000.00 | 18,400,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 13,000,000.00 | 18,400,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 6,708,294.95 | 20,680,064.38 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,708,294.95 | 20,680,064.38 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 6,291,705.05 | -2,280,064.38 |
| 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 | | 1,374,315.77 | -1,555,293.07 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 22,242,834.88 | 15,641,568.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 23,617,150.65 | 14,086,274.98 |

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

-

(二) 财务报表项目附注

安徽华运超市股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

安徽华运超市股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由蚌埠市华运超市有限责任公司整体变更设立的股份有限公司，于2000年6月7日在蚌埠市市场监督管理局登记注册，总部位于安徽省蚌埠市。公司现持有统一社会信用代码为913403007199248103的营业执照，注册资本2,000.00万元，股份总数2,000万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份1,333.34万股，无限售条件的流通股份666.66万股。公司股份于2017年1月25日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属超市零售业。主要经营活动为预包装食品兼散装食品；乳制品（含婴幼儿配方

乳粉)批发兼零售;保健食品经营;针纺织品、服装鞋帽、百货、小家电、家用电器、电讯器材(不含地面卫星接收装置)、文体用品、计生用品、五金工具、蔬菜、果品的批发零售;场地租赁;农副产品的收购(不含粮食)、食用农产品的销售;市场建设开发、房屋和市场经营设施的租赁、市场物业管理服务;音像制品零售;书报刊零售;本经营场所内零售卷烟(雪茄烟)。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 26 日三届十次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则,本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|----------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| 重要的在建工程项目 | 五（一）8 | 公司将单项在建工程金额超过资产总额 5% 的在建工程认定为重要在建工程。 |
| 重要的投资活动现金流量 | 五（三）1 | 公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 3% 的投资活动认定为重要的投资活动现金流量。 |
| 重要的筹资活动现金流量 | 五（三）2 | 公司将单项筹资活动现金流量金额超过资产总额 3% 的投资活动认定为重要的筹资活动现金流量。 |

（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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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

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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量

的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。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: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级, 并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值, 包括: 活

跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------------------|---------|----------------------------------------------------------------------|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收账款——合并范围关联方组合 | 款项性质 | 坏账损失风险较小，一般不计提 |
| 其他应收款——应收政府款项组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——应收押金保证金组合 | | |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄 | 应收账款 预期信用损失率 (%) | 其他应收款 预期信用损失率 (%) |
|--------------|---------------------|----------------------|
| 1年以内 (含, 下同) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 30.00 | 30.00 |
| 3-4年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 80.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 | 100.00 |

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 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产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提

供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 运输工具 | 平均年限法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 冷藏设备 | 平均年限法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子及其他设备 | 平均年限法 | 3-5 | 5 | 31.67-19.00 |

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资

产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

| 类别 | 在建工程结转为固定资产的标准和时点 |
|-------|---------------------|
| 房屋建筑物 | 已开始使用 |
| 机器设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

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

| 项目 | 使用寿命及其确定依据 | 摊销方法 |
|-------|------------|------|
| 土地使用权 | 50年/产权登记期限 | 直线法 |

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、使

使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）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）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）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）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。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，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。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单

独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要业务为连锁超市零售属于在某一时刻履行的履约义务。商品销售收入均为内销，于收到款项或确定相关经济利益能够流入企业，商品所有权转移时确认销售收入；向供货商收取的促销服务费等相关收入，于业务完成时确认为收入。

(二十三) 合同取得成本、合同履约成本

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递

延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、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. 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十八) 重要会计政策变更

无重大会计政策变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------------------------------------------------|--------------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6%、0% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除30%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 | 实际缴纳的流转税税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 20%、25% |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------------|-------|
| 本公司及蚌埠市龙子湖区华运超市有限公司 | 25% |
| 安徽宜泮食品科技有限公司 | 20% |
| 蚌埠经济开发区华运超市有限责任公司 | 20% |
| 五河县华运超市有限公司 | 20% |
| 蚌埠市华运商贸有限公司 | 20% |
| 蚌埠市禹会区华运超市有限责任公司 | 20% |
| 固镇华运超市有限公司 | 20% |
| 怀远华运超市有限公司 | 20% |
| 蚌埠市蚌山区华运超市有限责任公司 | 20% |

(二) 税收优惠

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日；对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 5,866,039.98 | 6,351,073.13 |
| 银行存款 | 25,561,114.00 | 27,441,031.23 |
| 其他货币资金 | 12,000.00 | 5,370,000.00 |
| 合 计 | 31,439,153.98 | 39,162,104.36 |

(2) 其他说明

受限制的货币资金明细如下：

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 12,000.00 | 5,370,000.00 |
| 合 计 | 12,000.00 | 5,370,000.00 |

2. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|---------------|
| 1年以内 | 9,712,829.35 | 34,697,151.92 |
| 1-2年 | | 98,126.21 |
| 3-4年 | | 31,017.00 |
| 合 计 | 9,712,829.35 | 34,826,295.13 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 9,712,829.35 | 100.00 | 485,641.47 | 5.00 | 9,227,187.88 |
| 合 计 | 9,712,829.35 | 100.00 | 485,641.47 | 5.00 | 9,227,187.88 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 34,826,295.13 | 100.00 | 1,760,178.73 | 5.05 | 33,066,116.40 |
| 合 计 | 34,826,295.13 | 100.00 | 1,760,178.73 | 5.05 | 33,066,116.40 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 9,712,829.35 | 485,641.47 | 5.00 |
| 小 计 | 9,712,829.35 | 485,641.47 | 5.00 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|--------|-------------------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,760,178.73 | | - 1,274,537.26 | | | 485,641.47 |
| 合 计 | 1,760,178.73 | | - 1,274,537.26 | | | 485,641.47 |

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末前 5 名应收账款余额合计 2,014,263.15 元，占期末应收账款余额比例为 20.75%。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------|--------------|--------|------|--------------|---------------|--------|------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 (含 1 年) | 7,649,738.74 | 100.00 | | 7,649,738.74 | 13,093,882.36 | 98.05 | | 13,093,882.36 |
| 1 至 2 年 | | | | | 261,082.07 | 1.95 | | 261,082.07 |
| 合 计 | 7,649,738.74 | 100.00 | | 7,649,738.74 | 13,354,964.43 | 100.00 | | 13,354,964.43 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项 余额的比例 (%) |
|------------------|--------------|--------------------|
| 河南双汇投资发展股份有限公司 | 2,670,411.05 | 34.91 |
| 张家口天猫优品电子商务有限公司 | 635,759.06 | 8.31 |
| 安徽丰原食品股份有限公司 | 422,876.41 | 5.53 |
| 亿滋食品企业管理(上海)有限公司 | 347,275.27 | 4.54 |
| 北京中润长江食品有限公司 | 283,645.61 | 3.71 |
| 小 计 | 4,359,967.40 | 56.99 |

4. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 4,349,905.50 | 4,607,781.50 |
| 备用金 | 356,289.03 | 213,121.00 |
| 应收暂付款 | 804,359.20 | 650,027.31 |
| 其他 | 729,476.71 | 255,930.82 |
| 合计 | 6,240,030.44 | 5,726,860.63 |

(2) 账龄情况

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 2,227,976.94 | 2,114,807.13 |
| 1-2年 | 1,174,267.00 | 974,267.00 |
| 2-3年 | 778,373.50 | 678,373.50 |
| 3-4年 | 777,938.00 | 677,938.00 |
| 4-5年 | 531,475.00 | 531,475.00 |
| 5年以上 | 750,000.00 | 750,000.00 |
| 合计 | 6,240,030.44 | 5,726,860.63 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 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 | 6,240,030.44 | 100.00 | 529,496.80 | 8.49 | 5,710,533.64 |
| 合计 | 6,240,030.44 | 100.00 | 529,496.80 | 8.49 | 5,710,533.64 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | 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 | 5,726,860.63 | 100.00 | 526,582.38 | 9.19 | 5,200,278.25 |
| 合计 | 5,726,860.63 | 100.00 | 526,582.38 | 9.19 | 5,200,278.25 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|-----------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收押金保证金组合 | 4,349,905.50 | 434,990.55 | 10.00 |

| 组合名称 | 期末数 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 1,890,124.94 | 94,506.25 | 5.00 |
| 其中：1年以内 | 1,890,124.94 | 94,506.25 | 5.00 |
| 小计 | 6,240,030.44 | 529,496.80 | 8.49 |

(4) 坏账准备变动情况

| 项目 | 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） | |
| 期初数 | 163,973.03 | 362,609.35 | | 526,582.38 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --转入第二阶段 | -81,085.10 | 81,085.10 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 2,914.42 | | | |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 85,802.35 | 443,694.45 | | 529,496.80 |
| 期末坏账准备计提比例 (%) | 5.02 | 9.97 | | 8.49 |

各阶段划分依据：主要是基于其他应收款信用风险的变化。第一阶段是信用风险自初始确认后未显著增加，按照未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；第二阶段是信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；第三阶段是初始确认后已经确认发生了信用减值，按照相关会计准则的规定，计提相应的坏账准备，以反映款项可能无法回收的风险。

(5) 其他应收款金额前5名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 期末坏账准备 |
|----------------|------|------------|------|-----------------|-----------|
| 蚌埠中欣投资发展有限责任公司 | 押金 | 377,861.00 | 1-2年 | 9.30 | 58,024.85 |
| | | 202,387.50 | 2-3年 | | |
| 蚌埠商之都购物中心有限公司 | 押金 | 500,000.00 | 3-4年 | 8.01 | 50,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 期末坏账准备 |
|------------------|------|--------------|------|-----------------|------------|
| 蚌埠银泰城商业管理有限公司 | 押金 | 434,500.00 | 1-2年 | 6.96 | 43,450.00 |
| 安徽固镇农村商业银行股份有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 3.21 | 20,000.00 |
| 安徽汇鑫环境净化工程有限公司 | 保证金 | 177,000.00 | 4-5年 | 2.84 | 17,700.00 |
| 小计 | | 1,891,748.50 | | 30.32 | 189,174.85 |

5. 存货

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 105,082,287.49 | | 105,082,287.49 | 112,115,192.97 | | 112,115,192.97 |
| 周转物料 | 268,431.10 | | 268,431.10 | 298,021.50 | | 298,021.50 |
| 合计 | 105,350,718.59 | | 105,350,718.59 | 112,413,214.47 | | 112,413,214.47 |

6. 其他流动资产

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣进项税 | 21,844,937.90 | | 21,844,937.90 | 20,932,821.04 | | 20,932,821.04 |
| 合计 | 21,844,937.90 | | 21,844,937.90 | 20,932,821.04 | | 20,932,821.04 |

7. 固定资产

(1) 明细情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 冷藏设备 | 电子及其他设备 | 合计 |
|----------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 280,348,368.64 | 4,953,312.41 | 17,535,443.07 | 20,696,567.06 | 323,533,691.18 |
| 本期增加金额 | 1,116,066.77 | 866,187.75 | 16,725.66 | 2,152,345.12 | 4,151,325.30 |
| 1) 购置 | 1,116,066.77 | 866,187.75 | 16,725.66 | 2,152,345.12 | 4,151,325.30 |
| 2) 转入 | | | | | |
| 本期减少金额 | 534,673.96 | 499,225.00 | | 601,025.64 | 1,634,924.60 |
| 1) 处置或报废 | 534,673.96 | 499,225.00 | | 601,025.64 | 1,634,924.60 |
| 期末数 | 280,929,761.45 | 5,320,275.16 | 17,552,168.73 | 22,247,886.54 | 326,050,091.88 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 99,386,445.38 | 2,677,506.70 | 11,167,370.65 | 15,401,170.98 | 128,632,493.71 |

| | | | | | |
|----------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 本期增加金额 | 6,685,622.96 | 428,084.89 | 1,003,862.46 | 593,908.26 | 8,711,478.57 |
| 1) 计提 | 6,685,622.96 | 428,084.89 | 1,003,862.46 | 593,908.26 | 8,711,478.57 |
| 本期减少金额 | 160,394.32 | 405,505.40 | 570,974.36 | | 1,136,874.08 |
| 1) 处置或报废 | 160,394.32 | 405,505.40 | 570,974.36 | | 1,136,874.08 |
| 期末数 | 105,911,674.02 | 2,700,086.19 | 11,600,258.75 | 15,995,079.24 | 136,207,098.20 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 175,018,087.43 | 2,620,188.97 | 5,951,909.98 | 6,252,807.30 | 189,842,993.68 |
| 期初账面价值 | 180,961,923.26 | 2,275,805.71 | 6,368,072.42 | 5,295,396.08 | 194,901,197.47 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------|------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 568,231.42 | 开发商尚未办妥相关手续 |
| 小 计 | 568,231.42 | |

8. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 华运智慧物流加工中心 | 124,859,702.12 | | 124,859,702.12 | 109,508,317.52 | | 109,508,317.52 |
| 合 计 | 124,859,702.12 | | 124,859,702.12 | 109,508,317.52 | | 109,508,317.52 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入 固定资产 | 其他 减少 | 期末数 |
|------------|----------|----------------|---------------|------------|----------|----------------|
| 华运智慧物流加工中心 | 26000 万元 | 109,508,317.52 | 15,351,384.60 | | | 124,859,702.12 |
| 小 计 | | 109,508,317.52 | 15,351,384.60 | | | 124,859,702.12 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占 预算比例 (%) | 工程 进度 (%) | 利息资本化 累计金额 | 本期利息 资本化金额 | 本期利息资本 化率 (%) | 资金来源 |
|------------|---------------------|-----------------|---------------|---------------|------------------|------|
| 华运智慧物流加工中心 | 48 | 50 | | | | 自筹 |
| 小 计 | 48 | 50 | | | | |

9. 使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|------|--------|-----|
| 账面原值 | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------|----------------|----------------|
| 期初数 | 149,037,852.84 | 149,037,852.84 |
| 本期增加金额 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 149,037,852.84 | 149,037,852.84 |
| 累计折旧 | | |
| 期初数 | 50,684,693.60 | 50,684,693.60 |
| 本期增加金额 | 11,779,895.47 | 11,779,895.47 |
| 1) 计提 | 11,779,895.47 | 11,779,895.47 |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 62,464,589.07 | 62,464,589.07 |
| 减值准备 | | |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 86,573,263.77 | 86,573,263.77 |
| 期初账面价值 | 98,353,159.24 | 98,353,159.24 |

10. 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 合 计 |
|--------|---------------|---------------|
| 账面原值 | | |
| 期初数 | 28,354,980.00 | 28,354,980.00 |
| 本期增加金额 | | |
| 本期减少金额 | | |
| 期末数 | 28,349,980.00 | 28,349,980.00 |
| 累计摊销 | | |
| 期初数 | 1,078,452.20 | 1,078,452.20 |
| 本期增加金额 | 283,095.42 | 283,095.42 |
| 1) 计提 | 283,095.42 | 283,095.42 |
| 期末数 | 1,361,547.62 | 1,361,547.62 |
| 减值准备 | | |
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 26,988,432.38 | 26,988,432.38 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 期初账面价值 | 27,271,527.80 | 27,271,527.80 |
|--------|---------------|---------------|

11. 长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|-------|--------------|------|------------|------|--------------|
| 门店改造费 | 3,732,964.64 | | 798,731.10 | | 2,934,233.54 |
| 合计 | 3,732,964.64 | | 798,731.10 | | 2,934,233.54 |

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

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 | 1,015,138.27 | 217,253.84 | 2,286,761.11 | 559,784.00 |
| 租赁负债 | 82,802,815.26 | 20,712,120.48 | 93,064,451.43 | 21,213,340.12 |
| 合计 | 83,817,953.53 | 20,929,374.32 | 95,351,212.54 | 21,773,124.12 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 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 | 86,573,263.77 | 21,643,315.94 | 98,353,159.24 | 22,366,636.52 |
| 固定资产一次性扣除 | 5,841,942.36 | 1,460,485.59 | 6,882,408.77 | 1,720,602.19 |
| 合计 | 92,415,206.13 | 23,103,801.53 | 105,235,568.01 | 24,087,238.71 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 3,819,103.07 | 3,819,103.07 |
| 合计 | 3,819,103.07 | 3,819,103.07 |

(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 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|------------|
| 2027年 | 775,376.77 | 775,376.77 |
| 2028年 | 3,043,726.30 | |
| 合计 | 3,819,103.07 | 775,376.77 |

13. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|------|---------------|---------------|-------|----------|
| 货币资金 | 12,000.00 | 12,000.00 | 保证金 | 应付票据保证金 |
| 固定资产 | 58,029,495.00 | 34,068,149.79 | 房地产抵押 | 应付票据保证抵押 |
| 合 计 | 58,041,495.00 | 34,080,149.79 | | |

14. 应付票据

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 1,000,000.00 | 38,560,000.00 |
| 合 计 | 1,000,000.00 | 38,560,000.00 |

15. 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|----------------|----------------|
| 应付货款 | 127,725,134.77 | 135,469,642.37 |
| 应付购房及设备款 | 14,198,919.55 | 15,934,794.75 |
| 合 计 | 141,924,054.32 | 151,404,437.12 |

16. 合同负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|----------------|
| 预收预付卡及团购款 | 92,957,609.88 | 111,020,393.19 |
| 合 计 | 92,957,609.88 | 111,020,393.19 |

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 6,546,149.96 | 38,729,908.11 | 41,669,031.46 | 3,607,026.61 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 899,752.77 | 3,916,860.30 | 4,816,613.07 | |
| 合 计 | 7,445,902.73 | 42,646,768.41 | 46,485,644.53 | 3,607,026.61 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,434,054.07 | 32,910,773.92 | 35,867,652.48 | 3,477,175.51 |
| 职工福利费 | | 3,133,507.82 | 3,133,507.82 | |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 社会保险费 | | 2,357,143.01 | 2,357,143.01 | |
| 其中：医疗保险费 | | 2,195,941.10 | 2,195,941.10 | |
| 工伤保险费 | | 161,201.91 | 161,201.91 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 112,095.89 | 328,483.36 | 310,728.15 | 129,851.10 |
| 小 计 | 6,546,149.96 | 38,729,908.11 | 41,669,031.46 | 3,607,026.61 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------|--------------|--------------|-----|
| 基本养老保险 | 899,752.77 | 3,798,447.84 | 4,698,200.61 | |
| 失业保险费 | | 118,412.46 | 118,412.46 | |
| 小 计 | 899,752.77 | 3,916,860.30 | 4,816,613.07 | |

18. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 5,143,700.63 | 3,765,665.33 |
| 增值税 | 1,769,973.31 | 1,564,138.13 |
| 城市维护建设税 | 46,016.03 | 89,658.19 |
| 教育费附加 | 20,521.81 | 38,834.50 |
| 地方教育附加 | 13,681.12 | 25,889.61 |
| 房产税 | 377,452.85 | 398,619.58 |
| 土地使用税 | 73,371.87 | 73,364.34 |
| 印花税 | 80,081.73 | 70,504.25 |
| 水利建设专项基金 | 58,002.26 | 62,729.39 |
| 合 计 | 7,582,801.61 | 6,089,403.32 |

19. 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款 | 43,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 预提费用 | 7,744,818.14 | 9,355,933.61 |
| 押金及保证金 | 7,179,023.64 | 7,361,215.83 |
| 其 他 | 4,899,921.63 | 2,135,547.76 |

| | | |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 62,823,763.41 | 48,852,697.20 |
|-----|---------------|---------------|

20. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 22,055,044.40 | 22,881,381.78 |
| 合 计 | 22,055,044.40 | 22,881,381.78 |

21. 其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 16,518,104.18 | 17,590,893.05 |
| 合 计 | 16,518,104.18 | 17,590,893.05 |

22. 租赁负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|---------------|---------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 74,021,964.90 | 85,759,305.59 |
| 减：未确认融资费用 | 13,274,194.04 | 15,576,235.94 |
| 合 计 | 60,747,770.86 | 70,183,069.65 |

23. 长期应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|---------------|---------------|
| 借转补专项补助资金[注] | 23,500,000.00 | 21,500,000.00 |
| 合 计 | 23,500,000.00 | 21,500,000.00 |

[注]为华运智慧物流加工中心项目收到的政府产业扶持专项补助资金，款项以“借转补”方式取得，在华运智慧物流加工中心产值、税收绩效考核目标完成后，全额转为奖励补助。

24. 股本

| 项 目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|------|------------|------------------|----|-------|----|----|------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 20,000,000 | | | | | | 20,000,000 |

25. 资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 84,454,160.75 | | | 84,454,160.75 |
| 合 计 | 84,454,160.75 | | | 84,454,160.75 |

26. 盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 7,286,482.18 | | | 7,286,482.18 |
| 合 计 | 7,286,482.18 | | | 7,286,482.18 |

27. 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 48,313,730.06 | 34,457,203.18 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 48,313,730.06 | 34,457,203.18 |
| 加：本期归属于所有者的净利润 | 17,475,920.75 | 14,589,528.00 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 733,001.12 |
| 对所有者（或股东）的分配 | | |
| 期末未分配利润 | 65,789,650.81 | 48,313,730.06 |

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 490,470,865.02 | 408,552,996.02 | 507,498,118.12 | 421,119,868.33 |
| 其他业务收入 | 30,585,382.89 | | 29,066,467.14 | |
| 合 计 | 521,056,247.91 | 408,552,996.02 | 536,564,585.26 | 421,119,868.33 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 514,274,892.08 | 408,552,996.02 | 530,337,397.38 | 421,119,868.33 |

[注]其他业务收入主要为收取的供应商商品促销费、陈列费及柜台租赁收入

（2）收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 超市商品零售 | 490,470,865.02 | 408,552,996.02 | 507,498,118.12 | 421,119,868.33 |
| 超市服务 | 23,804,027.06 | | 22,839,279.26 | |
| 小 计 | 514,274,892.08 | 408,552,996.02 | 530,337,397.38 | 421,119,868.33 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 514,274,892.08 | 530,337,397.38 |
| 小 计 | 514,274,892.08 | 530,337,397.38 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 92,957,609.88 元。

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税 | 760,300.77 | |
| 土地使用税 | 180,263.56 | |
| 城市维护建设税 | 399,233.10 | 374,988.35 |
| 教育费附加 | 174,291.03 | 165,742.60 |
| 地方教育附加 | 118,050.58 | 110,494.80 |
| 印花税 | 182,023.36 | 92,591.89 |
| 水利建设基金 | 356,763.87 | 393,260.32 |
| 车船税 | 56,821.50 | |
| 合 计 | 2,227,747.77 | 1,137,077.96 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 40,151,111.96 | 38,336,580.94 |
| 租赁费 | 12,613,152.55 | 4,619,834.28 |
| 折旧费 | 8,232,244.38 | 11,170,045.48 |
| 水电费 | 6,952,272.68 | 8,021,289.89 |
| 仓储及运杂费 | 7,997,565.13 | 7,564,929.58 |
| 装修费 | 1,816,908.66 | 5,987,119.28 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 广告宣传费 | 1,494,062.12 | 2,535,835.96 |
| 低值易耗品摊销 | 1,732,035.97 | 1,233,731.10 |
| 商品损耗 | 568,968.58 | 496,496.51 |
| 其他 | 862,112.41 | 3,406,402.41 |
| 合计 | 82,420,434.44 | 83,372,265.43 |

4. 管理费用

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,297,507.56 | 3,416,134.41 |
| 广告费 | 280,000.82 | 200,000.00 |
| 折旧费 | 479,235.57 | 355,594.20 |
| 办公费 | 280,668.43 | 243,510.00 |
| 无形资产摊销 | 283,095.42 | 283,637.16 |
| 业务招待费 | 308,713.43 | 171,983.80 |
| 中介服务费 | 100,000.00 | 94,000.00 |
| 修理费 | 30,636.66 | 62,576.25 |
| 差旅费 | 53,496.11 | 42,830.18 |
| 其他 | 403,124.58 | 756,366.99 |
| 合计 | 5,516,478.58 | 5,626,632.99 |

5. 财务费用

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 利息支出-租赁负债未确认融资费用摊销 | 2,302,041.90 | 2,693,354.16 |
| 利息收入 | 118,454.91 | 113,026.74 |
| 银行手续费 | 963,018.67 | 1,023,344.33 |
| 合计 | 3,146,605.66 | 3,603,671.75 |

6. 其他收益

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|------------|--------------|---------------|
| 与收益相关的政府补助 | 713,837.50 | 1,531,722.89 | 713,837.50 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|------------|--------------|---------------|
| 合 计 | 713,837.50 | 1,531,722.89 | 713,837.50 |

7. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|------------|-------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 128,987.84 | |
| 合 计 | 128,987.84 | |

8. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|--------------|-------------|
| 坏账损失 | 1,271,622.84 | -236,397.46 |
| 合 计 | 1,271,622.84 | -236,397.46 |

9. 资产处置收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|-------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 252,912.72 | | 252,912.72 |
| 合 计 | 252,912.72 | | 252,912.72 |

10. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|------------|---------------|
| 废旧物资收入 | 273,454.32 | 335,834.59 | 273,454.32 |
| 合 计 | 273,454.32 | 335,834.59 | 273,454.32 |

11. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|------------|---------------|
| 罚款与违约金 | | 729,003.20 | |
| 非流动资产毁损报废损失 | | 202,737.48 | |
| 其 他 | 1,393.67 | 125.61 | 1,393.67 |
| 合 计 | 1,393.67 | 931,866.29 | 1,393.67 |

12. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 4,495,173.62 | 4,489,310.31 |
| 递延所得税费用 | -139,687.38 | -48,656.84 |
| 合 计 | 4,355,486.24 | 4,440,653.47 |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|---------------|-------|
| 理财产品本金收回 | 47,070,000.00 | |
| 小 计 | 47,070,000.00 | |

(2) 投资支付的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|-------|
| 购买理财产品 | 47,070,000.00 | |
| 小 计 | 47,070,000.00 | |

2. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 17,475,920.75 | 17,963,809.06 |
| 加：资产减值准备 | -1,271,622.84 | 236,397.46 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,711,478.57 | 8,446,097.61 |
| 使用权资产折旧 | 11,779,895.47 | 9,174,560.57 |
| 无形资产摊销 | 283,095.42 | 283,637.16 |
| 长期待摊费用摊销 | 798,731.10 | 1,672,612.16 |
| 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） | -252,912.72 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 202,737.48 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,302,041.90 | 2,693,354.16 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 128,987.84 | |

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 843,749.80 | -48,656.84 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -983,437.18 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 7,062,495.88 | 17,692,809.62 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 29,033,898.82 | -14,036,062.13 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -61,549,771.92 | -18,001,853.80 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,362,550.89 | 26,279,442.51 |
| (2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 31,427,153.98 | 20,288,300.25 |
| 减：现金的期初余额 | 33,792,104.36 | 23,902,836.25 |
| 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 | -2,364,950.38 | -3,614,536.00 |

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 1) 现金 | 31,427,153.98 | 33,792,104.36 |
| 其中：库存现金 | 5,866,039.98 | 6,351,073.13 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 25,561,114.00 | 27,441,031.23 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 31,427,153.98 | 33,792,104.36 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由 |
|-------|-----------|--------------|-------------------------|
| 票据保证金 | 12,000.00 | 5,370,000.00 | 应付票据保证金 |
| 小 计 | 12,000.00 | 5,370,000.00 | |

4. 筹资活动相关负债变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-------------------|----------------|---------------|-------|---------------|-------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 其他应付款 | 30,000,000.00 | 13,000,000.00 | | | | 43,000,000.00 |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 93,064,451.43 | | | 10,261,636.17 | | 82,802,815.26 |
| 小 计 | 123,064,451.43 | 13,000,000.00 | | 10,261,636.17 | | 125,802,815.26 |

（四）其他

公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）9 之说明。

2) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用 | 2,302,041.90 | 2,693,354.16 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 11,998,414.81 | 10,294,114.85 |

六、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将蚌埠市禹会区华运超市有限责任公司（以下简称禹会区华运公司）、蚌埠市华运商贸有限公司（以下简称华运商贸公司）、蚌埠经济开发区华运超市有限公司（以下简称开发区华运公司）、五河县华运超市有限公司（以下简称五河县华运公司）、蚌埠市龙子湖区华运超市有限公司（以下简称龙子湖华运公司）及安徽宜泮食品科技有限公司（以下简称宜泮食品公司）、怀远华运超市有限公司（以下简称怀远华运公司）、固镇华运超市有限公司（以下简称固镇华运公司）、蚌埠市蚌山区华运超市有限责任公司（以下简称蚌山区华运公司）等九家子公司纳入本期合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

| 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 | |
| 禹会区华运公司 | 蚌埠市 | 蚌埠市 | 超市零售 | 100.00 | | 设立 |
| 华运商贸公司 | 蚌埠市 | 蚌埠市 | 超市零售 | 100.00 | | 设立 |

| | | | | | | |
|----------|-----|-----|------|--------|--|----|
| 开发区华运公司 | 蚌埠市 | 蚌埠市 | 超市零售 | 100.00 | | 设立 |
| 五河县华运公司 | 蚌埠市 | 蚌埠市 | 超市零售 | 100.00 | | 设立 |
| 龙子湖区华运公司 | 蚌埠市 | 蚌埠市 | 超市零售 | 100.00 | | 设立 |
| 宜沔食品公司 | 蚌埠市 | 蚌埠市 | 食品加工 | 100.00 | | 设立 |
| 怀远华运公司 | 蚌埠市 | 蚌埠市 | 超市零售 | 100.00 | | 设立 |
| 固镇华运公司 | 蚌埠市 | 蚌埠市 | 超市零售 | 100.00 | | 设立 |
| 蚌山区华运公司 | 蚌埠市 | 蚌埠市 | 超市零售 | 100.00 | | 设立 |

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

| 项 目 | 本期新增补助金额 |
|------------|------------|
| 与收益相关的政府补助 | 713,837.50 |
| 其中：计入其他收益 | 713,837.50 |
| 合 计 | 713,837.50 |

(二) 计入当期损益的政府补助金额

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 713,837.50 | 1,531,722.89 |
| 合 计 | 713,837.50 | 1,531,722.89 |

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 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 (%) |
|----------------------------------|-----|-------|------------|------------------|-------------------|
| 安徽华运物流(集团)有限责任公司 (以下简称华运集团公司) | 蚌埠市 | 仓储、零售 | 1000 万元 | 95.00 | 95.00 |

(2) 本公司最终控制方是周小峰，其直接和间接持有公司 100.00% 股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 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 |
|----------------------------|-------------|
| 安徽华新物流配送中心有限公司(以下简称华新物流公司) | 持股 5% 股东 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------------------|-------------|
| 蚌埠市吴小街农副产品批发市场有限公司（以下简称吴小街市场公司） | 同受母公司控制 |
| 蚌埠华天房地产开发有限公司（以下简称华天房地产公司） | 同受母公司控制 |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|---------|--------------|--------------|
| 华新物流公司 | 仓储服务 | 2,196,167.48 | 3,930,179.69 |
| 吴小街市场公司 | 仓储服务、租赁 | 566,037.74 | 566,037.74 |
| 合计 | | 2,762,205.22 | 4,496,217.42 |

2. 关联租赁情况

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的 租赁收入 | 上年同期确认的 租赁收入 |
|---------|--------|---------------|-----------------|
| 华天房地产公司 | 超市卖场 | 828,571.43 | 828,571.43 |

3. 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 318,200.00 | 316,100.00 |

(三) 关联方应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | | | |
| | 华运集团公司[注] | 43,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 小 计 | | 43,000,000.00 | 30,000,000.00 |

[注]应付关联方款项未约定结算资金占用利息

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司主要业务为以超市零售为主要交易方式进行交易，将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 27,052,588.50 | 64,266,259.53 |
| 1-2 年 | | 83,119.96 |
| 合 计 | 27,052,588.50 | 64,349,379.49 |

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 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 | 27,052,588.50 | 100.00 | 160,832.82 | 0.59 | 26,891,755.68 |
| 合 计 | 27,052,588.50 | 100.00 | 160,832.82 | 0.59 | 26,891,755.68 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 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 | 64,349,379.49 | 100.00 | 1,523,417.94 | 2.37 | 62,825,961.55 |
| 合 计 | 64,349,379.49 | 100.00 | 1,523,417.94 | 2.37 | 62,825,961.55 |

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-----------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围关联方组合 | | | |
| 账龄组合 | 3,216,656.38 | 160,832.82 | 5.00 |

| 账 龄 | 期末数 | | |
|-------|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 23,835,932.12 | 160,832.82 | 5.00 |
| 小 计 | 27,052,588.50 | 160,832.82 | 0.59 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期变动金额 | | | | 期末数 |
|-----------|--------------|--------|--------------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,523,417.94 | | 1,362,585.12 | | | 160,832.82 |
| 合 计 | 1,523,417.94 | | 1,362,585.12 | | | 160,832.82 |

(4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 期末账面余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备 |
|---------|---------------|---------------------|----------|
| 华运商贸公司 | 7,834,571.01 | 28.96 | |
| 五河县华运公司 | 6,711,241.22 | 24.81 | |
| 龙子湖华运公司 | 3,194,687.65 | 11.81 | |
| 禹会区华运公司 | 2,351,075.15 | 8.69 | |
| 经济开发区公司 | 2,212,734.12 | 8.18 | |
| 小 计 | 22,304,309.15 | 82.45 | |

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 合并范围内关联方 | 117,809,351.06 | 96,680,426.19 |
| 押金保证金 | 4,240,277.50 | 4,504,843.50 |
| 应收暂付款 | 627,104.60 | 853,068.31 |
| 备用金 | 313,289.03 | 213,121.00 |
| 其 他 | 949,731.31 | 225,825.04 |
| 合 计 | 123,939,753.50 | 102,477,284.04 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 25,298,892.00 | 98,968,168.54 |
| 1-2 年 | 95,803,075.00 | 974,267.00 |

| 账 龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 2-3 年 | 778,373.50 | 678,373.50 |
| 3-4 年 | 777,938.00 | 575,000.00 |
| 4-5 年 | 531,475.00 | 531,475.00 |
| 5 年以上 | 750,000.00 | 750,000.00 |
| 合 计 | 123,939,753.50 | 102,477,284.04 |

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 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 | 123,939,753.50 | 100.00 | 518,534.00 | 0.42 | 123,421,219.50 |
| 合 计 | 123,939,753.50 | 100.00 | 518,534.00 | 0.42 | 123,421,219.50 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | 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 | 102,274,243.04 | 100.00 | 514,783.32 | 0.50 | 101,759,459.72 |
| 合 计 | 102,274,243.04 | 100.00 | 514,783.32 | 0.50 | 101,759,459.72 |

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|----------|----------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合并范围内关联方 | 117,809,351.06 | | |
| 押金保证金 | 4,240,277.50 | 424,027.75 | 10.00 |
| 账龄组合 | 1,890,124.94 | 94,506.25 | 5.00 |
| 其中：1 年以内 | 1,890,124.94 | 94,506.25 | 5.00 |
| 小 计 | 123,939,753.50 | 518,534.00 | 0.42 |

(4) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 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） | |
| 期初数 | 162,467.77 | 352,315.55 | | 514,783.32 |
| 期初数在本期 | —— | —— | —— | |
| --转入第二阶段 | -81,085.10 | 81,085.10 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 3,750.68 | | | 3,750.68 |
| 本期收回或转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 85,133.35 | 433,400.65 | | 518,534.00 |
| 期末坏账准备计提 比例（%） | 0.11 | 10.24 | | 0.42 |

各阶段划分依据：主要是基于其他应收款信用风险的变化。第一阶段是信用风险自初始确认后未显著增加，按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；第二阶段是信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；第三阶段是初始确认后已经确认发生了信用减值，按照相关会计准则的规定，计提相应的坏账准备，以反映款项可能无法回收的风险。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余 额的比例（%） | 期末坏账准备 |
|----------------------|------|----------------|-------|--------------------|------------|
| 宜洋食品公司 | 往来款 | 117,709,351.06 | 1-2 年 | 94.97 | |
| 蚌埠中欣投资发展有 限责任公司 | 押金 | 377,861.00 | 1-2 年 | 0.30 | 37,786.10 |
| 蚌埠商之都购物中心 有限公司 | 押金 | 202,387.50 | 2-3 年 | 0.16 | 20,238.75 |
| 蚌埠商之都购物中心 有限公司 | 押金 | 500,000.00 | 3-4 年 | 0.40 | 50,000.00 |
| 蚌埠银泰城商业管理 有限公司 | 押金 | 434,500.00 | 1-2 年 | 0.35 | 43,450.00 |
| 安徽固镇农村商业银 行股份有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 1 年以内 | 0.16 | 20,000.00 |
| 小 计 | | 119,424,099.56 | | 96.36 | 171,474.85 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 60,000,000.00 | | 60,000,000.00 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 |
| 合 计 | 60,000,000.00 | | 60,000,000.00 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | | 本期增减变动 | | | | 期末数 | |
|----------|---------------|------|--------|------|--------|----|---------------|------|
| | 账面价值 | 减值准备 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | 账面价值 | 减值准备 |
| 五河县华运公司 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 华运商贸公司 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 禹会区华运公司 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 开发区华运公司 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 龙子湖区华运公司 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 宜洋食品公司 | 20,000,000.00 | | | | | | 20,000,000.00 | |
| 怀远华运公司 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 固镇华运公司 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 小 计 | 60,000,000.00 | | | | | | 60,000,000.00 | |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 394,984,672.05 | 351,286,027.75 | 394,756,931.95 | 346,880,467.42 |
| 其他业务收入 | 29,272,921.84 | 3,899,087.68 | 25,207,843.19 | 2,193,811.31 |
| 合 计 | 424,257,593.89 | 355,185,115.43 | 419,964,775.14 | 349,074,278.73 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 417,476,238.06 | 355,185,115.43 | 413,737,587.26 | 349,074,278.73 |

[注]其他业务收入主要为收取的供应商商品促销费、陈列费及柜台租赁收入

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 超市商品零售 | 394,984,672.05 | 351,286,027.75 | 394,756,931.95 | 346,880,467.42 |
| 超市服务 | 22,491,566.01 | 3,899,087.68 | 18,980,655.31 | 2,193,811.31 |
| 小 计 | 417,476,238.06 | 355,185,115.43 | 413,737,587.26 | 349,074,278.73 |

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|----------------|----------------|
| 在某一时点确认收入 | 417,476,238.06 | 413,737,587.26 |
| 小 计 | 417,476,238.06 | 413,737,587.26 |

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 68,163,473.90 元。

2. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|------------|-------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 128,987.84 | |
| 合 计 | 128,987.84 | |

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 252,912.72 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 713,837.50 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 272,060.65 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 1,238,810.87 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 309,702.72 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 929,108.15 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 (元/股) | |
|-------------------------|----------------|------------|--------|
| | | 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 | 10.35 | 0.87 | 0.87 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.80 | 0.83 | 0.83 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 17,475,920.75 |
| 非经常性损益 | B | 929,108.15 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 16,546,812.60 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 160,054,372.99 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | |
| 报告期月份数 | K | 6.00 |
| 加权平均净资产 | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 168,792,333.37 |
| 加权平均净资产收益率% | M=A/L | 10.35 |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率% | N=C/L | 9.80 |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 17,475,920.75 |
| 非经常性损益 | B | 929,108.15 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 16,546,812.60 |
| 期初股份总数 | D | 20,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------|-------------------------------------|---------------|
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 6.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 20,000,000.00 |
| 基本每股收益 | $M=A/L$ | 0.87 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$ | 0.83 |

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽华运超市股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(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，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 252,912.72 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 713,837.50 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 272,060.65 |
| 非经常性损益合计 | 1,238,810.87 |
| 减：所得税影响数 | 309,702.72 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 929,108.15 |

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