



株百股份

NEEQ : 834898

株洲百货股份有限公司



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、公司负责人龙红艳、主管会计工作负责人江电波及会计机构负责人（会计主管人员）张娟保证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“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	101
附件 II	融资情况 .....	101

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

## 释义

释义项目		释义
股份公司、株洲百货、株百股份、株百、公司	指	株洲百货股份有限公司
主办券商、财信证券	指	财信证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	《株洲百货股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元	指	人民币元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	株洲百货股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	龙红艳	成立时间	1997年6月25日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（龙红艳、龚性强、文武、罗文、姚献其、邓善春、廖定元、张智勇、赵华山、王英、严纳新、彭永健、罗先知、江电波、肖水群），一致行动人为（龙红艳、龚性强、文武、罗文、姚献其、邓善春、廖定元、张智勇、赵华山、王英、严纳新、彭永健、罗先知、江电波、肖水群）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-零售业（F52）-综合零售（F521）-百货零售（F5211）		
主要产品与服务项目	百货、超市、家电		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	株百股份	证券代码	834898
挂牌时间	2016年1月19日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	85,007,000.00
主办券商（报告期内）	财信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	长沙市芙蓉中路二段80号顺天国际财富中心22层		
联系方式			
董事会秘书姓名	罗文	联系地址	湖南省株洲市芦淞区建设中路2号株洲百货股份有限公司
电话	13907331160	电子邮箱	1311019951@qq.com
传真	0731-28258111		
公司办公地址	湖南省株洲市芦淞区建设中路2号株洲百货股份有限公司	邮政编码	412000
公司网址	www.zbgf.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			

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

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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

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

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

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

报告期内，公司从事的主要业务及主要经营模式没有发生重大变化。

经营计划实现情况：2024 年上半年，国民经济延续较平稳的运行趋势，但由于市场的不确定性和居民收入的回落，消费下行明显，消费信心仍有待进一步恢复。面对挑战，公司迎难而上，全力推动了以下工作：

**一、整体营销稳中有进。**上半年，面对严峻的经济形势，公司集中资源，积极拼抢市场。开年期间共举办了 28 场次的主线营销，其中，百货服饰元旦跨年狂欢活动增幅 9.13%，家电紧扣元旦档、春节档和 3.15 等重要节点，营造出销售热潮。尤其是株百第九届全业态仓库直销活动，在各部门的精心筹备与紧密配合下公司三天实现了总销售 3830 万元，增幅 6.33%，整体客流量达 10.8 万+，同比增长 18% 的成绩，在提振员工、供应商信心的同时，也充分体现出株百强大的市场号召力。

**二、持续提升经营质量。**上半年，以“品牌优先、场景优先、坪效优先”为原则，公司顺利完成了家电事业部本部店的重装升级工作。通过持续优化品牌、做好转型，注重关联拓展及增强专业化、优质服务，家电卖场整体形象和购物氛围焕然一新。

在供应链提升方面，上半年超市事业部淘汰单品 1.23 万个，新引进恒都农业、湘佳牧业等 68 个品牌，新增单品 2063 个，下调 9134 个民生单品价格 10%-30%；侧重调整生鲜、蔬果、日配等商品结构，重塑生鲜活力和烟火气。上半年，各门店客流都实现 10% 以上的增长，特别是超市本部店实现了 30% 以上的客流增长。超市事业部还制定了《采购人员用工管理规章制度》《自采岗位实行特殊工时制度的岗位说明书》等文件，推动员工按岗位实行分工分酬，按劳分配。

百货业态在坚持做好首店引进和品牌提质的同时，充分运用活动促销，品牌推广等方式来引流刺激消费。上半年，公司引进了新中式国风茶饮品牌霸王茶姬首店进驻一楼百货部，吸引大量年轻客群到店。上半年，株百大楼服饰部门先后完成了品牌的升级调整，新引进如九牧王、迪柯尼等品牌，卖场动线拉力提升明显。

**三、持续推动信息化建设。**上半年，公司完成数电发票项目，各业态顾客均可通过收银小票末端二维码，扫码自助开具发票。在企业内部程序开发方面，一是新增超市补货单备注，提升物流在货物分拣环节的工作效率；二是引入移动式生鲜分选秤，通过同步传送商品数据，优化操作流程；三是持

持续提升系统功能，家电系统新增品牌抵用券和电子优惠券金额录入功能，减少录入误差。同时，借助弦石系统数据导出，匹配株百会员手机号，使营销内容精准触达顾客。2024年上半年，株百会员数量保持稳定增长，新增电子会员1.7万人，电子会员累计达32.9万人，公司活跃会员总人数近20万。

**四、完善机制赋能员工。**公司以“组织精健化、机构精干化”为目标，结合经营实际，对企业的组织架构、岗位设置、人员编制等做了调整优化。通过定岗定编，明确各个岗位的职责要求，优化了工作流程，提升了组织的运行效率。在定岗定编的基础上，公司还对薪酬激励和绩效考核进行改革，通过不断优化薪酬结构以及休假等待遇，进一步提升员工幸福感、获得感。

## （二） 行业情况

2024年上半年，零售行业发展的压力依然很大。按国家统计局的数据显示，2024年上半年国内GDP同比增长5%，其中，二季度GDP同比增长4.7%，较一季度回落0.6个百分点。消费市场的有效需求仍然不足，内需有待提振，消费者信心也有待进一步巩固。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	428,900,690.53	448,267,999.37	-4.32%
毛利率%	35.61%	36.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,014,285.56	18,262,524.26	-6.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,066,874.53	16,209,678.00	-7.05%
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）	3.53%	3.82%	-
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）	3.13%	3.39%	-
基本每股收益	0.20	0.21	-4.76%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,017,393,124.55	1,058,552,707.78	-3.89%
负债总计	545,963,454.18	583,233,680.12	-6.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	469,101,601.02	472,905,739.68	-0.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.52	5.56	-0.72%
资产负债率%（母公司）	53.82%	55.26%	-



资产负债率%（合并）	53.66%	55.10%	-
流动比率	0.93	0.95	-
利息保障倍数	54.09	25.12	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	25,371,553.02	52,892,188.43	-52.03%
应收账款周转率	25.11	39.95	-
存货周转率	2.33	2.58	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-3.89%	-2.30%	-
营业收入增长率%	-4.32%	3.68%	-
净利润增长率%	-7.30%	30.39%	-

### 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	237,049,991.08	23.30%	280,927,000.92	26.54%	-15.62%
应收票据	510,000.00	0.05%	50,000.00	0.00%	920.00%
应收账款	19,568,062.06	1.92%	13,537,284.12	1.28%	44.55%
交易性金融资产	50,423,956.15	4.96%	30,199,808.22	2.85%	66.97%
应收款项融资	120,000.00	0.01%	1,384,655.00	0.13%	-91.33%
债权投资	72,328,320.23	7.11%	50,924,904.09	4.81%	42.03%
在建工程	429,946.71	0.04%	184,167.89	0.02%	133.45%
预收款项	1,145,419.80	0.11%	482,135.70	0.05%	137.57%
应付职工薪酬	7,144,826.67	0.70%	22,697,127.70	2.14%	-68.52%
应交税费	1,986,679.67	0.20%	1,099,041.20	0.10%	80.76%
一年内到期的非流动负债	1,923,522.52	0.19%	3,985,839.34	0.38%	-51.74%
递延所得税负债	3,794,775.83	0.37%	5,673,682.23	0.54%	-33.12%
其他综合收益	-5,503,334.38	-0.54%	-10,187,010.16	-0.96%	45.98%
资产总计	1,017,393,124.55	100.00%	1,058,552,707.78	100.00%	-3.89%

#### 项目重大变动原因

应收票据期末较期初增加460,000.00元，增长了920%，主要原因是本期较年初新增了15家银行以外的银行承兑汇票。

应收账款期末较期初增加6,030,777.94元，增长了44.55%，主要原因是银行刷卡在途货款较年初增加了260万元；超市新增应收团购款较年初增加120万；暑假学校放假结账滞后应收校园卡营业款较年初增加180万元。

交易性金融资产期末较期初增加20,224,147.93元,增长了66.97%,主要原因是本年度新增理财产品2000万元。

应收款项融资期末较期初减少1,264,655元,下降了91.33%,主要是前期重分类为应收款项融资的信用风险较低的银行承兑汇票到期均已收回款项,本期新增信用风险较低的银行承兑汇票较期初下降所致。

债权投资期末较期初增加21,403,416.14元,增长了42.03%,主要原因是今年新增2000万元大额存单本金及相应的债券投资/应计利息较年初增加。

在建工程期末较期初增加245,778.82元,增长了133.45%,主要原因是今年新增三个在建工程项目:中心店本部超市改造工程、中心店广播系统改造、高科壹号餐饮店装修工程等。

预收账款期末较期初增加663,284.10元,增长了137.57%。预收款项主要是预收租金较年初增加。

应付职工薪酬期末较期初减少15,552,301.03元,下降了68.52%,主要原因是去年年底计提了年终奖本期发放致应付职工薪酬较年初减少。

应交税费期末较期初增加887,638.47元,增长了80.76%。主要原因是去年年底预缴了企业所得税、增值税及附加等,本年度预缴的企业所得税较期初增加116万元等综合原因影响所致。

一年内到期的非流动负债期末较期初减少2,062,316.82元,下降了51.74%,主要原因是部分门店降租,部分租赁门店到期,致1年内到期的租赁负债下降。

递延所得税负债期末较期初减少1,878,906.40元,下降了33.12%,主要原因是租赁变更导致使用权资产价值减少774万元,使递延所得税负债减少190万。

其他综合收益期末较期初增加4,683,675.78元,增长了45.98%,主要原因是长沙银行股票市值回升致其他综合收益较年初增加。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	428,900,690.53	-	448,267,999.37	-	-4.32%
营业成本	276,174,606.24	64.39%	285,144,824.50	63.61%	-3.15%
毛利率	35.61%	-	36.39%	-	-
财务费用	654,449.79	0.15%	427,491.01	0.10%	53.09%
其他收益	218,324.53	0.05%	796,587.86	0.18%	-72.59%
投资收益	1,274,669.58	0.30%	278,113.06	0.06%	358.33%
公允价值变动 收益	423,956.15	0.10%	1,208,112.37	0.27%	-64.91%
信用减值损失	-41,095.41	-0.01%	-425,502.30	-0.09%	-90.34%
资产减值损失	-2,005,738.95	-0.47%	-3,725,653.83	-0.83%	-46.16%
营业利润	22,697,099.54	5.29%	23,878,429.42	5.33%	-4.95%
营业外收入	83,708.73	0.02%	570,569.01	0.13%	-85.33%
营业外支出	130,181.52	0.03%	98,966.09	0.02%	31.54%
净利润	16,929,066.93	3.95%	18,262,524.26	4.07%	-7.30%

### 项目重大变动原因

财务费用本期较上年同期增加226,958.78元，增幅为53.09%，主要是因租赁门店降租、未确认的融资费用较去年同期减少200,257.92元，因上半年增加了理财等致活期存款利息收入较上年同期减少189,095.55元，银联手续费较上年同期增加238,121.15元等综合影响所致。

其他收益本期较上年同期减少578,263.33元，降幅为72.59%，主要是政府补助较上年同期下降。

投资收益本期较上年同期增加996,556.52元，增幅为358.33%，主要是农业银行三年期债权投资5000万元本金是去年5月购入，今年4月新增中国银行2000万元大额存单投资，致债权投资利息收入较上年同期增加1,117,031.23元，本年度处置交易性金融资产取得的投资收益较上年同期减少120,474.71元综合影响所致。

公允价值变动收益本期较上年同期减少784,156.22元，降幅为64.91%，主要是交易性金融资产投资同比减少致利息收入较上年同期下降。

信用减值损失本期较上年同期减少384,406.89元，降幅为90.34%，系应收账款、其他应收款款项收回，按信用风险组合计提的信用减值损失减少。

资产减值损失本期较上年同期减少1,719,914.88元，降幅为46.16%，系存货较年初减少24,634,338.21元，存货计提的跌价准备较上年同期减少。

营业外收入本期较上年同期减少486,860.28元，降幅为85.33%，主要是去年上半年对家电业态和百货业态处置长期往来挂账进行清理结转营业外收入，今年无此类情况。

营业外支出本期较上年同期增加31,215.43元，增幅为31.54%，主要是运营部处理支出较上年同期增加。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	388,410,261.37	405,086,597.70	-4.12%
其他业务收入	40,490,429.16	43,181,401.67	-6.23%
主营业务成本	273,692,669.19	282,768,990.94	-3.21%
其他业务成本	2,481,937.05	2,375,833.56	4.47%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
百货	51,767,085.16	12,488,439.81	75.88%	-17.55%	-33.88%	5.96%
家电	101,061,007.34	75,241,053.18	25.55%	-4.20%	-4.62%	0.33%
超市	235,031,718.58	185,726,662.92	20.98%	-0.75%	0.39%	-0.90%
其他	550,450.29	236,513.28	57.03%	100.00%	100.00%	-
主营业务小计	388,410,261.37	273,692,669.19	29.54%	-4.12%	-3.21%	-0.66%
其他业务小计	40,490,429.16	2,481,937.05	93.87%	-6.23%	4.47%	-0.63%
合计	428,900,690.53	276,174,606.24	35.61%	-4.32%	-3.15%	-0.78%

## 按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
株洲	428,900,690.53	276,174,606.24	35.61%	-4.32%	-3.15%	-0.78%

## 收入构成变动的原因

本期收入构成无重大变动。

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,371,553.02	52,892,188.43	-52.03%
投资活动产生的现金流量净额	-42,231,451.51	-2,619,657.52	-1,512.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,358,010.41	-29,676,140.41	-2.30%

## 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净流入较上年同期减少 27,520,635.41 元，主要是本期营业收入下降，销售商品收到的现金流入与购买商品支付的现金流出产生的现金净流入本期较上期减少 16,443,831.84 元，收到的税费返还本期较上期增加 971,252.70 元，支付的各项税费本期较上期增加 2,698,521.88 元，支付给职工以及为职工支付的现金本期较上年同期增加 1,609,987.88 元，收到其他与经营活动有关的现金本期较上期减少 700,720.79 元，支付其他与经营活动有关的现金流出本期较上期增加 7,038,825.72 元，等上述综合因素影响致经营活动净现金流较上年同期减少。

投资活动产生的现金流量净流出较上年同期净流出增加 39,611,793.99 元，主要是本期收回理财产品 30,213,912.32 元，本期购买理财产品 70,561,700.00 元，投资现金净流出 40,347,787.68 元，上期收回理财产品 194,689,243.55 元，上期购买理财产品 190,000,000.00 元，投资现金净流入 4,689,243.55 元，收回投资与支付投资净额本期较上年同期的现金流量净流出同比增加 45,171,610.04 元；另外，本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期支出 1,888,663.83 元，较上期现金流量流出减少 5,562,216.05 元。

筹资活动产生的现金流量净流出本期较上年同期增加 681,870.00 元，主要是：吸收投资，少数股东投资流入的现金本期较上年同期增加 441,000.00 元；应付票据增加，本期开具应付票据的银行承兑汇票的保证金净现金流出本期较上年同期增加了 1,125,311.40 元。上述两项原因综合影响所致。

## 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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

湖南株百华南红智慧餐饮管理有限责任公司	控股子公司	餐饮管理	5,000,000.00	4,894,985.94	4,775,717.26	749,359.75	-149,360.26
株洲株百华南红壹号智慧餐饮有限公司	控股子公司	餐饮管理	900,000.00	916,137.82	875,444.68	35,002.34	-24,555.32

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
株洲株百华南红壹号智慧餐饮有限公司	新设	投资额较小，未对整体生产经营和业绩产生不利影响。

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极参与公益活动，包括志愿者活动和各业态进社区免费服务等。上半年，公司累计为顾客提供免费服务超10万次。同时，持续打造绿色节能商场，实施节能降耗措施，推广环保购物袋，助力碳减排。在运营上，公司坚持品质与服务并重，严守行业规范，全力保障消费者权益。公司推出“服务投诉有奖”、“扫一扫，提意见”等机制，积极听取公众声音，不断优化服务与品质，通过提质经营，精准对接社会需求与顾客期望。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、消费需求波动的风险	公司收入和利润的主要来源是商品零售业务，该业务依托于复杂多变的消费市场需求，而消费需求又受到经济周期波动、消费者实际可支配收入、消费者信心指数及市场环境等多重因素的综合影响。应对措施：贯彻科学的决策程序和方法，对市场波动进行细致精准的调查，加强风险的防范意识，确保流动资本的良性循环，将市场风险带来的不利因素降到最低限度。
2、行业竞争风险	报告期内，公司所处的零售行业正经历着深刻的业态分

	化，直播平台、社交电商、购物中心等业态加速崛起并持续扩张，加剧了市场竞争的复杂性和不确定性。公司面临一定的行业竞争风险。应对措施：公司紧抓各个重大节日和热点的营销活动，在执行费用预算的基础上不断创新营销手段，整合各方资源进一步巩固和扩大市场份额。
3、转型升级和拓展新业态的风险	报告期内，公司深入推进供应链、营销、运营和数字化建设等方面的变革，同时，公司有可能在城市核心商圈或次核心商圈布点，扩大规模，势必带来一定的管理变革及新业务拓展风险。应对措施：加快稳步升级商品和服务，提升门店经营能力；深化内部管理体制变革；对投资方面进行理性客观评估，全力缩短新业态、新门店的培育期。
4、经营管理风险	近年来，公司的市场规模和门店数量持续扩张，对企业的组织架构，决策效率、管控体系和抗风险能力提出了更高要求，公司面临一定的经营管理风险。应对措施：公司不断完善内部管理制度，继续严格控制费用支出，在保证服务水平和运行质量的前提下，践行“精简增效、节支增效”，优化资源配置，实现降本增效。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 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

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	94,500,000.00	30,157,453.88
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

不适用

#### （四） 股份回购情况

##### 1、已履行的审议程序

本公司于2024年6月17日召开了第七届董事会第七次会议，本次会议通过了《关于公司〈回购股份方案〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股份回购相关事宜的议案》、《关于提请召开公司2024年第一次临时股东大会的议案》。

本公司于2024年7月5日召开了2024年第一次临时股东大会，本次会议通过了《关于公司〈回购股份方案〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股份回购相关事宜的议案》。

##### 2、回购股份方案的主要内容

###### （1）回购用途及目的

基于对公司未来发展前景的信心及公司价值的认可，结合公司经营情况、财务状况及资金情况，为维护公司市场形象，增强投资者信心，推进股票价值回归，提升公司股票长期投资价值，公司拟以自有资金回购公司股份，用于注销并减少公司注册资本。

###### （2）回购方式

本次回购方式为竞价方式回购。

###### （3）回购价格

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过8.00元/股，具体回购价格由公司股东大会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

###### （4）拟回购数量、资金总额及资金来源

本次拟回购股份数量不少于250万股，不超过500万股，占公司目前总股本的比例为2.94%-5.88%，根据本次拟回购股份数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过4,000万元，资金来源为自有资金。具体回购股份使用资金总额以回购完成实际情况为准。

###### （5）回购实施期限

本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过12个月。

如果触及以下条件，则回购期限提前届满：

1) 如果在回购期限内，回购股份数量或者回购资金使用金额达到最高限额，则回购方案实施完毕，即回购期限自该日起提前届满；

2) 如果在回购期限内，公司股东大会决定终止实施回购事宜，则回购期限自股东大会决议生效之日起提前届满。

公司在下列期间不得实施回购：

1) 定期报告、业绩预告或者业绩快报披露前10个交易日内；

2) 自可能对本公司股票交易价格产生重大影响的重大事项发生之日或者在决策过程中，至依法披露后2个交易日内；

3) 全国股转公司规定的其他情形。

在集合竞价方式回购情况下，公司将按照相关规定披露回购实施预告，公告拟实施回购的时间区



间，提示投资者关注回购机会。

回购实施期限内，公司将加强对回购交易指令的管理，做好保密工作，严格控制知情人范围，合理发出回购交易指令，坚决避免发生“约定交易”、“变相定向回购”等违规情形。

### 3、回购进展情况

截至本半年度报告经董事会审议通过日，公司累计回购 311,073 股，占总股本 0.37%，占拟回购数量上限 6.22%。收购最高单价为 6.68 元/股，最低单价为 6.50 元/股。累计支付股份回购款 2,060,285.53 元。

### 4、已回购股份的后续安排

已回购股份将用于注销并减少公司注册资本。

## （五） 承诺事项的履行情况

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

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

## 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	62,880,957	73.97%	-20,745	62,860,212	73.95%
	其中：控股股东、实际控制人	2,687,725	3.16%	0	2,687,725	3.16%
	董事、监事、高管	1,386,749	1.63%	-20,745	1,366,004	1.61%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,126,043	26.03%	20,745	22,146,788	26.05%
	其中：控股股东、实际控制人	17,036,328	20.04%	0	17,036,328	20.04%
	董事、监事、高管	4,081,175	4.80%	20,745	4,101,920	4.83%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		85,007,000.00	-	0	85,007,000.00	-
普通股股东人数		3,877				

注：已在中国证券登记结算有限责任公司办理股份登记的股东人数为 3,582 人，未登记股东人数为 295 人，合计 3,877 人。

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内职工代表监事范建华办理董事、监事、高级管理人员新增股票限售 20,745 股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	龚性强	5,470,880	0	5,470,880	6.44%	4,305,880	1,165,000	0	0
2	徐永红	4,957,283	0	4,957,283	5.83%	3,717,963	1,239,320	0	0
3	龙红艳	3,090,903	0	3,090,903	3.64%	2,318,178	772,725	0	0
4	株洲市丰源投资担保	2,208,389	15,700	2,224,089	2.62%	0	2,224,089	0	0

	有限公司								
5	文武	1,742,420	0	1,742,420	2.05%	1,742,420	0	0	0
6	程映池	1,728,860	0	1,728,860	2.03%	0	1,728,860	0	0
7	罗文	1,721,440	0	1,721,440	2.03%	1,571,440	150,000	0	0
8	姚献其	1,701,551	0	1,701,551	2.00%	1,551,551	150,000	0	0
9	湖南利德集团股份公司	1,560,000	0	1,560,000	1.84%	0	1,560,000	0	0
10	龙建雄	1,533,472	0	1,533,472	1.80%	0	1,533,472	0	0
合计		25,715,198	-	25,730,898	30.27%	15,207,432	10,523,466	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

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				
龙红艳	董事长、总经理	女	1975年8月	2022年4月28日	2025年4月25日	3,090,903	0	3,090,903	3.64%
龚性强	董事	男	1952年2月	2022年4月26日	2025年4月25日	5,470,880	0	5,470,880	6.44%
徐永红	董事	男	1970年1月	2022年4月26日	2025年4月25日	4,957,283	0	4,957,283	5.83%
罗文	董事、副总经理、董事会秘书	男	1967年12月	2022年4月28日	2025年4月25日	1,721,440	0	1,721,440	2.03%
江电波	董事、财务总监	男	1964年4月	2022年4月28日	2025年4月25日	624,889	0	624,889	0.74%
邓善春	董事、副总经理	男	1973年5月	2022年4月28日	2025年4月25日	653,380	0	653,380	0.77%
彭永健	董事、副总经理	男	1968年5月	2022年4月28日	2025年4月25日	722,000	0	722,000	0.85%
廖定元	董事、副总经理	男	1966年1月	2022年4月28日	2025年4月25日	800,000	0	800,000	0.94%
曾芬	副总经理	男	1979年4月	2022年4月28日	2025年4月25日	6,800	0	6,800	0.01%
姚献其	监事会主席	男	1967年11月	2023年9月12日	2025年4月25日	1,701,551	0	1,701,551	2.00%
范建华	职工代表监事	男	1967年4月	2022年4月26日	2025年4月25日	457,690	0	457,690	0.54%
易德忠	职工代表监事	男	1972年5月	2022年4月26日	2025年4月25日	45,500	0	45,500	0.05%
刘胜辉	监事	男	1967年9月	2022年4月26日	2025年4月25日	651	0	651	0.00%
罗凯	监事	男	1970年10月	2022年4月26日	2025年4月25日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理龙红艳系实际控制人之一同时为董事的龚性强的姐姐的子女的配偶；龙红艳、龚性

强、文武、罗文、姚献其、邓善春、廖定元、张智勇、赵华山、王英、严纳新、彭永健、罗先知、江电波、肖水群共计 15 名自然人签署了《一致行动人协议》，为一致行动人。除此之外其它董事、监事、高级管理人员与股东之间再无任何关联关系。

## （二） 变动情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
营销人员	1,538	25	72	1,491
技术人员	49	0	0	49
财务人员	34	3	4	33
管理人员	111	0	0	111
其他人员	70	8	10	68
<b>员工总计</b>	<b>1,802</b>	<b>36</b>	<b>86</b>	<b>1,752</b>

### （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、（一）	237,049,991.08	280,927,000.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	50,423,956.15	30,199,808.22
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	510,000.00	50,000.00
应收账款	六、（四）	19,568,062.06	13,537,284.12
应收款项融资	六、（五）	120,000.00	1,384,655.00
预付款项	六、（六）	19,926,561.63	15,966,653.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	5,592,340.73	6,249,801.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	103,163,139.40	127,778,454.02
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	六、（九）	30,816,986.34	30,398,137.00
其他流动资产	六、（十）	22,682,787.45	23,838,199.31
<b>流动资产合计</b>		<b>489,853,824.84</b>	<b>530,329,993.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资	六、（十一）	72,328,320.23	50,924,904.09
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、（十二）	37,772,243.02	31,527,341.98
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、(十三)	330,862,055.01	346,535,134.67
在建工程	六、(十四)	429,946.71	184,167.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十五)	21,514,206.59	28,054,021.25
无形资产	六、(十六)	21,622,991.03	22,324,788.23
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(十七)	9,632,613.34	12,156,542.18
递延所得税资产	六、(十八)	15,144,303.89	18,609,785.04
其他非流动资产	六、(十九)	18,232,619.89	17,906,028.89
<b>非流动资产合计</b>		<b>527,539,299.71</b>	<b>528,222,714.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,017,393,124.55</b>	<b>1,058,552,707.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(二十一)	72,300,000.00	55,851,000.00
应付账款	六、(二十二)	171,463,564.11	198,405,260.44
预收款项	六、(二十三)	1,145,419.80	482,135.70
合同负债	六、(二十四)	237,164,227.64	240,432,207.95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十五)	7,144,826.67	22,697,127.70
应交税费	六、(二十六)	1,986,679.67	1,099,041.20
其他应付款	六、(二十七)	7,600,432.99	8,286,591.47
其中：应付利息			
应付股利	六、(二十七)	2,651,359.82	2,566,612.82
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十八)	1,923,522.52	3,985,839.34
其他流动负债	六、(二十九)	26,560,370.76	26,832,548.13
<b>流动负债合计</b>		<b>527,289,044.16</b>	<b>558,071,751.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(三十)	14,879,634.19	19,488,245.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十八)	3,794,775.83	5,673,682.23
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,674,410.02</b>	<b>25,161,928.19</b>
<b>负债合计</b>		<b>545,963,454.18</b>	<b>583,233,680.12</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(三十一)	85,007,000.00	85,007,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十二)	152,566,480.36	152,566,480.36
减：库存股			
其他综合收益	六、(三十三)	-5,503,334.38	-10,187,010.16
专项储备			
盈余公积	六、(三十四)	108,631,615.52	108,631,615.52
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十五)	128,399,839.52	136,887,653.96
归属于母公司所有者权益合计		469,101,601.02	472,905,739.68
少数股东权益		2,328,069.35	2,413,287.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>471,429,670.37</b>	<b>475,319,027.66</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,017,393,124.55</b>	<b>1,058,552,707.78</b>

法定代表人：龙红艳

主管会计工作负责人：江电波

会计机构负责人：张娟

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		236,075,336.25	280,051,227.66
交易性金融资产		50,423,956.15	30,199,808.22
衍生金融资产			
应收票据		510,000.00	50,000.00
应收账款	十八、(一)	19,542,992.45	13,524,276.91
应收款项融资		120,000.00	1,384,655.00



预付款项		19,838,189.51	15,956,011.42
其他应收款	十八、(二)	4,049,337.38	4,324,441.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		103,163,139.40	127,747,454.02
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		30,816,986.34	30,398,137.00
其他流动资产		22,682,787.45	23,838,199.31
<b>流动资产合计</b>		<b>487,222,724.93</b>	<b>527,474,211.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		72,328,320.23	50,924,904.09
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、(三)	2,550,000.00	2,550,000.00
其他权益工具投资		37,772,243.02	31,527,341.98
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		330,530,313.25	345,896,487.67
在建工程		241,096.29	184,167.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		21,514,206.59	28,054,021.25
无形资产		21,541,572.67	22,324,788.23
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		9,099,024.68	11,595,437.46
递延所得税资产		15,144,303.89	18,609,785.04
其他非流动资产		18,232,619.89	17,906,028.89
<b>非流动资产合计</b>		<b>528,953,700.51</b>	<b>529,572,962.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,016,176,425.44</b>	<b>1,057,047,173.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		72,300,000.00	55,851,000.00
应付账款		171,433,327.03	197,736,620.41
预收款项		1,145,419.80	482,135.70
合同负债		237,144,396.90	240,432,207.95

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,065,342.00	22,653,111.00
应交税费		1,981,405.97	1,099,041.20
其他应付款		8,720,004.12	9,868,791.47
其中：应付利息			
应付股利		2,651,359.82	2,566,612.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,923,522.52	3,985,839.34
其他流动负债		26,560,172.45	26,832,548.13
<b>流动负债合计</b>		<b>528,273,590.79</b>	<b>558,941,295.20</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		14,879,634.19	19,488,245.96
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		3,794,775.83	5,673,682.23
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,674,410.02</b>	<b>25,161,928.19</b>
<b>负债合计</b>		<b>546,948,000.81</b>	<b>584,103,223.39</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		85,007,000.00	85,007,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		152,566,480.36	152,566,480.36
减：库存股			
其他综合收益		-5,503,334.38	-10,187,010.16
专项储备			
盈余公积		108,631,615.52	108,631,615.52
一般风险准备			
未分配利润		128,526,663.13	136,925,864.42
<b>所有者权益合计</b>		<b>469,228,424.63</b>	<b>472,943,950.14</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,016,176,425.44</b>	<b>1,057,047,173.53</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>		428,900,690.53	448,267,999.37
其中：营业收入	六、(三十六)	428,900,690.53	448,267,999.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		406,816,601.99	422,521,227.11
其中：营业成本	六、(三十六)	276,174,606.24	285,144,824.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十七)	11,412,099.36	12,493,834.14
销售费用	六、(三十八)	49,024,181.55	45,319,464.80
管理费用	六、(三十九)	69,551,265.05	79,135,612.66
研发费用			
财务费用	六、(四十)	654,449.79	427,491.01
其中：利息费用	六、(四十)	426,624.89	626,882.81
利息收入	六、(四十)	1,665,247.84	1,854,343.39
加：其他收益	六、(四十一)	218,324.53	796,587.86
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	1,274,669.58	278,113.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	423,956.15	1,208,112.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十四)	-41,095.41	-425,502.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十五)	-2,005,738.95	-3,725,653.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十六)	742,895.10	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,697,099.54	23,878,429.42
加：营业外收入	六、(四十七)	83,708.73	570,569.01
减：营业外支出	六、(四十八)	130,181.52	98,966.09
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,650,626.75	24,350,032.34
减：所得税费用	六、(四十九)	5,721,559.82	6,087,508.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,929,066.93	18,262,524.26

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）		16,929,066.93	18,262,524.26
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）		-85,218.63	
2. 归属于母公司所有者的净利润		17,014,285.56	18,262,524.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		4,683,675.78	3,443,879.25
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、（五十）	4,683,675.78	3,443,879.25
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	六、（五十）	4,683,675.78	3,443,879.25
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动	六、（五十）	4,683,675.78	3,443,879.25
（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>		21,612,742.71	21,706,403.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,697,961.34	21,706,403.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-85,218.63	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.21

法定代表人：龙红艳

主管会计工作负责人：江电波

会计机构负责人：张娟

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十八、（四）	428,530,519.38	448,267,999.37
减：营业成本	十八、（四）	276,172,004.76	285,144,824.50

税金及附加		11,411,446.47	12,493,834.14
销售费用		48,656,137.74	45,319,464.80
管理费用		69,381,401.07	79,135,612.66
研发费用			
财务费用		651,569.50	427,491.01
其中：利息费用		426,624.89	626,882.81
利息收入		1,664,614.17	1,854,343.39
加：其他收益		214,984.19	796,587.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、（五）	1,274,669.58	278,113.06
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）		423,956.15	1,208,112.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-37,794.59	-425,502.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,005,738.95	-3,725,653.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		742,895.10	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,870,931.32	23,878,429.42
加：营业外收入		83,708.73	570,569.01
减：营业外支出		130,181.52	98,966.09
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,824,458.53	24,350,032.34
减：所得税费用		5,721,559.82	6,087,508.08
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,102,898.71	18,262,524.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,102,898.71	18,262,524.26
（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>		4,683,675.78	3,443,879.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,683,675.78	3,443,879.25
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		4,683,675.78	3,443,879.25
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>		21,786,574.49	21,706,403.51
<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		849,631,972.14	885,813,271.94
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		1,537,780.38	566,527.68
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十一）	1,912,841.70	2,613,562.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>853,082,594.22</b>	<b>888,993,362.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		679,775,431.95	699,512,899.91
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		80,706,360.53	79,096,372.65
支付的各项税费		31,971,185.17	29,272,663.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十一）	35,258,063.55	28,219,237.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>827,711,041.20</b>	<b>836,101,173.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（五十二）	<b>25,371,553.02</b>	<b>52,892,188.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		30,213,912.32	194,823,822.36
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	7,400.00
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>		<b>30,218,912.32</b>	<b>194,831,222.36</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,888,663.83	7,450,879.88
投资支付的现金		70,561,700.00	190,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>72,450,363.83</b>	<b>197,450,879.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-42,231,451.51</b>	<b>-2,619,657.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		441,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		441,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（五十一）	13,030,200.00	13,669,372.31
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,471,200.00</b>	<b>13,669,372.31</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,417,353.00	25,419,794.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（五十一）	18,411,857.41	17,925,718.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>43,829,210.41</b>	<b>43,345,512.72</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,358,010.41</b>	<b>-29,676,140.41</b>
<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、（五十二）	<b>-47,217,908.90</b>	<b>20,596,390.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、（五十二）	219,478,202.13	137,159,038.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（五十二）	<b>172,260,293.23</b>	<b>157,755,429.48</b>

法定代表人：龙红艳

主管会计工作负责人：江电波

会计机构负责人：张娟

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	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		849,243,214.74	885,813,271.94
收到的税费返还		1,537,780.38	566,527.68

收到其他与经营活动有关的现金		2,280,436.81	2,613,562.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>853,061,431.93</b>	<b>888,993,362.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		679,087,697.46	699,512,899.91
支付给职工以及为职工支付的现金		80,412,061.54	79,096,372.65
支付的各项税费		31,968,194.85	29,272,663.29
支付其他与经营活动有关的现金		35,499,429.05	28,219,237.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>826,967,382.90</b>	<b>836,101,173.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,094,049.03</b>	<b>52,892,188.43</b>
<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		30,213,912.32	194,823,822.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	7,400.00
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>		<b>30,218,912.32</b>	<b>194,831,222.36</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,810,041.41	7,450,879.88
投资支付的现金		71,020,700.00	190,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>72,830,741.41</b>	<b>197,450,879.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-42,611,829.09</b>	<b>-2,619,657.52</b>
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,030,200.00	13,669,372.31
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,030,200.00</b>	<b>13,669,372.31</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,417,353.00	25,419,794.40
支付其他与筹资活动有关的现金		18,411,857.41	17,925,718.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>43,829,210.41</b>	<b>43,345,512.72</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,799,010.41</b>	<b>-29,676,140.41</b>
<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>		<b>-47,316,790.47</b>	<b>20,596,390.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		218,602,428.87	137,159,038.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>171,285,638.40</b>	<b>157,755,429.48</b>



### 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	附注七
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六、（三十五）
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

无
---

#### （二） 财务报表项目附注

# 株洲百货股份有限公司

## 2024 年半年报财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：株洲百货股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册资本与实收资本：人民币 8,500.70 万元

法定代表人：龙红艳

注册地址：湖南省株洲市芦淞区建设中路 2 号

公司类型：其他股份有限公司

统一社会信用代码：91430200183806081Y

营业期限：1997-06-25 至无固定期限

2. 公司实际从事的主要经营活动。

公司属商品零售行业，主要经营活动为：以百货、超市、家电等零售业态为广大消费者提供商品零售服务，同时涉及电子商务、仓储物流、消费服务等领域。

3. 公司历史沿革

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

1997 年 6 月发起设立株洲百货股份有限公司，公司注册资本 3,980 万元，公司股本 3,980 万股，每股面值 1 元，每股发行价 1.8 元。1998 年 6 月 25 日，湖南省经济体制改革委员会下发了湘体改字【1998】32 号《关于同意株洲百货股份有限公司减少注册资本、调整股本结构的批复》，同意本公司减少注册资本而注销股份，本公司回购内部职工股票 220 万股，公司股本由 3,980 万股减少到 3,760 万股。2001 年 3 月 13 日，本公司股东大会作出决议，审议通过了《关于减少注册资本、调整股本结构的议案》，同意本公司注册资本由 3,760 万元减少为 3,091.885 万元。2002 年 11 月 12 日，湖南省地方金融证券领导小组办公室下发了湘金证办字【2002】94 号《关于同意株洲百货股份有限公司增资扩股、变更股本结构的批复》，本公司以总股本 30,918,850 股为基数，增发新股 4,640,890 股，增发后股本总额为 3,555.974 万元，对此次增资扩股由株洲建业有限责任会计师事务所进行了审验，并于 2002 年 11 月 22 日出具株建会（2002）验字第 216 号验资报告。2003 年 2 月 9 日，株洲市工商行政管理局核准同意上述变更并换发营业执照。2011 年 10 月 14 日，本公司召开 2011 年度临时股东大会作出决议，审议通过了：《关于定

向增发公司股份方案的议案》，同意本公司增发 2,400 万股，注册资本由 3,555.974 万元增加至 6,539.00 万元，对此次增资扩股由天职国际会计师事务所有限责任公司进行了审验，并于 2011 年 12 月 22 日出具了天职株 QJ（2011）384 号《验资报告》，截止 2012 年 2 月 22 日，株洲百货已收到股东认缴股款 121,378,458.20 元，其中：2,982.026 万元为股本，其余列入资本公积；另外盈余公积转增股本 1.00 万元；两项合计增加股本 2,983.026 万元。2012 年 3 月 20 日，株洲市工商行政管理局核准上述增资变更并换发营业执照。2016 年 6 月 19 日公司根据 2016 年度分红方案，按每 10 股转增 3 股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份 1,961.70 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 1,961.70 万元，增资后注册资本由 6,539.00 万元增加至 8,500.70 万元，2017 年 6 月 23 日株洲市工商行政管理局核准上述增资变更并换发营业执照，本次红股转增股本由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并于 2017 年 6 月 28 日出具了天职业字[2017]14699 号《验资报告》。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 8,500.70 万元，股本为人民币 8,500.70 万元。

2022 年 3 月 7 日，龙红艳、龚性强、姚献其、文武、罗文、邓善春、廖定元、张智勇、赵华山、王英、严纳新、彭永健、罗先知、江电波、肖水群共 15 名自然人股东共同签署了《一致行动人协议》，一致行动人关系的时间期限（如有）：三年，成为公司实际控制人。截止 2024 年 6 月 30 日，一致行动人合计持股 19,724,053.00 股，持股比例 23.2029%。

#### 4. 财务报表的批准报出机构和财务报表批准报出日

本公司 2024 年半年度财务报表于 2024 年 8 月 27 日经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

#### 1. 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

## 2. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

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

### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

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

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照

合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

## 2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或

显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4. 金融工具抵销

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

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

#### （1）预期信用损失一般模型



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

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

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

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

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

#### （3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化

模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### （十一）应收票据

#### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

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

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

类别	预期违约损失率%
1 年以内（含 1 年）	1.00

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

## （十二）应收账款

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合名称	计提预期信用损失的方法
单项计提	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
组合1（信用风险极低的组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的、预计在短期内可以全额收回的应收账款。
组合2（风险组合）	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

账龄	风险组合/账龄组合预期信用损失率%	信用风险极低的组合
1年以内（含1年）	1.00	
1-2年（含2年）	10.00	
2-3年（含3年）	20.00	
3年以上	30.00	

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

### （十三）应收款项融资

#### 1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

### （十四）其他应收款

#### 1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十）金融工具进行处理。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

#### 组合名称

#### 预期信用损失会计估计政策

信用风险极低的组合

根据预期信用损失测算，信用风险极低的、预计在短期内可以全额收回的款项。

组合名称	预期信用损失会计估计政策
风险组合	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

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

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

## (十五) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

存货类别	可变现净值的确定依据
直接用于出售的存货	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额
需要经过加工的存货	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额

#### 7. 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

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

#### （十六）持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准）。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持

有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

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

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## （十七）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

#### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十八）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三、（十）金融工具】进行处理。



## （十九）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价

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

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## （二十）在建工程

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

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

## （二十一）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

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

#### （二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件	预计使用年限

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

#### （二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十四）长期待摊费用

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

#### （二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十六）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

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

##### 2. 辞退福利

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

##### 3. 设定提存计划

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

##### 4. 设定受益计划

###### （1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排

开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## （2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## （二十七）预计负债

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

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

## （二十八）收入

### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入的确认

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

② 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

①商品销售收入以顾客持营业员开具商品销售小票或自选商品到收银台交款，收银员录入销售小票或扫描商品条形码计入信息系统收取款项并将商品交付顾客时确认收入。

②家电安装维修费收入：本公司提供家电安装维修服务后，填写客户服务管理系统维修费确认单，按月汇总维修费确认单并开具发票，向供应商收取家电安装维修服务费确认收入。

③经营性租赁收入：在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

④广告收入：按照广告合同约定广告期内收到款项时确认收入。

⑤其他收入：收到款项时确认收入。

### (3) 收入的计量

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

#### ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

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

#### ③非现金对价

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

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）

客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

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

(4) 公司无对收入确认具有重大影响的判断。

(5) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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

#### （二十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司对各项政府补助均采用总额法核算。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费

用。

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

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

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (三十一) 租赁

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

#### (1) 判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

#### (2) 会计处理方法

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

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

#### (1) 融资租赁

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

## （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、9、6、5、免税，注（二）
消费税	应纳税销售额	5
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除80%后余值的1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

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

### （二）重要税收优惠政策及其依据

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

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

（3）根据国家财政部、税务总局于2023年9月22日发布了2023年第60号公告《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》，至2027年12月31日前，免征图书批发、零售环节增值税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

无。

### 2. 会计估计的变更



无。

### 3. 前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2024年1月1日，期末指2024年6月30日，上期指2023年1-6月，本期指2024年1-6月。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	15,103.25	48,384.07
银行存款	172,245,189.98	219,429,818.06
其他货币资金	64,789,697.85	61,448,798.79
存放财务公司存款		
<u>合计</u>	<u>237,049,991.08</u>	<u>280,927,000.92</u>

2. 期末存在抵押、冻结等对变现有限制款项 64,789,697.85 元。其中：银行承兑汇票保证金 14,460,000.00 元、存款保证金 30,000.00 元、单用途商业预付卡安心账户保证金 50,299,697.85 元，占单用途商用预付款余额 249,456,366.69 元的 20.16%，符合《单用途商业预付卡管理办法》实行资金管理比例不低于 20%的规定。

3. 本期期末无存放在境外的款项。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>50,423,956.15</u>	<u>30,199,808.22</u>	
其中：银行结构性存款	30,405,271.22	30,199,808.22	在初始确认时属于可集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式
理财产品	20,018,684.93		在初始确认时属于可集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式
<u>合计</u>	<u>50,423,956.15</u>	<u>30,199,808.22</u>	

### （三）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	510,000.00	50,000.00
<u>合计</u>	<u>510,000.00</u>	<u>50,000.00</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>510,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>510,000.00</u>
其中：银行承兑组合	510,000.00	100.00			510,000.00
<u>合计</u>	<u>510,000.00</u>	<u>100</u>			<u>510,000.00</u>

接上表：

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

按组合计提坏账准备

组合计提项目：银行承兑组合

名称	期末余额		计提比例(%)
	应收票据	坏账准备	
银行承兑组合	510,000.00		
<u>合计</u>	<u>510,000.00</u>		

#### (四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	17,753,563.41	12,394,253.85
1-2年(含2年)	1,050,495.05	2,000.00
2-3年(含3年)	2,000.00	676,800.00
3-4年(含4年)	1,354,327.12	925,420.20

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	<u>20,160,385.58</u>	<u>13,998,474.05</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>20,160,385.58</u>	<u>100.00</u>	<u>592,323.52</u>	<u>2.94</u>	<u>19,568,062.06</u>
其中：风险组合	10,464,409.34	51.91	592,323.52	5.66	9,872,085.82
信用风险极低的组合	9,695,976.24	48.09			9,695,976.24
合计	<u>20,160,385.58</u>	<u>100.00</u>	<u>592,323.52</u>		<u>19,568,062.06</u>

接上表：

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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	8,057,587.17	80,575.87	1
1-2年(含2年)	1,050,495.05	105,049.51	10
2-3年(含3年)	2,000.00	400.00	20
3-4年(含4年)	1,354,327.12	406,298.14	30
合计	<u>10,464,409.34</u>	<u>592,323.52</u>	

组合计提项目：信用风险极低的组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
银行卡消费款	8,578,456.30		
农行卡消费款	1,041,718.65		

名称	期末余额		计提比例（%）
	应收账款	坏账准备	
工行自助收银	71,949.78		
财付通支付科技有限公司	3,254.65		
支付宝（中国）网络技术有限公司	596.86		
<b>合计</b>	<b>9,695,976.24</b>		

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

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
风险组合	461,189.93	131,133.59			592,323.52
<b>合计</b>	<b>461,189.93</b>	<b>131,133.59</b>			<b>592,323.52</b>

4. 本期无实际核销的应收账款。

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额	资产期末余额	期末余额合计数的比例（%）	期末余额
湖南银行自助收银在途银行卡消费款	8,578,456.30		8,578,456.30	42.55	
校园卡	3,990,945.74		3,990,945.74	19.80	39,909.46
单位卡	1,044,910.36		1,044,910.36	5.18	14,960.07
中国农业银行自助收银在途银行卡消费款	1,041,718.65		1,041,718.65	5.17	
株洲新芦淞产业发展集团有限公司 （南方中学项目）	925,420.20		925,420.20	4.59	277,626.06
<b>合计</b>	<b>15,581,451.25</b>		<b>15,581,451.25</b>	<b>77.29</b>	<b>332,495.59</b>

## （五）应收款项融资

### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	120,000.00	1,384,655.00
<b>合计</b>	<b>120,000.00</b>	<b>1,384,655.00</b>

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

2. 期末无已质押的应收款项融资。

3. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

## 4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>120,000.00</u>	<u>100</u>			<u>120,000.00</u>
其中：银行承兑组合	120,000.00	100.00			120,000.00
<b>合计</b>	<b><u>120,000.00</u></b>	<b><u>100</u></b>			<b><u>120,000.00</u></b>

## (六) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,866,694.65	99.70	15,906,786.50	99.63
1-2 年 (含 2 年)	55,000.00	0.28	59,866.98	0.37
2-3 年 (含 3 年)	4,866.98	0.02		
<b>合计</b>	<b><u>19,926,561.63</u></b>	<b><u>100</u></b>	<b><u>15,966,653.48</u></b>	<b><u>100</u></b>

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
湖南盛世欣兴格力贸易有限公司	5,980,353.86	30.01
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	5,629,829.73	28.25
长沙美的智慧家居有限公司	1,469,072.02	7.37
松下家电(中国)有限公司杭州分公司	1,226,658.79	6.16
株洲市中心医院	727,491.00	3.65
<b>合计</b>	<b><u>15,033,405.40</u></b>	<b><u>75.44</u></b>

## (七) 其他应收款

## 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,592,340.73	6,249,801.49
<b>合计</b>	<b><u>5,592,340.73</u></b>	<b><u>6,249,801.49</u></b>

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	3,750,596.41	3,967,091.06
1-2年（含2年）	1,867,442.58	2,287,316.64
2-3年（含3年）	125,869.77	138,000.00
3-4年（含4年）	120,000.00	100,000.00
4-5年（含5年）	93,000.00	200,000.00
5年以上	1,098,882.00	1,110,882.00
<u>合计</u>	<u>7,055,790.76</u>	<u>7,803,289.70</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,407,191.07	3,870,928.67
股权投资款	1,479,800.00	1,920,800.00
押金及保证金	1,854,950.00	1,715,711.00
往来款	577,427.69	295,850.03
其他	736,422.00	
<u>合计</u>	<u>7,055,790.76</u>	<u>7,803,289.70</u>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>7,055,790.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,463,450.03</u>	<u>20.74</u>	<u>5,592,340.73</u>
其中：风险组合	5,575,990.76	79.03	1,463,450.03	26.25	4,112,540.73
信用风险极低的组合	1,479,800.00	20.97			1,479,800.00
<u>合计</u>	<u>7,055,790.76</u>	<u>100</u>	<u>1,463,450.03</u>		<u>5,592,340.73</u>

接上表：

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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		计提比例（%）
	其他应收款	坏账准备	
1年以内（含1年）	3,750,596.41	187,529.82	5
1-2年（含2年）	387,642.58	38,764.26	10
2-3年（含3年）	125,869.77	25,173.95	20
3-4年（含4年）	120,000.00	48,000.00	40
4-5年（含5年）	93,000.00	65,100.00	70
5年以上	1,098,882.00	1,098,882.00	100
<b>合计</b>	<b><u>5,575,990.76</u></b>	<b><u>1,463,450.03</u></b>	

组合计提项目：信用风险极低的组合

名称	期末余额		计提比例（%）
	其他应收款	坏账准备	
湖南华南红餐饮管理有限公司	1,479,800.00		
<b>合计</b>	<b><u>1,479,800.00</u></b>		

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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	<u>1,553,488.21</u>			<u>1,553,488.21</u>
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-90,038.18			<u>-90,038.18</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	
	期	损失（未发生信用减	损失（已发生信用减	
	信用损失	值）	值）	
2024 年 6 月 30 日余额	1,463,450.03			1,463,450.03

## (5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,553,488.21	-90,038.18			1,463,450.03
<b>合计</b>	<b>1,553,488.21</b>	<b>-90,038.18</b>			<b>1,463,450.03</b>

## (6) 本期无实际核销的其他应收款。

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例（%）	款项 性质	账龄	坏账准备 期末余额
湖南华南红餐饮管理有限公司	1,479,800.00	20.97	股权投资款	1-2 年	
李婷	1,400,492.00	19.85	备用金及营业款	1 年以内	70,024.60
株洲华晨房地产开发有限责任公司	500,000.00	7.09	押金及保证金	5 年以上	500,000.00
株洲正荣房地产开发有限公司	500,000.00	7.09	押金及保证金	5 年以上	500,000.00
广州苏帛服装有限公司	233,930.00	3.32	往来款	1 年以内	11,696.50
<b>合计</b>	<b>4,114,222.00</b>	<b>58.32</b>			<b>1,081,721.10</b>

## (八) 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	104,745,210.97	2,064,956.64	102,680,254.33	129,406,883.47	2,083,980.23	127,322,903.24
原材料	482,885.07		482,885.07	424,550.78		424,550.78
周转材料				31,000.00		31,000.00
<b>合计</b>	<b>105,228,096.04</b>	<b>2,064,956.64</b>	<b>103,163,139.40</b>	<b>129,862,434.25</b>	<b>2,083,980.23</b>	<b>127,778,454.02</b>

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,083,980.23	2,005,738.95		2,024,762.54		2,064,956.64



项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	2,083,980.23	2,005,738.95	0.00	2,024,762.54		2,064,956.64

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

### （九）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	30,816,986.34	30,398,137.00
合计	30,816,986.34	30,398,137.00

#### 一年内到期的债权投资

##### 1. 一年内到期的债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	30,816,986.34		30,816,986.34	30,398,137.00		30,398,137.00
合计	30,816,986.34		30,816,986.34	30,398,137.00		30,398,137.00

##### 2. 期末重要的一年内到期的债权投资

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

接上表：

项目	面值	票面利率	期初余额		到期日	逾期本金
			实际利率			
湖南银行智盈存款	30,000,000.00	2.80%	2.80%		2024-7-11	
合计	30,000,000.00					

##### 3. 本期无实际核销的一年内到期的债权投资情况。

## (十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税额	17,618,175.36	17,522,177.95
待抵扣增值税进项税额-预付租金	314,219.01	314,219.01
预交增值税-预收租金	4,284,406.97	2,870,605.86
预交所得税		2,854,720.50
预交其他税费	465,986.11	276,475.99
<b>合计</b>	<b><u>22,682,787.45</u></b>	<b><u>23,838,199.31</u></b>

## (十一) 债权投资

## 1. 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	72,328,320.23		72,328,320.23	50,924,904.09		50,924,904.09
<b>合计</b>	<b><u>72,328,320.23</u></b>		<b><u>72,328,320.23</u></b>	<b><u>50,924,904.09</u></b>		<b><u>50,924,904.09</u></b>

## 2. 期末重要的债权投资

项目	面值	期末余额		到期日	逾 期 本 金
		票面 利率	实际 利率		
农行三年期公司类法人客户 大额存单	30,000,000.00	3.10%	3.10%	2026- 5-27	
农行三年期公司类法人客户 大额存单	20,000,000.00	3.10%	3.10%	2026- 5-30	
中行五年期公司类法人客户 大额存单	20,000,000.00	2.85%	2.60%	2026- 7-07	
<b>合计</b>	<b><u>70,000,000.00</u></b>				

## 3. 本期无实际核销的债权投资。

## (十二) 其他权益工具投资

## 1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动			其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	
湖南银行股份有限公司	211,000.00				
长沙银行股份有限公司	31,316,341.98			6,244,901.04	
<u>合计</u>	<u>31,527,341.98</u>			<u>6,244,901.04</u>	

接上表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
湖南银行股份有限公司	211,000.00		101,000.00		对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益投资
长沙银行股份有限公司	37,561,243.02			7,438,779.18	对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益投资
<u>合计</u>	<u>37,772,243.02</u>		<u>101,000.00</u>	<u>7,438,779.18</u>	

2.本期不存在终止确认的情况。

### （十三）固定资产

#### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	330,862,055.01	346,535,134.67
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>330,862,055.01</u>	<u>346,535,134.67</u>

#### 2. 固定资产

##### （1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	通用设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>739,648,108.61</u>	<u>4,722,346.31</u>	<u>50,376,642.14</u>	<u>5,742,571.70</u>	<u>800,489,668.76</u>
2. 本期增加金额		<u>265,486.72</u>	<u>-119,504.46</u>	<u>171,833.00</u>	<u>317,815.26</u>
(1) 购置		265,486.72	-119,504.46	171,833.00	<u>317,815.26</u>
3. 本期减少金额		<u>157,290.45</u>			<u>157,290.45</u>
(1) 处置或报废		157,290.45			<u>157,290.45</u>
4. 期末余额	739,648,108.61	4,830,542.58	50,257,137.68	5,914,404.70	<u>800,650,193.57</u>

项目	房屋及建筑物	运输工具	通用设备	电子设备	合计
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>404,537,327.74</u>	<u>3,275,444.10</u>	<u>41,097,134.59</u>	<u>5,044,627.66</u>	<u>453,954,534.09</u>
2. 本期增加金额	<u>14,661,280.62</u>	<u>254,229.87</u>	<u>988,796.90</u>	<u>81,868.82</u>	<u>15,986,176.21</u>
(1) 计提	14,661,280.62	254,229.87	988,796.90	81,868.82	<u>15,986,176.21</u>
3. 本期减少金额		<u>152,571.74</u>			<u>152,571.74</u>
(1) 处置或报废		152,571.74			<u>152,571.74</u>
4. 期末余额	419,198,608.36	3,377,102.23	42,085,931.49	5,126,496.48	<u>469,788,138.56</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>320,449,500.25</u>	<u>1,453,440.35</u>	<u>8,171,206.19</u>	<u>787,908.22</u>	<u>330,862,055.01</u>
2. 期初账面价值	<u>335,110,780.87</u>	<u>1,446,902.21</u>	<u>9,279,507.55</u>	<u>697,944.04</u>	<u>346,535,134.67</u>

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 本期经营租赁租出的固定资产

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	46,289,983.21

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十四) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	429,946.71	184,167.89
工程物资		
<u>合计</u>	<u>429,946.71</u>	<u>184,167.89</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
株百物流中央厨房项目工程	187,843.14		187,843.14	184,167.89		184,167.89

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中心店本部超市改造工程	13,463.30		13,463.30			
中心店广播系统改造	39,789.85		39,789.85			
高科壹号餐饮店装修工程	188,850.42		188,850.42			
合计	<u>429,946.71</u>		<u>429,946.71</u>	<u>184,167.89</u>		<u>184,167.89</u>

## (2) 本期无重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
株百物流中央厨房项目工程	272,500.00	184,167.89	3,675.25			187,843.14
中心店本部超市改造工程	4,945,000.00		13,463.30			13,463.30
中心店广播系统改造	204,800.00		39,789.85			39,789.85
高科壹号餐饮店装修工程	900,000.00		188,850.42			188,850.42
合计		<u>184,167.89</u>	<u>245,778.82</u>			<u>429,946.71</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
株百物流中央厨房项目工程	68.93	68.93				自有资金
中心店本部超市改造工程	0.27	0.27				自有资金
中心店广播系统改造	19.43	19.43				自有资金
高科壹号餐饮店装修工程	20.98	20.98				自有资金
合计						

## (3) 期末在建工程无需计提减值准备。

## (十五) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>42,376,742.82</u>	<u>42,376,742.82</u>
2. 本期增加金额	<u>4,352,795.06</u>	<u>4,352,795.06</u>
(1) 新增合同	4,352,795.06	<u>4,352,795.06</u>
3. 本期减少金额	<u>14,468,171.35</u>	<u>14,468,171.35</u>
(1) 合同终止	14,468,171.35	<u>14,468,171.35</u>
4. 期末余额	<u>32,261,366.53</u>	<u>32,261,366.53</u>

项目	房屋建筑物	合计
二、累计折旧		
1. 期初余额	<u>14,322,721.57</u>	<u>14,322,721.57</u>
2. 本期增加金额	<u>2,276,732.40</u>	<u>2,276,732.40</u>
(1) 计提	2,276,732.40	<u>2,276,732.40</u>
3. 本期减少金额	<u>5,852,294.03</u>	<u>5,852,294.03</u>
(1) 合同终止	5,852,294.03	<u>5,852,294.03</u>
4. 期末余额	10,747,159.94	<u>10,747,159.94</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>21,514,206.59</u>	<u>21,514,206.59</u>
2. 期初账面价值	<u>28,054,021.25</u>	<u>28,054,021.25</u>

注：2024年涪口店租赁合同因降租变更提前终止，使用权资产及租赁负债差额计入“资产处置损益”。

#### (十六) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,520,002.28	33,341,378.80	<u>38,861,381.08</u>
2. 本期增加金额	<u>206,777.22</u>		<u>206,777.22</u>
(1) 购置	206,777.22		<u>206,777.22</u>
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>5,726,779.50</u>	<u>33,341,378.80</u>	<u>39,068,158.30</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,441,917.63	14,094,675.22	<u>16,536,592.85</u>
2. 本期增加金额	<u>554,398.38</u>	<u>354,176.04</u>	<u>908,574.42</u>
计提	554,398.38	354,176.04	<u>908,574.42</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>2,996,316.01</u>	<u>14,448,851.26</u>	<u>17,445,167.27</u>

项目	软件	土地使用权	合计
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>2,730,463.49</u>	<u>18,892,527.54</u>	<u>21,622,991.03</u>
2. 期初账面价值	<u>3,078,084.65</u>	<u>19,246,703.58</u>	<u>22,324,788.23</u>

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
株百本部 2-6 楼改造施工项目	281,311.12		126,707.70		154,603.42
空调系统改造工程	348,635.98		166,930.56		181,705.42
装修工程	60,984.36		30,492.18		30,492.18
宿舍改造工程	269,214.58		134,607.36		134,607.22
兰蔻专柜装饰工程	1,129,419.33		322,691.22		806,728.11
石峰店改造项目工程	3,085,931.22		881,694.60		2,204,236.62
物流仓储整改工程	1,311,619.36		327,904.81		983,714.55
天元改造工程项目	1,059,355.53		264,838.86		794,516.67
物流仓储整改工程	741,230.35		164,717.82		576,512.53
天元改造工程项目	540,662.37		111,861.18		428,801.19
蔻驰专柜装饰工程	2,767,073.26		535,562.58		2,231,510.68
物业工程空调系统改造工程		124,200.00	3,450.00		120,750.00
本部家电重装工程项目		324,396.33	9,011.01		315,385.32
珠江厕所改造工程		139,331.08	3,870.31		135,460.77
株百庐山店华南红餐饮装修	561,104.72	26,311.00	87,160.39		500,255.33
高科壹号店房租		40,000.00	6,666.67		33,333.33
<b>合计</b>	<u>12,156,542.18</u>	<u>654,238.41</u>	<u>3,178,167.25</u>		<u>9,632,613.34</u>

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
会员卡积分	32,218,090.26	8,054,522.57	33,245,064.40	8,311,266.10
资产减值准备	4,117,189.37	1,029,297.34	4,098,418.37	1,024,604.60
其他权益工具投资公允价值变动-长沙银行	7,438,779.18	1,859,694.80	13,683,680.22	3,420,920.06
租赁负债	16,803,156.70	4,200,789.18	23,411,977.11	5,852,994.28
<b>合计</b>	<b>60,577,215.51</b>	<b>15,144,303.89</b>	<b>74,439,140.10</b>	<b>18,609,785.04</b>

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动-华融湘江银行股份有限公司	101,000.00	25,250.00	101,000.00	25,250.00
交易性金融资产公允价值变动	423,956.15	105,989.04	199,808.22	49,952.06
使用权资产	14,654,147.16	3,663,536.79	22,393,920.68	5,598,480.17
<b>合计</b>	<b>15,179,103.31</b>	<b>3,794,775.83</b>	<b>22,694,728.90</b>	<b>5,673,682.23</b>

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	3,624.62	240.00
可抵扣亏损	173,915.58	74,610.29
<b>合计</b>	<b>177,540.20</b>	<b>74,850.29</b>

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2029	74,610.29	74,610.29	
2030	173,915.58		
<b>合计</b>	<b>248,525.87</b>	<b>74,610.29</b>	

## (十九) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
预付工程及设备款	18,232,619.89		17,906,028.89		17,906,028.89
<b>合计</b>	<b>18,232,619.89</b>		<b>17,906,028.89</b>		<b>17,906,028.89</b>



## (二十) 所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	64,789,697.85	64,789,697.85	保证金		61,448,798.79	61,448,798.79	保证金	
<b>合计</b>	<b>64,789,697.85</b>	<b>64,789,697.85</b>			<b>61,448,798.79</b>	<b>61,448,798.79</b>		

## (二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	72,300,000.00	55,851,000.00
<b>合计</b>	<b>72,300,000.00</b>	<b>55,851,000.00</b>

注：期末无已到期未支付的应付票据。

## (二十二) 应付账款

## 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	171,463,564.11	197,755,260.44
工程款		650,000.00
<b>合计</b>	<b>171,463,564.11</b>	<b>198,405,260.44</b>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## (二十三) 预收款项

## 1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
租金	1,145,419.80	482,135.70
<b>合计</b>	<b>1,145,419.80</b>	<b>482,135.70</b>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收账款。

## (二十四) 合同负债

## 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售商品相关的合同负债	237,164,227.64	240,432,207.95
<b>合计</b>	<b>237,164,227.64</b>	<b>240,432,207.95</b>

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

3. 报告期内账面价值未发生重大变动。

## (二十五) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,697,127.70	57,222,775.96	72,775,076.99	7,144,826.67
二、离职后福利中-设定提存计划负债		8,987,548.30	8,987,548.30	
三、辞退福利		394,099.00	394,099.00	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>22,697,127.70</b>	<b>66,604,423.26</b>	<b>82,156,724.29</b>	<b>7,144,826.67</b>

## 2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,697,127.70	45,876,507.21	61,429,528.24	7,144,106.67
二、职工福利费		3,272,407.42	3,271,687.42	720.00
三、社会保险费		5,043,671.76	5,043,671.76	
其中：医疗及生育保险费		4,655,002.27	4,655,002.27	
工伤保险费		388,669.49	388,669.49	
四、住房公积金		1,311,600.00	1,311,600.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,718,589.57	1,718,589.57	
<b>合 计</b>	<b>22,697,127.70</b>	<b>57,222,775.96</b>	<b>72,775,076.99</b>	<b>7,144,826.67</b>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		8,463,087.96	8,463,087.96	
2. 失业保险费		524,460.34	524,460.34	
<b>合计</b>		<b>8,987,548.30</b>	<b>8,987,548.30</b>	

## (二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,163,532.84	
2. 增值税	4,503.27	
3. 消费税	350,602.30	567,324.50
4. 房产税	336,084.74	401,375.08
5. 城市维护建设税	157.61	
6. 教育费附加及地方教育附加	112.58	
7. 代扣代缴个人所得税	94,224.35	47,617.46
8. 印花税	37,191.78	82,724.16

税费项目	期末余额	期初余额
9. 水利基金	270.20	
<u>合计</u>	<u>1,986,679.67</u>	<u>1,099,041.20</u>

## (二十七) 其他应付款

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,651,359.82	2,566,612.82
其他应付款	4,949,073.17	5,719,978.65
<u>合计</u>	<u>7,600,432.99</u>	<u>8,286,591.47</u>

## 2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	2,651,359.82	2,566,612.82	暂未办理红利领取手续
<u>合计</u>	<u>2,651,359.82</u>	<u>2,566,612.82</u>	

## 3. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,390,199.14	1,625,715.39
押金	3,207,852.98	2,732,554.85
工程款	351,021.05	358,926.00
预提费用		1,002,782.41
<u>合计</u>	<u>4,949,073.17</u>	<u>5,719,978.65</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## (二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	1,923,522.52	3,985,839.34
<u>合计</u>	<u>1,923,522.52</u>	<u>3,985,839.34</u>

## (二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	26,560,370.76	26,832,548.13
<u>合计</u>	<u>26,560,370.76</u>	<u>26,832,548.13</u>

## (三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	17,335,655.70	22,834,787.72
未确认融资费用	-2,456,021.51	-3,346,541.76
<b>合计</b>	<b>14,879,634.19</b>	<b>19,488,245.96</b>

## (三十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	合计	
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>21,117,503.00</u>				20,745.00	20,745.00	<u>21,138,248.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	21,117,503.00				20,745.00	20,745.00	<u>21,138,248.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	21,117,503.00				20,745.00	20,745.00	<u>21,138,248.00</u>
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股</b>	<u>63,889,497.00</u>				-20,745.00	-20,745.00	<u>63,868,752.00</u>
1. 人民币普通股	63,889,497.00				-20,745.00	-20,745.00	<u>63,868,752.00</u>
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<u>85,007,000.00</u>						<u>85,007,000.00</u>

## (三十二) 资本公积

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

## (三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-10,187,010.16	6,244,901.04		
1. 其他权益工具投资	-10,187,010.16	6,244,901.04		

项 目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额	
			减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益
公允价值变动				
二、将重分类进损益 的其他综合收益				
<u>合计</u>	<u>-10,187,010.16</u>	<u>6,244,901.04</u>		

接上表：

项 目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,561,225.26	4,683,675.78		-5,503,334.38
1. 其他权益工具投资公允价值变动	1,561,225.26	4,683,675.78		-5,503,334.38
二、将重分类进损益的其他综合收益				
<u>合计</u>	<u>1,561,225.26</u>	<u>4,683,675.78</u>		<u>-5,503,334.38</u>

## (三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,421,077.01			72,421,077.01
任意盈余公积	36,210,538.51			36,210,538.51
<u>合计</u>	<u>108,631,615.52</u>			<u>108,631,615.52</u>

## (三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	136,887,653.96	143,201,550.81
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>136,887,653.96</u>	<u>143,201,550.81</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,014,285.56	22,581,099.67
减：提取法定盈余公积		2,261,931.01
提取任意盈余公积		1,130,965.51
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,502,100.00	25,502,100.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>128,399,839.52</u>	<u>136,887,653.96</u>

## (三十六) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	388,410,261.37	273,692,669.19	405,086,597.70	282,768,990.94
其他业务	40,490,429.16	2,481,937.05	43,181,401.67	2,375,833.56
<b>合计</b>	<b><u>428,900,690.53</u></b>	<b><u>276,174,606.24</u></b>	<b><u>448,267,999.37</u></b>	<b><u>285,144,824.50</u></b>

## (三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,192,042.98	5,687,109.44
消费税	3,253,742.48	4,174,022.79
城市维护建设税	1,417,942.79	1,222,667.25
教育费附加及地方教育附加	1,012,816.29	873,333.79
土地使用税	443,791.20	440,934.48
水利基金	270.20	1,080.00
印花税	82,670.06	89,691.27
车船使用税	8,823.36	4,995.12
<b>合计</b>	<b><u>11,412,099.36</u></b>	<b><u>12,493,834.14</u></b>

## (三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,231,105.99	28,652,174.48
促销费	6,838,413.97	6,660,728.09
广告宣传费	2,871,440.57	2,337,390.34
使用权资产折旧	2,283,732.40	2,753,248.08
物料消耗费	1,634,451.04	1,747,617.53
业务招待费	1,598,032.58	1,431,030.66
办公费	652,699.20	834,494.21
商品损耗	364,071.34	348,453.35
劳动保护费	145,313.60	126,457.74
商业保险费	142,133.65	144,967.21
差旅费	117,179.65	178,230.46
通讯费	94,305.37	104,672.65
其他	51,302.19	
<b>合计</b>	<b><u>49,024,181.55</u></b>	<b><u>45,319,464.80</u></b>

## (三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,369,688.40	37,721,122.09
累计折旧	14,240,903.39	15,017,312.48
水电费	5,102,805.26	6,466,678.94
物业管理费	4,046,711.12	5,415,880.16
修理费	3,183,788.22	4,939,179.82
长期待摊费用摊销	3,142,333.91	2,956,572.14
燃气费	1,242,168.80	696,243.80
办公费	927,145.65	1,318,866.70
无形资产摊销	908,574.42	737,961.15
低值易耗品摊销	835,034.78	2,004,957.79
业务招待费	675,477.52	582,470.02
商业保险费	313,009.48	401,453.60
聘请中介机构费用	219,811.32	339,821.34
交通费	127,115.43	165,322.99
通讯费	87,754.12	172,168.89
党组织工作经费	78,700.00	15,600.00
差旅费	33,657.54	159,397.48
董事会会费	24,386.79	23,500.00
残保基金		1,103.27
其他	-7,801.10	
<u>合计</u>	<u>69,551,265.05</u>	<u>79,135,612.66</u>

## (四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	1,665,247.84	1,854,343.39
手续费	1,893,072.74	1,654,951.59
未确认融资费用	426,624.89	626,882.81
<u>合计</u>	<u>654,449.79</u>	<u>427,491.01</u>

## (四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
消费促进资金		250,000.00
湖南省县域商业建设行动专项资金划拨		227,500.00
外经科拨付城市提升专项资金		200,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
商务局拨付市场运行监测资金		69,500.00
见习工资补贴		32,300.00
2022年省级防疫保供补贴	200,000.00	
个税代扣代征手续费	13,484.19	17,287.86
增值税减免	3,340.34	
株洲市失业保险管理中心稳岗补贴	1,500.00	
<u>合计</u>	<u>218,324.53</u>	<u>796,587.86</u>

## (四十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入	1,260,565.48	143,534.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,104.10	134,578.81
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
<u>合计</u>	<u>1,274,669.58</u>	<u>278,113.06</u>

## (四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	423,956.15	1,208,112.37
<u>合计</u>	<u>423,956.15</u>	<u>1,208,112.37</u>

## (四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-131,133.59	-256,272.53
其他应收款坏账损失	90,038.18	-169,229.77
<u>合计</u>	<u>-41,095.41</u>	<u>-425,502.30</u>

## (四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,005,738.95	-3,725,653.83
<u>合计</u>	<u>-2,005,738.95</u>	<u>-3,725,653.83</u>

## (四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	281.29	
使用权资产处置	742,613.81	
<u>合计</u>	<u>742,895.10</u>	

## (四十七) 营业外收入



项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得小计		24,512.10	
其中：固定资产报废利得		24,512.10	
罚没收入	60,150.00	1,200.00	60,150.00
其他	23,558.73	544,856.91	23,558.73
合计	<u>83,708.73</u>	<u>570,569.01</u>	<u>83,708.73</u>

## (四十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失小计		19,961.00	
其中：固定资产报废损失		19,961.00	
对外捐赠	10,500.00	22,506.20	10,500.00
其他	119,681.52	56,498.89	119,681.52
合计	<u>130,181.52</u>	<u>98,966.09</u>	<u>130,181.52</u>

## (四十九) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,696,210.33	4,920,469.37
递延所得税费用	25,349.49	1,167,038.71
合计	<u>5,721,559.82</u>	<u>6,087,508.08</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	22,650,626.75	24,350,032.34
按法定税率（25%）计算的所得税费用	5,662,656.69	6,087,508.08
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,424.23	
加计扣除的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	43,478.90	
所得税费用合计	<u>5,721,559.82</u>	<u>6,087,508.08</u>

## (五十) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十三）其他综合收益”。

## (五十一) 现金流量表项目注释

## 1. 与经营活动有关的现金

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收现的利息收入	1,614,148.78	1,801,871.83
收现的政府补助	214,984.19	796,587.86
收现的营业外收入	83,708.73	15,102.80
<u>合计</u>	<u>1,912,841.70</u>	<u>2,613,562.49</u>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的保证金等往来款	464,406.54	1,132,545.52
付现的各项费用	34,663,475.49	27,007,687.22
付现营业外支出	130,181.52	79,005.09
<u>合计</u>	<u>35,258,063.55</u>	<u>28,219,237.83</u>

## 2. 与筹资活动有关的现金

## (1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收现的银行承兑保证金解冻退回	13,030,200.00	13,669,372.31
<u>合计</u>	<u>13,030,200.00</u>	<u>13,669,372.31</u>

## (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的银行承兑保证金	16,320,000.00	16,138,623.00
偿还租赁负债支付现金	2,091,857.41	1,787,095.32
<u>合计</u>	<u>18,411,857.41</u>	<u>17,925,718.32</u>

## (五十二) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	16,929,066.93	18,262,524.26
加：资产减值准备	2,005,738.95	3,725,653.83
信用减值损失	41,095.41	425,502.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,986,176.21	17,393,146.04
使用权资产摊销	2,276,732.40	2,753,248.08

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	908,574.42	737,961.15
长期待摊费用摊销	3,178,167.25	2,956,572.14
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)	-742,895.10	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		-4,551.10
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-423,956.15	-1,208,112.37
财务费用(收益以“—”号填列)	426,624.89	626,882.81
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,274,669.58	-278,113.06
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	3,465,481.15	1,664,120.09
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,878,906.40	-497,081.38
存货的减少(增加以“—”号填列)	22,609,575.67	18,882,899.03
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-8,365,352.94	5,104,150.31
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-29,769,900.09	-17,652,613.70
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>25,371,553.02</u></b>	<b><u>52,892,188.43</u></b>

## 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	172,260,293.23	157,755,429.48
减：现金的期初余额	219,478,202.13	137,159,038.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-47,217,908.90</u>	<u>20,596,390.50</u>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>172,260,293.23</u>	<u>157,755,429.48</u>
其中：库存现金	15,103.25	34,657.46
可随时用于支付的银行存款	172,245,189.98	157,720,772.02
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>172,260,293.23</u>	<u>157,755,429.48</u>

### （五十三）租赁

#### 1. 作为承租人

（1）本期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

（2）本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用6,666.67元。

（3）本期无售后租回交易。

与租赁相关的现金流出总额2,091,857.41元

#### 2. 作为出租人

作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物租赁	7,048,490.56	
<u>合计</u>	<u>7,048,490.56</u>	

## 七、合并范围的变动

2024年5月6日，湖南株百华南红智慧餐饮管理有限责任公司投资设立株洲株百华南红壹号智慧餐饮有限公司，注册资本90万元，持股比例为100%。株洲株百华南红壹号智慧餐饮有限公司的主营业务为餐饮服务。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	湖南株百华南红智慧餐饮管理有限责任公司	1	境内非金融子企业	湖南株洲	湖南株洲	餐饮管理
2	株洲株百华南红壹号智慧餐饮有限公司	2	境内非金融子企业	湖南株洲	湖南株洲	餐饮服务

续上表：

金额单位：万元

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	湖南株百华南红智慧	500.00	51.00	51.00	255.00	投资设立

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额	取得方式
	餐饮管理有限责任公司					
2	株洲株百华南红壹号智慧餐饮有限公司	90.00	51.00	51.00	45.90	投资设立

## 2. 重要非全资子公司

无

## 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无

## 4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无

## 5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

### （二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无

### （三）投资性主体

无

### （四）在合营企业或联营企业中的权益

无

### （五）重要的共同经营

无

### （六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无

## 九、政府补助

### （一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

### （二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	204,840.34	779,300.00

类型	本期发生额	上期发生额
合计	<u>204,840.34</u>	<u>779,300.00</u>

## 十、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### ①2024年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	237,049,991.08			<u>237,049,991.08</u>
交易性金融资产		50,423,956.15		<u>50,423,956.15</u>
应收款项融资			120,000.00	<u>120,000.00</u>
应收票据	510,000.00			<u>510,000.00</u>
应收账款	19,568,062.06			<u>19,568,062.06</u>
其他应收款	5,592,340.73			<u>5,592,340.73</u>
一年内到期的非流动资产	30,816,986.34			<u>30,816,986.34</u>
债权投资	72,328,320.23			<u>72,328,320.23</u>
其他权益工具投资			37,772,243.02	<u>37,772,243.02</u>

##### ②2024年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	280,927,000.92			<u>280,927,000.92</u>
交易性金融资产		30,199,808.22		<u>30,199,808.22</u>
应收款项融资			1,384,655.00	<u>1,384,655.00</u>
应收票据	50,000.00			<u>50,000.00</u>
应收账款	13,537,284.12			<u>13,537,284.12</u>
其他应收款	6,249,801.49			<u>6,249,801.49</u>
一年内到期的非流动资产	30,398,137.00			<u>30,398,137.00</u>
债权投资	50,924,904.09			<u>50,924,904.09</u>

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	计入其他综合收益的金融资产	
其他权益工具投资			31,527,341.98	<u>31,527,341.98</u>

## (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## ①2024年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		72,300,000.00	<u>72,300,000.00</u>
应付账款		171,463,564.11	<u>171,463,564.11</u>
其他应付款		4,949,073.17	<u>4,949,073.17</u>
一年内到期的非流动负债		1,923,522.52	<u>1,923,522.52</u>
租赁负债		14,879,634.19	<u>14,879,634.19</u>

## ②2024年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		55,851,000.00	<u>55,851,000.00</u>
应付账款		198,405,260.44	<u>198,405,260.44</u>
其他应付款		5,719,978.65	<u>5,719,978.65</u>
一年内到期的非流动负债		3,985,839.34	<u>3,985,839.34</u>
租赁负债		19,488,245.96	<u>19,488,245.96</u>

## 2. 信用风险

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

本公司货币资金存放于信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

## (1) 2024年6月30日

项 目	账面余额			合 计
	1年以内(含1年)	1至3年(含3年)	3年以上	
货币资金	237,049,991.08			<u>237,049,991.08</u>
应收款项融资	120,000.00			<u>120,000.00</u>
应收票据	510,000.00			<u>510,000.00</u>

项 目	账面余额			合 计
	1年以内(含1年)	1至3年(含3年)	3年以上	
应收账款	17,753,563.41	1,052,495.05	1,354,327.12	<u>20,160,385.58</u>
其他应收款	3,750,596.41	1,993,312.35	1,311,882.00	<u>7,055,790.76</u>
<b>合 计</b>	<u>259,184,150.90</u>	<u>3,045,807.40</u>	<u>2,666,209.12</u>	<u>264,896,167.42</u>

(2) 2024年1月1日

项 目	账面余额			合 计
	1年以内(含1年)	1至3年(含3年)	3年以上	
货币资金	280,927,000.92			<u>280,927,000.92</u>
应收款项融资	1,384,655.00			<u>1,384,655.00</u>
应收票据	50,000.00			<u>50,000.00</u>
应收账款	12,394,253.85	678,800.00	925,420.20	<u>13,998,474.05</u>
其他应收款	3,962,291.06	2,430,116.64	1,410,882.00	<u>7,803,289.70</u>
<b>合 计</b>	<u>298,718,200.83</u>	<u>3,108,916.64</u>	<u>2,336,302.20</u>	<u>304,163,419.67</u>

## 3. 流动性风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

(1) 2024年6月30日

项目	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
应付票据	72,300,000.00			<u>72,300,000.00</u>
应付账款	171,127,714.72	335,849.39		<u>171,463,564.11</u>
其他应付款	2,298,524.13	2,650,549.04		<u>4,949,073.17</u>
一年内到期的非流动负债	2,868,166.35			<u>2,868,166.35</u>
租赁负债		9,555,479.20	7,780,176.50	<u>17,335,655.70</u>

(2) 2024年1月1日

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



#### 4. 市场风险

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

##### （1）利率风险

本年度本公司不存在银行借款等事项，因此利率的变动不会对本公司产生利率风险。

##### （2）汇率风险

本公司无外币业务，因此汇率的变动不会对本公司产生汇率风险。

##### （3）权益工具投资价格风险

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

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

2024年度：

项目	账面价值	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加 / (减少)
以公允价值计量的 权益工具投资			
其他权益工具投资	公允价值上升 5%		1, 182, 275. 32
	公允价值下降 5%		-1, 182, 275. 32
股份转换			

2023 年度：

项目	账面价值	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加 / (减少)
以公允价值计量的 权益工具投资			
其他权益工具投资	公允价值上升 5%		1, 173, 968. 69
	公允价值下降 5%		-1, 173, 968. 69
股份转换			

## 十一、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2024年1-6月和2023年1-6月，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十二、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产		50,423,956.15		<u>50,423,956.15</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,423,956.15		<u>50,423,956.15</u>
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他		50,423,956.15		<u>50,423,956.15</u>
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资			120,000.00	<u>120,000.00</u>
（三）其他权益工具投资	37,561,243.02	211,000.00		<u>37,772,243.02</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>37,561,243.02</b>	<b>50,634,956.15</b>	<b>120,000.00</b>	<b><u>88,316,199.17</u></b>
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

### （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

其他权益工具投资系本公司持有华融湘江银行股份有限公司股票，华融湘江银行股份有限公司虽为非上市公司，但可从公开市场获得与估价对象具有可比性的同类上市公司股价，故可以采用市场乘数

法进行估值，因此采用市场乘数法对该资产进行估值，进一步就股权的流动性折扣进行调整，测算出其股权期末公允价值的合理估计。

### 十三、关联方关系及其交易

#### （一）关联方的认定标准

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

#### （二）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
株洲市银华源贸易有限公司	董事龚性强弟弟龚黎明持股 50%公司
株洲星辰珠宝有限公司	董事龚性强弟弟龚性良持股 12%公司
赵畅	董事龚性强弟媳妇
刘渐丰	职工代表监事范建华近亲属
宾锋	董事邓善春近亲属
株洲云杉商贸有限公司	实际控制人之一文武儿子文浩宇持股 50%公司
湖南万琪企业管理有限公司	董事徐永红配偶、子女共同持股 100%公司

#### （三）关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易采购商品情况表

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
株洲市银华源贸易有限公司	采购商品	13,363,464.07	45,000,000.00	否	19,432,032.71
株洲云杉商贸有限公司	采购商品	7,456,801.30	23,000,000.00	否	6,171,490.31
株洲星辰珠宝有限公司	采购商品	8,325,518.02	22,000,000.00	否	9,005,581.82
宾锋	采购商品	678,684.84	2,200,000.00	否	720,877.59
刘渐丰	采购商品	201,740.79	800,000.00	否	258,285.33
湖南万琪企业管理有限公司	采购商品	131,244.86	1,500,000.00	否	
合计		<u>30,157,453.88</u>			<u>35,588,267.76</u>

注：公司联营销售收入按净额法核算，以上采购发生额全为总额法下的采购金额。

##### （2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
株洲市银华源贸易有限公司	其他收入	116,875.47	170,650.66

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
株洲云杉商贸有限公司	其他收入	407,477.92	493,499.91
株洲星辰珠宝有限公司	其他收入	66,968.87	65,750.47
宾锋	其他收入	571.43	613.21
刘渐丰	其他收入	6,477.27	6,941.51
合计		<u>598,370.96</u>	<u>737,455.76</u>

#### (四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 应收项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应收款	湖南万琪企业管理有限公司	51,438.47	
合计		<u>51,438.47</u>	

##### 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	株洲云杉商贸有限公司	4,170,069.28	3,558,163.61
应付账款	株洲市银华源贸易有限公司	740,752.69	1,375,222.69
应付账款	株洲星辰珠宝有限公司	511,251.02	796,554.53
应付账款	宾锋	118,171.28	89,285.09
应付账款	刘渐丰	31,035.94	35,075.68
应付账款	湖南万琪企业管理有限公司	61,438.47	61,438.47
其他应付款	湖南万琪企业管理有限公司		10,000.00
合计		<u>5,632,718.68</u>	<u>5,925,740.07</u>

## 十四、股份支付

本公司报告期内无股份支付事项。

## 十五、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止至2024年6月30日，本公司未发生需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截止至2024年6月30日，本公司未发生需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

2024年7月15日，株百股份投资设立湖南株百科技发展有限公司，注册资本500万元，持股比例为100%。湖南株百科技发展有限公司的主营业务为屋顶光伏发电。

## 十七、其他重要事项

无。

## 十八、母公司财务报表项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	17,728,279.47	12,381,246.64
1-2年（含2年）	1,050,495.05	2,000.00
2-3年（含3年）	2,000.00	676,800.00
3-4年（含4年）	1,354,327.12	925,420.20
<u>合计</u>	<u>20,135,101.64</u>	<u>13,985,466.84</u>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备 计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	<u>20,135,101.64</u>	<u>100.00</u>	<u>592,109.19</u>	<u>2.94</u>	<u>19,542,992.45</u>
其中：风险组合	10,442,976.91	51.86	592,109.19	5.67	9,850,867.72
信用风险极低的组合	9,692,124.73	48.14			9,692,124.73
<u>合计</u>	<u>20,135,101.64</u>	<u>100.00</u>	<u>592,109.19</u>		<u>19,542,992.45</u>

接上表：

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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	8,036,154.74	80,361.55	1
1-2年 (含2年)	1,050,495.05	105,049.50	10
2-3年 (含3年)	2,000.00	400.00	20
3-4年 (含4年)	1,354,327.12	406,298.14	30
<b>合计</b>	<b>10,442,976.91</b>	<b>592,109.19</b>	

组合计提项目：信用风险极低的组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
银行卡消费款	8,578,456.30		
农行卡消费款	1,041,718.65		
工行自助收银	71,949.78		
<b>合计</b>	<b>9,692,124.73</b>		

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

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
风险组合	461,189.93	130,919.26			592,109.19
<b>合计</b>	<b>461,189.93</b>	<b>130,919.26</b>			<b>592,109.19</b>

4. 本期无实际核销的应收账款。

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同	占应收账款和合同资产期末	坏账准备
	期末余额	期末余额	资产期末余额	余额合计数的比例 (%)	期末余额
湖南银行自助收银在途银行卡消费款	8,578,456.30		8,578,456.30	42.60	
校园卡	3,990,945.74		3,990,945.74	19.82	39,909.46
单位卡	1,044,910.36		1,044,910.36	5.19	14,960.07
中国农业银行自助收银在途银行卡消费款	1,041,718.65		1,041,718.65	5.17	
株洲新芦淞产业发展集团有限公司 (南方中学项目)	925,420.20		925,420.20	4.60	277,626.06
<b>合计</b>	<b>15,581,451.25</b>		<b>15,581,451.25</b>	<b>77.38</b>	<b>332,495.59</b>

## (二) 其他应收款

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,049,337.38	4,324,441.49
<u>合计</u>	<u>4,049,337.38</u>	<u>4,324,441.49</u>

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	3,684,066.57	3,962,291.06
1-2年(含2年)	387,642.58	366,516.64
2-3年(含3年)	125,869.77	138,000.00
3-4年(含4年)	120,000.00	100,000.00
4-5年(含5年)	93,000.00	200,000.00
5年以上	1,098,882.00	1,110,882.00
<u>合计</u>	<u>5,509,460.92</u>	<u>5,877,689.70</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,794,150.00	1,714,911.00
备用金	2,403,191.07	3,866,928.67
往来款	575,697.85	295,850.03
其他	736,422.00	
<u>合计</u>	<u>5,509,460.92</u>	<u>5,877,689.70</u>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>5,509,460.92</u>	<u>100.00</u>	<u>1,460,123.54</u>	<u>26.50</u>	<u>4,049,337.38</u>
其中：风险组合	5,509,460.92	100.00	1,460,123.54	26.50	4,049,337.38
信用风险极低的组合					
<u>合计</u>	<u>5,509,460.92</u>	<u>100.00</u>	<u>1,460,123.54</u>		<u>4,049,337.38</u>

接上表：

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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	3,684,066.57	184,203.33	5.00
1-2年（含2年）	387,642.58	38,764.26	10.00
2-3年（含3年）	125,869.77	25,173.95	20.00
3-4年（含4年）	120,000.00	48,000.00	40.00
4-5年（含5年）	93,000.00	65,100.00	70.00
5年以上	1,098,882.00	1,098,882.00	100.00
<u>合计</u>	<u>5,509,460.92</u>	<u>1,460,123.54</u>	

#### （4）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	<u>1,553,248.21</u>			<u>1,553,248.21</u>
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-93,124.67			<u>-93,124.67</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	
	期	失	失	
	信用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	1,460,123.54			1,460,123.54

## (5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,553,248.21	-93,124.67			1,460,123.54
合计	1,553,248.21	-93,124.67			1,460,123.54

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项 性质	账龄	坏账准备 期末余额
李婷	1,400,492.00	25.42	备用金及营业款	1 年以内	70,024.60
株洲华晨房地产开发有限责任公司	500,000.00	9.08	押金及保证金	5 年以上	500,000.00
株洲正荣房地产开发有限公司	500,000.00	9.08	押金及保证金	5 年以上	500,000.00
广州苏帛服装有限公司	233,930.00	4.25	往来款	1 年以内	11,696.50
株洲市国库集中支付核算中心	200,000.00	3.63	押金及保证金	1-2 年, 4-5 年	75,800.00
合计	2,834,422.00	51.46			1,157,521.10

## (三) 长期股权投资

## 1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	2,550,000.00		2,550,000.00	
合计	2,550,000.00		2,550,000.00	

## 2. 对子公司投资

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

#### （四）营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业 务	388,000,433.08	273,690,067.71	405,086,597.70	282,768,990.94
其他业 务	40,530,086.30	2,481,937.05	43,181,401.67	2,375,833.56
<b>合计</b>	<b>428,530,519.38</b>	<b>276,172,004.76</b>	<b>448,267,999.37</b>	<b>285,144,824.50</b>

##### （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入	1,260,565.48	143,534.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,104.10	134,578.81
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
<b>合计</b>	<b>1,274,669.58</b>	<b>278,113.06</b>

## 十九、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

##### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	742,895.10	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统	201,500.00	

非经常性损益明细	金额	说明
一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,698,625.73	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,472.79	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>2,596,548.04</u></b>	
减：所得税影响金额	649,137.01	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>1,947,411.03</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,947,411.03	
归属于少数股东的非经常性损益		

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.53	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.13	0.18	0.18

株洲百货股份有限公司  
二〇二四年八月二十七日

## 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	742,895.10
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	201,500.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,698,625.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,472.79
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,596,548.04</b>
减：所得税影响数	649,137.01
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,947,411.03</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