



株百股份

NEEQ: 834898

株 洲 百 货 股 份 有 限 公 司



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）张娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	33
第七节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况.....	140

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

释义

释义项目		释义
股份公司、株洲百货、株百股份、株百、公司	指	株洲百货股份有限公司
主办券商、财信证券	指	财信证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	《株洲百货股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元	指	人民币

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	株洲百货股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
	-		
法定代表人	龙红艳	成立时间	1997 年 6 月 25 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（龙红艳、龚性强、文武、罗文、姚献其、邓善春、廖定元、张智勇、赵华山、王英、严纳新、彭永健、罗先知、江电波、肖水群），一致行动人为（龙红艳、龚性强、文武、罗文、姚献其、邓善春、廖定元、张智勇、赵华山、王英、严纳新、彭永健、罗先知、江电波、肖水群）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-零售业（F52）-综合零售（F521）-百货零售（F5211）		
主要产品与服务项目	百货、超市、家电		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	株百股份	证券代码	834898
挂牌时间	2016 年 1 月 19 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	85,007,000.00
主办券商（报告期内）	财信证券	报告期内主办券商是否发生变化	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

注：2025 年 3 月 6 日，龙红艳、龚性强、文武、罗文、姚献其、廖定元、彭永健、邓善春、张智勇、江电波、赵华山、王英、罗先知共计 13 名自然人签署了新的《一致行动人协议》（以下简称“新协议”），13 名一致行动人合计持有公司 18,883,963 股股份，合计持股比例为 22.21%，各方同意就重大事项向株百股份股东大会行使提案权和在株百股份股东大会上行使表决权时达成一致行动安排，新协议有效期为三年，由各方签署后生效。此前各方于 2022 年 3 月 7 日签署的《一致行动人协议》到期自动终止。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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

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

2、自营模式：是零售企业的传统经营模式，即公司直接向供应商采购商品，并自行负责商品的物流、存货管理和销售，公司承担与商品相关的风险和收益，并以赚取进销差价为盈利模式。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。

2024 年是公司五年战略规划的第二年，面对纷繁复杂的宏观形势、竞争加剧的行业态势，公司紧紧围绕顾客需求和市场变化，持续提升商品、服务和企业综合实力。报告期内，公司实现营收 89,662.65 万元，同比增长 5.65%；归属挂牌公司股东的净利润为 2,183.72 万元，同比下降 3.29 %。整体经营计划回顾如下：

1、聚焦主业做优做强。报告期内，公司家电业态积极响应国家消费品“以旧换新”补贴政策，拉动消费近 1.62 亿元；完成对家电本部店的重装升级，设置前端产品专区，布局中央空调、地暖专厅，延伸家电商品结构宽度。超市业态围绕商品规划、动线布局、资源配置、价格体系及服务体验等关键环节，对超市本部店、天元店进行了全面的调改升级；重塑商品供应链，淘汰单品数量达 1 万多个，新增单品 3,000 多个，调整 1.2 万个单品价格。百货业态加快引进时尚、首店品牌，推动品牌形象迭代更新，加大对年轻客群的吸引力。

2、网点拓展量质并进。公司超市业态学林路店投入营业，商品结构上体现“宽品类、重品牌、精单品”的差异化思路，单品数量控制在 8,000 个左右，其中自营自采商品比例达 50%以上，提速超市转型步伐。

3、坚持紧密联系客户。2024 年 5 月起，公司推出“扫一扫、提意见”平台，报告期末共计收到 505 位顾客的 551 条意见和建议，实现 100%办结，赢得广大顾客的认可和肯定。这一举措更好地加强公司与客户的联系，督促公司持续改进在商品品质、服务质量、环境卫生中存在的问题，提升营运水平。以内容创新抢占客户心智，以廖定元劳模创新工作室揭牌为契机，推出十一期对商品、服务、管理的专题视频报道，总浏览量突破 16 万。

4、纵深推进降本增效。制定《公司组织架构、岗位设置、人员编制规定》，对企业组织架构、岗位设置、人员编制等做出调整优化。通过定岗定编，明确各个岗位的职责要求，简化工作流程，提升组织运行效率，报告期内公司基层管理人员数量精简 27 人。出台新的《薪酬分配方案》，强化考核激励，突出经营业绩占比。

5、加快推动数字建设。报告期内，公司上线数电发票系统，支持各业态扫码自助开具发票。超市业态新装 25 台支付宝“碰一碰”收银设备，引入移动式生鲜分拣秤；家电系统增加了品牌抵用券和电子优惠券金额录入功能；百货引入“现场宝”，可支持商品盘点、查询、供应商收货、退货申请等功能。

6、赋能团队提升服务。公司打造“荣耀株百”先进颁奖典礼、“株百梦·劳动美”系列职工技能大赛、“我欲乘风”第二届青创大赛、“筑梦青春”金秋励学、“乘风向上，健康同行”全员健步行等一系列竞赛和团建载体，凝聚高质量发展新合力。

(二) 行业情况

据国家统计局发布的信息：2024 年，社会消费品零售总额 48.8 万亿元，比上年增长 3.5%。按经营单位所在地分，城镇消费品零售额 42.1 万亿元，增长 3.4%；乡村消费品零售额 6.7 万亿元，增长 4.3%。按消费类型分，商品零售额 43.2 万亿元，增长 3.2%；餐饮收入 5.6 万亿元，增长 5.3%。基本生活类和部分升级类商品销售增势较好，全年限额以上单位家用电器和音像器材类、体育娱乐用品类、通讯器材类、粮油食品类商品零售额分别增长 12.3%、11.1%、9.9%、9.9%。其中，全国网上零售额 15.5 万亿元，比上年增长 7.2%，占社会消费品零售总额的比重为 31.8%。

总的来看，2024 年，我国经济增量政策与存量政策叠加发力，有效提振社会信心，增强市场活力。此外，服务消费新引擎作用突出，新型消费潜力加快显现。2024 年全国居民人均服务性消费支出占人均消费支出的比重比上年提高 0.9 个百分点，服务零售额增长 6.2%，快于商品销售增速。展望 2025 年，居民的消费能力和消费意愿仍显不足，消费需求有待进一步提振。未来提振消费的政策将持续加力，冰雪消费、首发经济、银发经济上有望形成新增长点。

(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	896,626,501.48	848,699,777.21	5.65%
毛利率%	34.77%	37.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,837,212.37	22,581,099.67	-3.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,695,078.70	19,531,185.13	-14.52%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	4.63%	4.78%	-
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)	3.54%	4.14%	-

基本每股收益	0.2583	0.2656	-2.75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,091,134,367.56	1,058,552,707.78	3.08%
负债总计	624,475,579.54	583,233,680.12	7.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	464,331,752.94	472,905,739.68	-1.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.58	5.56	0.33%
资产负债率%（母公司）	57.38%	55.26%	-
资产负债率%（合并）	57.23%	55.10%	-
流动比率	0.86	0.95	-
利息保障倍数	38.78	25.12	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	113,679,442.72	87,837,810.09	29.42%
应收账款周转率	43.44	69.24	-
存货周转率	5.18	4.25	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.08%	1.81%	-
营业收入增长率%	5.65%	0.89%	-
净利润增长率%	-3.52%	35.02%	-

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	273,321,782.77	25.05%	280,927,000.92	26.54%	-2.71%
应收票据	0.00	0.00%	50,000.00	0.00%	-100.00%
应收账款	26,441,769.55	2.42%	13,537,284.12	1.28%	95.33%
交易性金融资产	41,050,783.52	3.76%	30,199,808.22	2.85%	35.93%
应收款项融资	170,690.00	0.02%	1,384,655.00	0.13%	-87.67%
存货	92,716,618.05	8.50%	127,778,454.02	12.07%	-27.44%
一年内到期的非流动资产	31,240,438.38	2.86%	30,398,137.00	2.87%	2.77%
债权投资	124,062,753.42	11.37%	50,924,904.09	4.81%	143.62%
固定资产	317,888,435.27	29.13%	346,535,134.67	32.74%	-8.27%
在建工程	1,966,980.31	0.18%	184,167.89	0.02%	968.04%
无形资产	20,799,499.73	1.91%	22,324,788.23	2.11%	-6.83%
预付款项	23,715,583.53	2.17%	15,966,653.48	1.51%	48.53%

其他应收款	5,756,363.18	0.53%	6,249,801.49	0.59%	-7.90%
其他流动资产	28,209,222.00	2.59%	23,838,199.31	2.25%	18.34%
其他权益工具投资	41,101,448.71	3.77%	31,527,341.98	2.98%	30.37%
递延所得税资产	14,025,583.03	1.29%	18,609,785.04	1.76%	-24.63%
使用权资产	18,885,631.37	1.73%	28,054,021.25	2.65%	-32.68%
应付票据	103,890,000.00	9.52%	55,851,000.00	5.28%	86.01%
应付账款	172,377,596.72	15.80%	198,405,260.44	18.74%	-13.12%
预收款项	1,094,459.74	0.10%	482,135.70	0.05%	127.00%
合同负债	259,034,029.10	23.74%	240,432,207.95	22.71%	7.74%
应付职工薪酬	24,427,319.03	2.24%	22,697,127.70	2.14%	7.62%
应交税费	2,063,670.83	0.19%	1,099,041.20	0.10%	87.77%
其他应付款	13,142,527.93	1.20%	8,286,591.47	0.78%	58.60%
一年内到期的非流动负债	2,084,808.18	0.19%	3,985,839.34	0.38%	-47.69%
其他流动负债	28,735,548.90	2.63%	26,832,548.13	2.53%	7.09%
租赁负债	13,853,476.63	1.27%	19,488,245.96	1.84%	-28.91%
递延所得税负债	3,772,142.48	0.35%	5,673,682.23	0.54%	-33.52%
其他综合收益	-3,006,430.12	-0.28%	-10,187,010.16	-0.96%	70.49%
总资产	1,091,134,367.56	-	1,058,552,707.78	-	3.08%

项目重大变动原因

应收票据期末较期初减少 5 万元，下降了 100%。主要原因是期初信用等级较低的银行承兑汇票本年已收回，期末未到期的应收票据均为信用等级较高的银行承兑汇票，已重分类至应收款项融资中。

应收账款期末较期初增加 1,290.45 万元，增长了 95.33%。应收账款主要是应收银联卡刷卡消费在途款及家电国补政策补贴款，本年期末余额增加的主要原因是应收家电国补政策补贴款 1,198.05 万元。

交易性金融资产期末较期初增加 1,085.1 万元，增长了 35.93%，主要原因是本期购入的财信证券理财产品 1,000 万元期末未到期。

应收款项融资期末较期初减少 121.4 万元，下降了 87.67%，主要原因是到期承兑的票据较多。

债权投资期末较期初增加 7,313.78 万元，增长了 143.62%，主要原因是本期新增中国银行大额存单 7,000 万元，以及计提利息所致。

在建工程期末较期初增加 178.28 万元，增长了 968.04%，主要原因是新增了天元购物广场 10KV 专用变压器增容工程 123.8 万元等。

预付款项期末较期初增加 774.89 万元，增长了 48.53%，主要原因是家电业态受益于国补政策，报告期末家电国补火热进行中，家电存货流转加快，公司加大了家电采购，而家电供应商均为头部供应

商，按协议约定多采用预付款方式支付。

其他权益工具投资期末较期初增加 957.4 万元，增长了 30.37%，主要原因是公司持有的长沙银行股票公允价值较上期上升 950.5 万元所致。

使用权资产期末较期初减少 916.84 万元，下降了 32.68%，主要是本年涪口店租赁变更致调减使用权资产原值 500.57 万元；同时计提使用权资产折旧 416.27 万元。

应付票据期末较期初增加 4,803.9 万元，增长了 86.01%。主要增长原因是：1.公司加强现金管理，利用公司具有信誉良好优势，加大 3-6 个月银行承兑业务，用于支付家电采购预付款；2.公司从 2024 年 10 月开始顺应家电国补政策，增加了家电采购量，预付家电供应商未到期银行承兑汇票增加。

预收账款期末较期初增加 61.23 万元，增长了 127%。较上年增加系预收庐山店-招商银行 2025 年 1-5 月租金。

应交税费期末余额主要系应交所得税。

其他应付款期末较期初增加 485.59 万元，增长了 58.6%。主要是本年家电板块新增应支付给联营供应商垫付的以旧换新政府补贴款 445.07 万元。

一年内到期的非流动负债期末较期初减少 190.1 万元，下降了 47.69%，一年内到期的非流动负债是租赁负债重分类自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的租赁负债的期末账面价值,下降的原因主要是涪口店租赁变更及湖汽店租赁到期所致。

递延所得税负债期末较期初减少 190.16 万元，下降了 33.52%，主要原因是使用权资产减少致递延所得税负债减少 213.15 万元、交易性金融资产公允价值变动增加致递延所得税负债增加 21.27 万元。

其他综合收益净亏损同比减少了 718.06 万元，降幅为 70.49%，主要原因是长沙银行股票、湖南银行股票期末公允价值上升扣除所得税后的影响。

（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	896,626,501.48	-	848,699,777.21	-	5.65%
营业成本	584,913,633.99	65.23%	532,962,279.42	62.80%	9.75%
毛利率%	34.77%	-	37.20%	-	-
税金及附加	22,845,262.85	2.55%	24,317,519.52	2.87%	-6.05%
销售费用	105,115,791.30	11.72%	98,558,562.08	11.61%	6.65%
管理费用	156,258,281.39	17.43%	168,286,259.39	19.83%	-7.15%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	2,444,815.91	0.27%	1,558,607.41	0.18%	56.86%
信用减值损失	-1,056,205.43	-0.12%	-180,843.37	-0.02%	484.04%
资产减值损失	-540,721.29	-0.06%	-1,658,180.61	-0.20%	-67.39%
其他收益	1,751,049.37	0.20%	3,099,843.58	0.37%	-43.51%
投资收益	4,488,328.78	0.50%	2,393,053.24	0.28%	87.56%
公允价值变动 收益	1,161,687.62	0.13%	1,984,619.17	0.23%	-41.47%

资产处置收益	281.29	0.00%	86,809.65	0.01%	-99.68%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	30,853,136.38	3.44%	28,741,851.05	3.39%	7.35%
营业外收入	344,252.73	0.04%	616,401.07	0.07%	-44.15%
营业外支出	486,347.03	0.05%	334,824.30	0.04%	45.25%
净利润	21,750,959.47	2.43%	22,544,387.65	2.66%	-3.52%

项目重大变动原因

营业收入本期较上年同期增加了 4792.67 万元，增幅为 5.65%。其中：主营业务收入较上年同期增加 4565.37 万元，其他业务收入较上年同期增加 227.3 万元。主营业务收入中百货业态收入减少 1620.96 万元；家电业态收入增加 6628.08 万元；超市业态收入减少 629.25 万元。本期其他业务收入较上年同期增加 227.3 万元，其中租赁收入增加 105.87 万元、停车收入增加 82.43 万元。租赁收入增加，主要本年对外租赁增加。停车收入增加系本年家电国补活动带动客户流量增加所致。

营业成本本期较上年同期增加了 5,195.14 万元，增幅 9.75%。其中：主营业务成本增加 5,290.34 万元，其他业务成本减少 95.21 万元。主营业务成本中百货业态成本减少 501.26 万元；家电业态成本增加 5,657.14 万元；超市业态成本增加 102.63 万元。其他业务成本减少主要是经营租出房屋中部分已提足折旧，因此本期分摊的折旧费下降。

财务费用本期较上年同期增加 88.62 万元，增幅为 56.86%，主要是本年受市场利率大幅下调及公司资金结构调整（加大了大额存单的比重）的影响致活期利息收入同比减少。

信用减值损失本期较上年同期增加了 87.54 万元，增幅为 484.04%，系其他应收账款计提的信用减值损失增加。

资产减值损失本期较上年同期减少 111.75 万元，降幅为 67.39%，系家电板块存货减少 1,700 多万元致存货计提的跌价准备减少。

其他收益本期较上年同期减少 134.88 万元，降幅为 43.51%，主要是本年稳增长政策奖补、就业补助等政府补贴减少。

投资收益本期较上年同期增加 209.53 万元，增幅为 87.56%，主要是公司本年新增银行大额存单的购买致投资收益增加。

公允价值变动收益本期较上年同期减少 82.29 万元，降幅为 41.47%，主要是考虑到资金的安全性及收益性，本期投资结构发生改变，短期结构性存款平均持有量减少，导致公允价值变动收益减少。

资产处置收益本期较上年同期减少 8.7 万元，降幅为 99.68%，主要是处置固定资产利得减少。

营业外收入本期较上年同期减少 27.21 万元，降幅为 44.15%，主要是其他营业外收入减少。

营业外支出本期较上年同期增加 15.15 万元，增幅为 45.25%，主要是客户投诉奖励、赔偿款等增加。

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	835,240,099.58	789,586,361.88	5.78%
其他业务收入	61,386,401.90	59,113,415.33	3.85%
主营业务成本	581,292,458.97	528,389,050.25	10.01%
其他业务成本	3,621,175.02	4,573,229.17	-20.82%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
百货	119,275,717.64	29,436,091.95	75.32%	-11.96%	-14.55%	0.75%
家电	266,615,680.05	202,241,751.77	24.14%	33.09%	38.84%	-3.14%
超市	447,419,632.66	349,273,351.98	21.94%	-1.39%	0.29%	-1.31%
其他	1,929,069.22	341,263.27	82.31%	3,474.55%	1,386.99%	24.84%
主营业务收入小计	835,240,099.58	581,292,458.97	30.40%	5.78%	10.01%	-2.68%
其他业务小计	61,386,401.90	3,621,175.02	94.10%	3.85%	-20.82%	1.84%
合计	896,626,501.48	584,913,633.99	34.77%	5.65%	9.75%	-2.43%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
株洲市	896,626,501.48	584,913,633.99	34.77%	5.65%	9.75%	-2.43%

收入构成变动的原因

主营业务收入本期较上期增加约 4,565.37 万元，增加 5.78%。 主要业态业绩变动情况原因：① 百货：本年收入较上年减少 1,620.96 万元，其中：自营收入减少 748.37 万元，联营收入减少 872.59 万元；主要原因系受消费降级及直播带货等线上销售渠道的冲击影响，导致板块整体销售下滑。② 家电：本年收入较上年增加 6,628.08 万元，主要原因系受益于家电国家政策补贴致收入大幅增长。第四季度通过家电国补活动，销售一级、二级能耗家电享受补贴，带动了收入增长；同时，公司根据市场需求对商品进行结构调整；通过采取了促销降价活动的策略减少旧商品库存，故本年营收增加毛利率下降。③ 超市：本年收入较上年减少 629.25 万元，主要原因系本年湖汽店租赁到期减少收入，同时 2024 年三季度株洲地区盒马生鲜及步步高升级开业分散了客户流量，本年收入下降，毛利略有下降；区域内超市行业竞争激烈，需进一步优化商品结构，调整商品价格。 主营业务成本本期较上期增加 5,290.34 万元，增加 10.01%。主要是系成本与收入变动趋同，成本增加因家电销售收入大幅增长而同步增加；百货成本下降，与收入减少趋势相同；超市成本略有上升。① 百货：本年主营业务成本减少 501.26 万元，主要系由于百货收入受消费力下滑，行业低价竞争的影响致成本下降。② 家电：本年主营业务成本增加 5,657.14 万元，主要原因系受益于家电国家政策补贴致收入大幅增长，成本同趋势增加；③ 超市：本年超市主营业务收入下降，但成本较上年略增加 102.62 万元，主要是超市竞争加剧，毛利率降低所致。

主要客户情况

单位：元

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

注：公司系商品零售企业，面对广大消费者，无特定的主要客户。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	湖南盛世欣兴格力贸易有限公司	57,068,038.79	4.81%	否
2	长沙美的智慧家居有限公司	42,750,213.51	3.60%	否
3	重庆海尔家电销售有限公司长沙分公司	34,719,382.06	2.93%	否
4	广东海信冰箱营销股份有限公司长沙分公司	21,172,227.88	1.78%	否
5	衡阳金果物流有限公司株洲分公司	17,774,406.99	1.50%	否
合计		173,484,269.23	14.62%	-

(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	113,679,442.72	87,837,810.09	29.42%
投资活动产生的现金流量净额	-92,099,543.81	24,442,742.61	-476.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-40,496,481.15	-29,961,389.55	35.16%

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增加 2584.16 万元。本期销售商品收到的现金流入与购买商品支付的现金流出产生的现金净流入本期较上期增加 5270.49 万元，主要是四季度受国补刺激，家电收入增加，但其购买商品多采用银行承兑汇票支付，这部分支付未产生实际的现金流出，同时本期家电板块持续降库存，调结构，减少了库存商品的资金占用；收到的税费返还本期较上期增加 97.13 万元；支付的各项税费本期较上期增加 795.73 万元，主要是本期预缴增值税所致；支付给职工以及为职工支付的现金本期较上年同期增加 514.87 万元，主要是 2024 年公司薪酬改革，基层员工工资上涨；收到其他与经营活动有关的现金本期较上期减少 656.11 万元，支付其他与经营活动有关的现金流出本期较上期增加 816.74 万元。

投资活动产生的现金流量净流出较上年同期净流出增加 11,654.23 万元，主要是本期收回投资及收益 4,208.06 万元，本期购买理财产品 12,126.17 万元，投资现金净流出 7,918.11 万元，上期收回理财产品 28,823.7 万元，上期购买理财产品 25,000 万元，投资现金净流入 3,823.7 万元，致收回投资与支付投资净额本期较上年同期增加现金流量净流出 11,741.18 万元；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 1,292.96 万元，较上期现金流量流出减少 87.22 万元。

筹资活动产生的现金流量净流出本期较上年同期增加 1,053.51 万元，主要是本期新增回购股票支

出 1,208.97 万元，而租金支付较上期略有减少。

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	4,701,775.70	4,589,932.93	1,549,497.35	-335,144.59
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	1,192,484.50	1,059,118.27	1,329,631.70	159,118.27
湖南株百科技发展有限公司	控股子公司	技术服务	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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	新设	本次新设可推进公司开展餐饮

有限公司		管理业务，对公司长远发展有积极的推动作用。
湖南株百科技发展有限公司	新设	暂无实际经营

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	180,000,000	0	不存在
券商理财产品	自有资金	10,000,000	0	不存在
合计	-	190,000,000	0	-

注：长沙银行的“结构性存款”3,000万元于2025年1月14日到期；财信证券的理财产品1,000万元于2025年1月6日到期。

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

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

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科以下	0	0
研发人员合计	0	0
研发人员占员工总量的比例%	0%	0%

(三) 专利情况

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

(四) 研发项目情况

不适用

六、 对关键审计事项说明

√ 适用 □ 不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
商品销售收入确认 2024 年度株百股份主营业务收入 835,240,099.58 元，其中商品销售收入 827,471,420.09 元，占主营业务收入的 99.07%。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。 由于收入是株百股份关键业绩指标之一，收入确认是否在恰当的财务报表期间可能存在潜在错报。因此我们将株百股份的商品销售收入确认识别为关键审计事项。 相关信息披露参见财务报表附注三、（二十七）及附注六、（三十七）。	针对商品销售收入确认，我们实施的审计程序主要包括： 1、在充分了解信息系统基础上，持续评估信息系统内部控制设计合理性与执行有效性。我们对信息系统一般控制和应用控制进行测试，特别针对关键业务数据的完整性和准确性进行了测试； 2、对销售与收款内部控制制度进行了解与评价，了解公司信息系统销售数据流转，对商品销售收入确认、收款、记账等关键控制点执行控制测试； 3、将业务系统数据与财务系统数据进行核对，对差异进行合理性分析； 4、分析商品销售收入增减变动原因和毛利率变动合理性； 5、对期末因刷卡消费而形成的应收账款实施期后收款检查； 6、对资产负债表日前后记录的收入交易执行截止测试，选取样本核对收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司贯彻“爱在株百”的企业理念。持续开展“春送岗位、夏送清凉、金秋励学、冬
--

送温暖”的“四送”品牌工程。多渠道做好了困难职工保障，向困难人员发放慰问金合计 6.47 万元；66 周年店庆期间，邀请市福利院 34 名“特殊儿童”在 50 名株百志愿者的陪同照顾下一起共度株百生日。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

一、行业发展趋势。中央经济会议定调 2025 年首要重点任务就是全方位扩大国内需求，实施提振消费专项行动，这将是零售行业的一个重要转折点。随着技术的不断发展和消费者需求的不断变化，零售行业也将迎来更多的机遇和挑战。首先，数字化零售将迎来更大的发展机遇，AI 智能将在零售中发挥更大作用，通过个性化推荐、决策简化和智能数据分析等功能，提升购物体验 and 运营效率。其次，2025 年将是绿色零售的重要发展阶段。环保和可持续发展成为消费者越来越关注的议题，零售商需开始关注如何减少商品生产和运输过程中的碳足迹，并推动绿色包装、环保材料等技术的应用。此外，2025 年将迎来体验经济的兴起。实体店将通过提供沉浸式体验、展现品牌独特个性等方式焕发新生。如，百货通过增加体验功能的购物中心化、购物中心加强商品经营的百货化、超市的生鲜区餐饮化经营等方式，为顾客提供一站式购物体验。

二、公司发展战略

“壮大本部，稳步扩张”是我们的基本战略，打造具有核心竞争力，可持续发展的零售企业，做区域商业领航者是我们的企业愿景。株百将锚定目标，大力推进商品、服务提质和价值创新，持续深化人才战略、客户战略，在企业发展的新征途中进取不止。

1、在企业文化赋能方面：继续强化文化引领，大力弘扬株百独有的“劳模精神”“工匠精神”，以人为本，体现“爱在株百”的理念。通过不断强化和丰富企业文化内涵，让每一位员工发自内心的对其了解、认同，并将其融入到日常的工作当中，使企业文化成为推动公司发展的强大引擎和不竭动力。

2、在商品战略方面：围绕顾客需求，做好商品供应链“扬长避短”“延链强链”文章，下大功夫加强业态之间供应链互联互通。为此，公司将深入推进自有品牌举措，壮大自营业务；深入推进“首店、独店”举措，与优质品牌结盟，形成品牌矩阵，提升品牌势能。通过重塑商品结构，提升商品特色，实现差异化经营，以“适销对路、物美价优、品质优良、特色鲜明”的商品，增强顾客体验，向顾客传递美好，带来价值。

3、在人才战略方面：实施“人才强企”战略。公司的用人原则是“德才兼备、以德为先、注重业绩、群众公认”。进一步打造学习型企业，以完备的培训体系，赋能人才建设；完善人才选拔机制，强化职业发展激励，实行管理岗位、技术岗位双渠道逐级晋升路径，畅通人才成长发展通道；完善考核评价体系，推进员工能进能出，岗位能上能下，激励人才健康成长。通过培养数量充足、素质优良、结构合理、富有活力的专业化团队，让人才队伍建设的力度、速度、数量跟上企业的发展需求。

4、在客户战略方面：洞察消费趋势，了解顾客需求，用高性价比的商品和专业优质的服务，让株百成为顾客的“首选”。与供应商平等互利。与供应商保持密切合作和充分沟通，通过资源共享、优势互补，达成互利共赢的深度合作关系，努力实现多赢共赢局面。与同行和异业强化交流。走出去，请进来，通过互通有无，挖掘行业潜力，共同为推动社会发展做贡献。

5、在价值创新方面：实现价格营销向价值营销转变。落地全渠道经营理念，整合线下门店、株百线上商城、单位团购等渠道，以最便捷、高效的方式触达顾客。同时，通过品质、体验、服务和有保障的售后，持续提升株百商品的附加值。摒弃“价格战”，真正用品质、诚信、专业，引导顾客健康消费理念，感受美好生活。

三、经营计划或目标

1、深耕商品竞争力。公司各业态重点针对“Z 世代”经济、单身经济、银发经济、低空经济等各

类新需求，拓宽商品广度。深耕重点品类经营，持续头部品牌、城市首店、新锐潮牌的引进，把优化业态组合、增强购物粘性和卖场可逛性作为体验升级的发展方向，全方位提供一个舒适的购物环境，提升购物体验。

2、深度联系顾客。全力打造统一的会员体系，实现会员积分、专属权益、电子卡包、线上商城、停车服务等各种功能的互通共享。让公司会员可在各渠道享受同等的优惠政策和尊贵服务，建立会员专享折扣、积分兑换、优先购买权等机制，增强会员的忠诚度和粘性。通过丰富会员服务手段、举行特有活动，激活会员存量，引入会员增量，实现会员规模和销售占比的提高。

3、持续创新营销。在营销上逐步由商品促销向触动顾客情感共鸣的营销方向转型。创新营销方式，策划系列创意化、高频次的主题活动，去与顾客建立持续的情感链接。牢牢树立以顾客为中心的经营理念，善于抢抓情绪消费、二次元消费等新趋势，制造热点话题、推广专享福利；打造视频号、抖音、小红书等新媒体矩阵，线上线下更好的触达目标客群。

4、加快数字化建设。推进公司信息系统的迭代，利用数据的收集、分析和应用来优化业务流程、提升客户体验和增强供应链效率。在业务上增强数据意识，理解运用数据将门店运营、商品管理、人员管理的标准量化。主动拥抱数智变革，丰富管理工具，借助各类 AI 技术简化工作，提高效率。

5、优化组织架构，健全考核机制。建立人才选拔机制，有计划的做好管培生、专业人才的引进、培养、考核和选拔工作，为公司发展提供人才保障。健全与绩效管理挂钩的薪酬考核体系，贯彻“多劳多得、少劳少得、不劳出局”的分配原则，充分调动管理人员和员工的内在驱动力。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、消费需求波动风险	公司所处零售业与宏观经济和政策环境密切相关，未来经济增速如果持续放缓或者经济发展质量得不到改善，将会影响消费者实际可支配收入和居民消费信心提升。公司收入和利润的主要来源是商品零售业务，若消费需求受到抑制，将对公司发展产生直接影响。应对措施：以新发展理念引领变革，立足新发展阶段，发展新质生产力，推动公司高质量发展。
2、市场竞争风险	公司区域市场保持高强度竞争态势，且不断有新的竞争主体进入，保持竞争优势需要的人才、品牌和营运要求日益提高。加之电子商务等新业态的不断发展，市场竞争日趋激烈。公司作为区域零售行业龙头企业，其经营可能受到市场环境和竞争格局的影响。应对措施：制定人才选拔机制，强化职业发展激励，明确逐级晋升路径，让人才队伍建设的力度、速度、数量跟上各项业务的发展需求。全面升级服务举措，围绕“一切从顾客出发”的经营宗旨，升级会员多项增值权益，加强高净值客群维护。
3、企业运营风险	公司人力成本、储备项目、运营管理等刚性成本面临上升压力。运营难度也随之加大，对经营管理、服务质量、财务运作以及风险管控等方面提出更高的标准和要求，也使企业面临一定的运营风险。应对措施：全面优化预算管理、财务管理、绩效管理，做实风险管控，建立健全风险预警和防控机制，加强对经营风险、财务风险等各类风险的动态监测和分析，提升公司整体运营效率和管理水平。

4、行业转型风险	零售业的转型发展和消费者偏好处于快速变革期。公司需要紧跟市场形势，转变思想观念，有效探索形成契合自身需求的发展模式，以适应新形势变化。应对措施：持续推进以机制变革、流程改造为核心的“二次创业”，打破部门沟通壁垒，优化业务流程，提升内部协同效率。建立更加灵活、高效的决策机制，缩短决策链条，确保公司能够快速响应市场变化和客户需求。
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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

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	56,045,327.02
销售产品、商品，提供劳务		1,235,957.27
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		

注：公司联营销售收入按净额法核算，以上采购发生额为总额法下的含税采购金额；销售收入为不含税金额，公司上述与关联方的销售金额均未达到董事会审议标准，但已根据公司规章制度的要求履行了相应审批程序。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

不适用

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 股份回购情况

2024 年 6 月 17 日，公司第七届董事会第七次会议审议通过了《关于公司<回购股份方案>的议案》。2024 年 7 月 5 日，公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。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%，本次回购价格不超过 8.00 元/股。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。截至 2024 年 12 月 31 日，公司通过回购股份专用证券账户以竞价方式回购公司股份 1,815,920 股，占公司总股本 2.14%，占拟回购总数量上限的 36.32%，最高成交价 6.75 元/股，最低成交价为 6.22 元/股，已支付的总金额为 12,080,950.82 元(不含印花税、佣金等交易费用)，占公司拟回购资金总额上限的 30.20%。截至 2024 年度报告披露之日，公司通过回购股份专用证券账户以竞价方式回购公司股份 2,807,836 股，占公司总股本 3.30%，占拟回购总数量上限的 56.16%，最高成交价 7.35 元/股，最低成交价为 6.22 元/股，已支付的总金额为 19,300,243.40 元(不含印花税、佣金等交易费用)，占公司拟回购资金总额上限的 48.25%。

(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	2019 年 4 月 29 日	-	收购	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、不将私募及其他金	正在履行中

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	62,880,957	73.97%	281,865	63,162,822	74.30%
	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%	258,355	1,645,104	1.94%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,126,043	26.03%	-281,865	21,844,178	25.70%
	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%	139,855	4,221,030	4.97%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		85,007,000	-	0	85,007,000	-
普通股股东人数		3,687				

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 3,559 人，未登记股东人数为 128 人，合计 3,687 人。

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	398,210	5,355,493	6.30%	3,837,073	1,518,420	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	82,000	2,290,389	2.69%	0	2,290,389	0	0

	有限公司								
5	株洲百货股份有限公司回购专用证券账户	0	1,815,920	1,815,920	2.14%	0	1,815,920	0	0
6	文武	1,742,420	0	1,742,420	2.05%	1,742,420	0	0	0
7	程映池	1,728,860	0	1,728,860	2.03%	0	1,728,860	0	0
8	罗文	1,721,440	0	1,721,440	2.03%	1,571,440	150,000	0	0
9	姚献其	1,701,551	0	1,701,551	2.00%	1,551,551	150,000	0	0
10	湖南利德集团公司	1,560,000	0	1,560,000	1.84%	0	1,560,000	0	0
合计		24,181,726	2,296,130	26,477,856	31.15%	15,326,542	11,151,314	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、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

无控股股东

（二）实际控制人情况

2022 年 3 月 7 日，龙红艳、龚性强、文武、罗文、姚献其、邓善春、廖定元、张智勇、赵华山、王英、严纳新、彭永健、罗先知、江电波、肖水群共计 15 名自然人签署了《一致行动人协议》，有效期三年，自 2022 年 3 月 7 日起至 2025 年 3 月 6 日止。截至 2024 年 12 月 31 日，15 名一致行动人合计持有公司 19,724,053 股股份，合计持股比例为 23.20%。2025 年 3 月 6 日，龙红艳、龚性强、文武、罗文、姚献其、廖定元、彭永健、邓善春、张智勇、江电波、赵华山、王英、罗先知共计 13 名自然人签署了新的《一致行动人协议》（以下简称“新协议”），13 名一致行动人合计持有公司 18,883,963 股股份，合计持股比例为 22.21%。此前各方于 2022 年 3 月 7 日签署的《一致行动人协议》在新协议签

署之日起终止。同时严纳新、肖水群退出一致行动人关系，不再是公司的实际控制人。在新协议签订后，公司实际控制人的合计持股比例由 23.20%变更为 22.21%。新协议有效期三年，自 2025 年 3 月 6 日起至 2028 年 3 月 5 日止。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 15 日	3.00	0	0
合计	3.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2024 年 4 月 17 日召开第七届董事会第六次会议、第七届监事会第六次会议审议通过《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，并经公司 2023 年年度股东大会审议通过。公司 2023 年年度权益分派方案为：公司目前总股本为 85,007,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.0 元（含税），派发现金红利 25,502,100.00 元。本次利润分配已于 2024 年 6 月 13 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

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

第五节 行业信息

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

一、 行业基本情况

(一) 行业发展情况及趋势

2024 年，零售行业呈现出多方面的变化与趋势。在消费端，消费者更加注重性价比和高价值，消费升级与降级现象并存。从品类来看，悦己、健康、保值增值相关品类表现突出。在渠道方面，全渠道竞争加剧，新兴渠道如内容电商、零食折扣店、便利店等迅速崛起。线下实体零售也通过会员店、折扣店等新业态重新获得关注。零售行业在分化与挑战中寻找机遇，需更加精准把握消费者需求，拓展新兴渠道，提升产品和服务质量。

二、 经营模式

公司采用的经营模式主要包括联营模式、自营模式和租赁模式三类。

三、 门店情况

☒适用 ☐不适用

(一) 门店经营情况

1. 基本情况

报告期末，公司在株洲市五区共拥有 17 家门店，其中独立门店 13 家。由就近独立门店托管的校园社区店 4 家。

2. 收入前十名直营门店情况

单位：元、平方米

序号	门店名称	开业时间	地址	营业收入	经营面积	物业权属	租赁期限
1	本部大楼	1958 年 8 月 1 日	市芦淞区建设中路 2 号	38,786.67 万元	38,000	自有物业	-
2	天元购物广场	2001 年 1 月 11 日	市天元区天台路 1 号	13,273.37 万元	19,546	自有物业	-
3	庐山店	2017 年 4 月 25 日	市天元区庐山路 136 号	4,261.82 万元	14,290	自有物业	-

序号	门店名称	开业时间	地址	营业收入	经营面积	物业权属	租赁期限
4	石峰店	2008 年 2 月 15 日	市石峰区建设北路 758 号	3,949.47 万元	4,747	自有物业	-
5	荷塘店	2006 年 10 月 10 日	市荷塘区红旗中路 2 号	3,758.62 万元	8,875	自有物业	-
6	工大店	2017 年 8 月 28 日	市天元区泰山西路	3,601.71 万元	3,941	自有物业	-
7	栗雨店	2015 年 1 月 8 日	市天元区珠江北路 1015 号	3,524.18 万元	6,985	自有物业	-
8	渌口店	2015 年 11 月 13 日	市渌口区向阳北路 2 号	2,866.99 万元	8,166	租赁物业	10 年
9	珠江店	2012 年 2 月 9 日	市天元区黄山路 266 号	2,795.15 万元	7,078	自有物业	-
10	芦淞店	2016 年 11 月 7 日	市芦淞区芦淞路 609 号	1,690.70 万元	3,765	自有物业	-
合计				78,508.68 万元		-	-

(二) 门店变动情况

√ 适用 □ 不适用

1. 基本情况

报告期内，株洲百货股份有限公司学林路店开店。

2. 重大新增门店情况

√ 适用 □ 不适用

单位：平方米

序号	门店名称	地址	经营面积	取得方式	开业时间	管理模式	物业权属
1	株洲百货股份有限公司学林路店	湖南省株洲市石峰区龙头铺街道兴隆山社区学林路 688 号藏龙湾 3 栋 101	1,494.92	新建	2024 年 12 月 31 日	直营	自有物业

3. 重大减少门店情况

√ 适用 □ 不适用

单位：平方米

序号	门店名称	地址	经营面积	减少原因	停业时间
1	株洲百货股份有限公司	湖南省株洲市荷塘区智慧路 79 号	760	合同到期	2024 年 7 月 3 日

序号	门店名称	地址	经营面积	减少原因	停业时间
	湖汽店				

(三) 门店店效情况

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

四、 加盟业务

☐适用 ☒不适用

五、 线上销售业务

☒适用 ☐不适用

(一) 自建平台

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	平台名称	交易额	计算标准	营业收入	日均访问量	入驻商户数量	注册用户数量	注册用户人均消费金额
1	有赞超市	85,893.33	下单并支付，含税运费	85,893.33	124	0	21,505	3.99
2	有赞家电	104,007.00	下单并支付，含税运费	104,007.00	54	0	1,861	55.88
3	有赞百货	203,280.00	下单并支付，含税运费	203,280.00	130	0	23,498	8.65

--

(二) 第三方电子商务平台

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	平台名称	合作模式	合作期限	营业收入
1	北京三快在线科技有限公司	外卖技术服务、配送履约服务	1 年	2,227,538.48

六、 自有品牌业务

公司自有品牌销售额占总销售额比例未达 5%。

七、 采购、仓储及物流情况

(一) 采购与存货

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

(二) 仓储与物流

株百物流中心是公司自筹资金投资 1.7 亿元建设的，项目坐落于芦淞区董家塅高科园内，占地 126 亩，规划货物年吞吐能力为 500 万吨/年。物流中心建有常温配送中心、家电配送中心、蔬菜水果配送中心、综合用楼，拥有 10 多万平方米的仓储空间，可实现现需配送能力，为各个门店提供仓储、配送、加工等各项服务的基础上，还对外租赁产生增值效益。物流中心引用了一流的机械作业设备和管理体系，配备了装备齐全的消防控制系统和现场监控系统。目前我公司物流常温 and 蔬果配送已升级物流信息系统，实现信息互联互通。同时，在 2025 年计划上线家电业态的物流数据信息系统。

八、 客户、会员及营销活动

会员是零售企业的核心资源。报告期内，公司电子会员累计达 34.8 万人，公司会员总数累计达 42.7 万人。

报告期内，公司结合节假日及季节变化，精心策划 40 余场整体营销活动。在会员营销、新媒体宣传、异业合作等方面推出了一系列新颖举措。其中，第九届全业态仓库直销、66 周年店庆、年度会员日等大型营销活动在市民和顾客心中留下深刻印象。在新媒体宣传方面，公司的“株百股份”微信视频号共计发布 189 条视频，总曝光量 366.11 万次；公司的微信服务号全年发布 48 期，阅读量 94.8 万次。

九、 跨境电商业务

☐适用 ☒不适用

十、 细分行业

(一) 珠宝零售

☒ 适用 ☐ 不适用

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

(二) 连锁药店

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 汽车销售

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
龙红艳	董事长、总经理	女	1975 年 8 月	2022 年 4 月 28 日	2025 年 4 月 25 日	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	398,210	5,355,493	6.30%
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	男	1964 年 4 月	2022 年 4 月 28 日	2024 年 12 月 6 日	624,889	0	624,889	0.74%
江电波	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	男	1979 年 4 月	2022 年 4	2025 年 4	6,800	0	6,800	0.01%

	经理			月 28 日	月 25 日				
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	0.001%
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 名自然人于 2022 年 3 月 7 日签署了《一致行动人协议》，为一致行动人，于 2025 年 3 月 6 日到期终止。除此之外其它董事、监事、高级管理人员与股东之间再无任何关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
江电波	董事、财务总监	离任	财务总监	人事变动

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□ 适用 √ 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
营销人员	1,538	58	127	1,469
技术人员	49	5	6	48
财务人员	34	3	5	32
管理人员	111	8	6	113
其他人员	70	16	16	70

员工总计	1,802	90	160	1,732
------	-------	----	-----	-------

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	8
本科	251	274
专科	469	467
专科以下	1,076	983
员工总计	1,802	1,732

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

我公司建立以岗位工资+效益工资为主的基本员工薪酬政策，职工工资由岗位工资+效益工资组成，其中对领导集团成员职工，实行年薪工资分配制度；对中层干部职工，实行月工资+年终目标奖金分配制度。详见《株百股份薪酬分配方案》；每年按新员工、特定岗位、柜组长、中层管理人员等不同人员类别分别制定相应培训计划；除公司视经营状况适当发放退休人员节庆福利外，需公司承担费用的离退休职工人数无（实际退休人员为 1147 人）。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序基本符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策基本按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

（1）关于股东与股东大会：报告期内，公司召开了 2 次股东大会，其中年度股东大会经律师现场见证并对其合法性出具了法律意见书；并确保所有股东，尤其是中小股东能够充分行使表决权。

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

（3）关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》《章程》的有关规定，监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会制定了监事会的议事规则，公司监事能够认真履行自己

的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

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

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

（二） 监事会对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立情况

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

2、资产独立情况

公司资产独立完整、权属清晰。公司对与经营业务体系相配套的设备、办公设备以及其他设备拥有合法的所有权或使用权。公司主要财产均系购买所得，有权属证明文件，不存在纠纷。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立性

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

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5、机构独立性

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

股份公司不存在与其他企业之间机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

内部管理制度是公司运营的基础，也是长期稳定发展的保障，公司一直致力于建立健全的内部管理制度，以确保公司的稳健运营和可持续发展。公司内部管理制度涵盖了各个方面，包括财务管理、人力资源管理、生产管理、销售管理等。这些制度不仅规范了公司的各项业务流程，还明确了员工的职责和权限，确保了公司的运营效率和质量。因此，公司内部管理制度能够不断适应市场变化和公司发展需求，为公司的发展提供有力的支持。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☒适用 ☐不适用

报告期内共召开了 2 次股东大会，其中年度股东大会实施了网络投票，具体情况如下：2024 年 5 月 15 日召开 2023 年年度股东大会，实施了网络股票，在 2024 年 4 月 19 日披露的年度股东大会通知公告中已予以事前告知提供网络投票方式，此次年度股东大会由律师见证并出具了法律意见书。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2025]10692 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼			
审计报告日期	2025 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘智清 2 年	孟双 1 年	邹芳 1 年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	11 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	26.6 万元			

审计报告

天职业字[2025]10692 号

株洲百货股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了株洲百货股份有限公司（以下简称“株百股份”或“公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2024 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了株百股份 2024 年 12 月 31 日合并财务状况及财务状况以及 2024 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于株百股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
商品销售收入确认	
2024 年度株百股份主营业务收入 835,240,099.58 元，其中商品销售收入 827,471,420.09 元，占主营业务收入的 99.07%。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取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。 由于收入是株百股份关键业绩指标之一，收入确认是否在恰当的财务报表期间可能存在潜在错报。因此我们将株百股份的商品销售收入确认识别为关键审计事项。 相关信息披露参见财务报表附注三、（二十七）及附注六、（三十七）。	针对商品销售收入确认，我们实施的审计程序主要包括： 1、在充分了解信息系统基础上，持续评估信息系统内部控制设计合理性与执行有效性。我们对信息系统一般控制和应用控制进行测试，特别针对关键业务数据的完整性和准确性进行了测试； 2、对销售与收款内部控制制度进行了解与评价，了解公司信息系统销售数据流转，对商品销售收入确认、收款、记账等关键控制点执行控制测试； 3、将业务系统数据与财务系统数据进行核对，对差异进行合理性分析； 4、分析商品销售收入增减变动原因和毛利率变动合理性； 5、对期末因刷卡消费而形成的应收账款实施期后收款检查； 6、对资产负债表日前后记录的收入交易执行截止测试，选取样本核对收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

株百股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估株百股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如

适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算株百股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督株百股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对株百股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致株百股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不

应在审计报告中沟通该事项。

中国注册会计师：

（项目合伙人）

刘智清

中国·北京

二〇二五年四月十八日

中国注册会计师：

孟双

中国注册会计师：

邹芳

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	273,321,782.77	280,927,000.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	41,050,783.52	30,199,808.22
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）		50,000.00
应收账款	六、（四）	26,441,769.55	13,537,284.12
应收款项融资	六、（五）	170,690.00	1,384,655.00
预付款项	六、（六）	23,715,583.53	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）	5,756,363.18	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）	92,716,618.05	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）	31,240,438.38	30,398,137.00
其他流动资产	六、（十）	28,209,222.00	23,838,199.31
流动资产合计		522,623,250.98	530,329,993.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	六、（十一）	124,062,753.42	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）	41,101,448.71	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）	317,888,435.27	346,535,134.67
在建工程	六、（十四）	1,966,980.31	184,167.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十五）	18,885,631.37	28,054,021.25
无形资产	六、（十六）	20,799,499.73	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）	8,848,250.51	12,156,542.18
递延所得税资产	六、（十八）	14,025,583.03	18,609,785.04
其他非流动资产	六、（十九）	20,932,534.23	17,906,028.89
非流动资产合计		568,511,116.58	528,222,714.22
资产总计		1,091,134,367.56	1,058,552,707.78
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（二十一）	103,890,000.00	55,851,000.00
应付账款	六、（二十二）	172,377,596.72	198,405,260.44
预收款项	六、（二十三）	1,094,459.74	482,135.70
合同负债	六、（二十四）	259,034,029.10	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）	24,427,319.03	22,697,127.70
应交税费	六、（二十六）	2,063,670.83	1,099,041.20
其他应付款	六、（二十七）	13,142,527.93	8,286,591.47
其中：应付利息			
应付股利		2,563,834.38	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）	2,084,808.18	3,985,839.34
其他流动负债	六、（二十九）	28,735,548.90	26,832,548.13
流动负债合计		606,849,960.43	558,071,751.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（三十）	13,853,476.63	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）	3,772,142.48	5,673,682.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,625,619.11	25,161,928.19
负债合计		624,475,579.54	583,233,680.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（三十一）	85,007,000.00	85,007,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十二）	152,566,480.36	152,566,480.36
减：库存股	六、（三十三）	12,089,679.15	
其他综合收益	六、（三十四）	-3,006,430.12	-10,187,010.16
专项储备			
盈余公积	六、（三十五）	111,920,663.39	108,631,615.52
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十六）	129,933,718.46	136,887,653.96

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		464,331,752.94	472,905,739.68
少数股东权益		2,327,035.08	2,413,287.98
所有者权益（或股东权益）合计		466,658,788.02	475,319,027.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,091,134,367.56	1,058,552,707.78

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12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		272,684,221.86	280,051,227.66
交易性金融资产		41,050,783.52	30,199,808.22
衍生金融资产			
应收票据			50,000.00
应收账款	十八、（一）	26,356,648.35	13,524,276.91
应收款项融资		170,690.00	1,384,655.00
预付款项		23,610,568.73	15,956,011.42
其他应收款	十八、（二）	4,201,231.61	4,324,441.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		92,712,573.05	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		31,240,438.38	30,398,137.00
其他流动资产		28,209,222.00	23,838,199.31
流动资产合计		520,236,377.50	527,474,211.03
非流动资产：			
债权投资		124,062,753.42	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		41,101,448.71	31,527,341.98
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		317,229,618.84	345,896,487.67
在建工程		1,966,980.31	184,167.89

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,885,631.37	28,054,021.25
无形资产		20,677,002.64	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		8,197,125.81	11,595,437.46
递延所得税资产		14,025,583.03	18,609,785.04
其他非流动资产		20,932,534.23	17,906,028.89
非流动资产合计		569,628,678.36	529,572,962.50
资产总计		1,089,865,055.86	1,057,047,173.53
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		103,890,000.00	55,851,000.00
应付账款		172,292,190.05	197,736,620.41
预收款项		1,094,459.74	482,135.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		24,352,261.00	22,653,111.00
应交税费		2,050,384.05	1,099,041.20
其他应付款		14,263,684.91	9,868,791.47
其中：应付利息			
应付股利		2,563,834.38	2,566,612.82
合同负债		259,016,538.00	240,432,207.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,084,808.18	3,985,839.34
其他流动负债		28,735,374.00	26,832,548.13
流动负债合计		607,779,699.93	558,941,295.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,853,476.63	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		3,772,142.48	5,673,682.23
其他非流动负债			

非流动负债合计		17,625,619.11	25,161,928.19
负债合计		625,405,319.04	584,103,223.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		85,007,000.00	85,007,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		152,566,480.36	152,566,480.36
减：库存股		12,089,679.15	
其他综合收益		-3,006,430.12	-10,187,010.16
专项储备			
盈余公积		111,920,663.39	108,631,615.52
一般风险准备			
未分配利润		130,061,702.34	136,925,864.42
所有者权益（或股东权益）合计		464,459,736.82	472,943,950.14
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,089,865,055.86	1,057,047,173.53

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	六、（三十七）	896,626,501.48	848,699,777.21
其中：营业收入	六、（三十七）	896,626,501.48	848,699,777.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		871,577,785.44	825,683,227.82
其中：营业成本	六、（三十七）	584,913,633.99	532,962,279.42
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、（三十八）	22,845,262.85	24,317,519.52

销售费用	六、(三十九)	105,115,791.30	98,558,562.08
管理费用	六、(四十)	156,258,281.39	168,286,259.39
研发费用			
财务费用	六、(四十一)	2,444,815.91	1,558,607.41
其中：利息费用		812,819.21	1,203,233.72
利息收入		2,357,921.98	3,232,684.25
加：其他收益	六、(四十二)	1,751,049.37	3,099,843.58
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	4,488,328.78	2,393,053.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(四十四)	1,161,687.62	1,984,619.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十五)	-1,056,205.43	-180,843.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十六)	-540,721.29	-1,658,180.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十七)	281.29	86,809.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,853,136.38	28,741,851.05
加：营业外收入	六、(四十八)	344,252.73	616,401.07
减：营业外支出	六、(四十九)	486,347.03	334,824.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,711,042.08	29,023,427.82
减：所得税费用	六、(五十)	8,960,082.61	6,479,040.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,750,959.47	22,544,387.65
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）		21,750,959.47	22,544,387.65
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)		-86,252.90	-36,712.02
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		21,837,212.37	22,581,099.67
六、其他综合收益的税后净额		7,180,580.04	166,132.76
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,180,580.04	166,132.76
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		7,180,580.04	166,132.76
(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		7,180,580.04	166,132.76
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		28,931,539.51	22,710,520.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		29,017,792.41	22,747,232.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-86,252.90	-36,712.02
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.2583	0.2656
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.2583	0.2656

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	2023 年
一、营业收入	十八、	894,771,603.69	848,645,810.47

	(四)		
减：营业成本	十八、 (四)	584,646,542.15	532,939,329.45
税金及附加		22,842,096.28	24,316,894.52
销售费用		104,074,965.36	98,466,609.03
管理费用		155,559,729.69	168,273,558.79
研发费用			
财务费用		2,433,564.40	1,558,259.00
其中：利息费用		812,819.21	1,203,233.72
利息收入		2,356,694.19	3,232,068.66
加：其他收益		1,747,709.03	3,099,843.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、 (五)	4,488,328.78	2,393,053.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,161,687.62	1,984,619.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,051,436.98	-180,603.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-540,721.29	-1,658,180.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		281.29	86,809.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,020,554.26	28,816,701.34
加：营业外收入		344,252.73	616,401.07
减：营业外支出		486,347.03	334,752.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,878,459.96	29,098,350.30
减：所得税费用		8,951,474.17	6,479,040.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,926,985.79	22,619,310.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,926,985.79	22,619,310.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		7,180,580.04	166,132.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		7,180,580.04	166,132.76
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		7,180,580.04	166,132.76
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		29,107,565.83	22,785,442.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,834,021,503.34	1,778,629,028.68
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、（五十二）	12,567,050.47	19,128,126.18
经营活动现金流入小计		1,848,126,334.19	1,798,323,682.54
购买商品、接受劳务支付的现金		1,444,596,594.50	1,441,908,967.16
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		148,867,302.72	143,718,639.59
支付的各项税费		66,824,333.05	58,867,048.30

支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十二)	74,158,661.20	65,991,217.40
经营活动现金流出小计		1,734,446,891.47	1,710,485,872.45
经营活动产生的现金流量净额	六、(五十三)	113,679,442.72	87,837,810.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	286,619,857.03
取得投资收益收到的现金		2,080,590.39	1,617,143.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,116.00	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			
投资活动现金流入小计		42,091,706.39	288,244,400.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,929,550.20	13,801,658.25
投资支付的现金		121,261,700.00	250,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		134,191,250.20	263,801,658.25
投资活动产生的现金流量净额		-92,099,543.81	24,442,742.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计		441,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,504,878.44	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、(五十二)	15,432,602.71	4,541,595.15
筹资活动现金流出小计		40,937,481.15	29,961,389.55
筹资活动产生的现金流量净额		-40,496,481.15	-29,961,389.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、(五十三)	-18,916,582.24	82,319,163.15
加：期初现金及现金等价物余额	六、(五十三)	219,478,202.13	137,159,038.98
六、期末现金及现金等价物余额	六、(五十三)	200,561,619.89	219,478,202.13

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	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,832,193,053.25	1,778,588,069.15
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		12,564,745.34	18,598,310.59
经营活动现金流入小计		1,846,295,578.97	1,797,752,907.42
购买商品、接受劳务支付的现金		1,444,204,721.41	1,441,881,286.66
支付给职工以及为职工支付的现金		148,012,174.07	143,697,939.59
支付的各项税费		66,800,028.43	58,866,423.30
支付其他与经营活动有关的现金		73,611,225.41	66,925,972.76
经营活动现金流出小计		1,732,628,149.32	1,711,371,622.31
经营活动产生的现金流量净额		113,667,429.65	86,381,285.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	286,619,857.03
取得投资收益收到的现金		2,080,590.39	1,617,143.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,116.00	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			
投资活动现金流入小计		42,091,706.39	288,244,400.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,779,324.78	13,220,906.53
投资支付的现金		121,720,700.00	250,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		133,500,024.78	263,220,906.53
投资活动产生的现金流量净额		-91,408,318.39	25,023,494.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		25,504,878.44	25,419,794.40

支付其他与筹资活动有关的现金		15,432,602.71	4,541,595.15
筹资活动现金流出小计		40,937,481.15	29,961,389.55
筹资活动产生的现金流量净额		-40,937,481.15	-29,961,389.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,678,369.89	81,443,389.89
加：期初现金及现金等价物余额		218,602,428.87	137,159,038.98
六、期末现金及现金等价物余额		199,924,058.98	218,602,428.87

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	85,007,000.00				152,566,480.36		-10,187,010.16		108,631,615.52		136,887,653.96	2,413,287.98	475,319,027.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	85,007,000.00				152,566,480.36		-10,187,010.16		108,631,615.52		136,887,653.96	2,413,287.98	475,319,027.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						12,089,679.15	7,180,580.04		3,289,047.87		-6,953,935.50	-86,252.90	-8,660,239.64
（一）综合收益总额							7,180,580.04				21,837,212.37	-86,252.90	28,931,539.51
（二）所有者投入和减少资本						12,089,679.15							-12,089,679.15
1. 股东投入的普通						12,089,679.15							-12,089,679.15

股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,289,047.87		-28,791,147.87			-25,502,100.00
1. 提取盈余公积								3,289,047.87		-3,289,047.87			-0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-25,502,100.00			-25,502,100.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	85,007,000.00				152,566,480.36	12,089,679.15	-3,006,430.12		111,920,663.39		129,933,718.46	2,327,035.08	466,658,788.02

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	85,007,000.00				152,566,480.36		-10,353,142.92		105,238,719.00		143,201,550.81	2,450,000.00	478,110,607.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	85,007,000.00				152,566,480.36		-10,353,142.92		105,238,719.00		143,201,550.81	2,450,000.00	478,110,607.25

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						166,132.76		3,392,896.52		-6,313,896.85	-36,712.02	-2,791,579.59
（一）综合收益总额						166,132.76				22,581,099.67	-36,712.02	22,710,520.41
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,392,896.52		-28,894,996.52		-25,502,100.00
1. 提取盈余公积								3,392,896.52		-3,392,896.52		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有（或股东）的										-25,502,100.00		-25,502,100.00

分配													
4. 其他													
（四）所有者 权益内部结转													
1. 资本公积 转增资本（或 股本）													
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益													
5. 其他综合 收益结转留存 收益													
6. 其他													
（五）专项储 备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末 余额	85,007,000.00				152,566,480.36		-10,187,010.16		108,631,615.52		136,887,653.96	2,413,287.98	475,319,027.66

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	85,007,000.00				152,566,480.36		-10,187,010.16		108,631,615.52		136,925,864.42	472,943,950.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,007,000.00				152,566,480.36		-10,187,010.16		108,631,615.52		136,925,864.42	472,943,950.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						12,089,679.15	7,180,580.04		3,289,047.87		-6,864,162.08	-8,484,213.32

（一）综合收益总额						7,180,580.04				21,926,985.79	29,107,565.83
（二）所有者投入和减少资本					12,089,679.15						-12,089,679.15
1. 股东投入的普通股					12,089,679.15						-12,089,679.15
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								3,289,047.87	-28,791,147.87	-25,502,100.00	
1. 提取盈余公积								3,289,047.87	-3,289,047.87		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-25,502,100.00	-25,502,100.00	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补											

亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	85,007,000.00				152,566,480.36	12,089,679.15	-3,006,430.12		111,920,663.39		130,061,702.34	464,459,736.82

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	85,007,000.00				152,566,480.36		-10,353,142.92		105,238,719.00		143,201,550.81	475,660,607.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,007,000.00				152,566,480.36		-10,353,142.92		105,238,719.00		143,201,550.81	475,660,607.25
三、本期增减变动金额							166,132.76		3,392,896.52		-6,275,686.39	-2,716,657.11

(减少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额						166, 132. 76				22, 619, 310. 13	22, 785, 442. 89	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3, 392, 896. 52		-28, 894, 996. 52	-25, 502, 100. 00	
1. 提取盈余公积								3, 392, 896. 52		-3, 392, 896. 52		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-25, 502, 100. 00	-25, 502, 100. 00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

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

株洲百货股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：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

株洲市百货公司湘江百货商店（株洲百货股份有限公司前身）开业日期：1958 年 8 月；1981 年 11 月 4 日，株洲市工商行政管理局颁发了营业执照。

1997 年 6 月发起设立株洲百货股份有限公司（以下简称“株百股份”），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。

公司于 2016 年 1 月 19 日成功挂牌新三板，股票简称：株百股份，股票代码：834898，属创新层，主办券商：国泰君安证券股份有限公司。2023 年度主办券商变更为财信证券股份有限公司。

2024 年 6 月 17 日，公司第七届董事会第七次会议审议通过了《关于公司<回购股份方案>的议案》，用于注销并减少公司注册资本。2024 年 7 月 5 日，公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 8,500.70 万元，股本为人民币 8,500.70 万元。

2025 年 3 月 6 日，龙红艳、龚性强、文武、罗文、姚献其、廖定元、彭永健、邓善春、

张智勇、江电波、赵华山、王英、罗先知共 13 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：三年，成为公司实际控制人。截至 2025 年 3 月 6 日，一致行动人合计持股 18,883,963 股，持股比例 22.2146%。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司 2024 年度财务报告于 2025 年 4 月 18 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

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元
重要的其他债权投资(含一年内到期)	单项金额超过 1000 万元

重要的在建工程	单项金额超过 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过 1000 万元
重要的投资活动	单项金额超过 1000 万元
重要的非全资子公司	单一主体的资产总额占本公司合并报表资产总额的 4%以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，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集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

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

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	基于账龄确认信用风险特征组合，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
组合 1（信用风险极低的组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的、预计在短期内可以全额收回的应收银行消费款。
组合 2（风险组合）	基于账龄确认信用风险特征组合，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	
3-4 年（含 4 年）	30.00	
4-5 年（含 5 年）	50.00	
5 年以上	100.00	

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

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。

（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

组合名称	计提预期信用损失的方法
组合 1（信用风险极低的组合）	出票人具有较高的信用评级的银行承兑汇票，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。
组合 2（风险组合）	基于账龄确认信用风险特征组合，除组合 1 外的银行承兑汇票，本公司基于账龄确认信用风险特征的账龄计算方法，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，本公司对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，按照先发生先收回的原则统计并计算应收款项账龄。

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
组合 1（信用风险极低的组合）	合并范围内关联方，管理层评价该类款项具有较低的信用风险
组合 2（风险组合）	基于账龄确认信用风险特征组合，合并范围内非关联方，依据应收款项的账龄天数作为评估信用风险的特征

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

账龄	账龄组合预期信用损失率%
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认定单项计提判断标准

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

（十五）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

依据

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

7. 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

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

(十六) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（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对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）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	3	4.85-3.23
运输工具	5	3	19.40
电子设备	3	3	32.33
通用设备	7	3	13.86

2. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十九）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）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十一）无形资产

1. 本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

（二十二）长期资产减值

1. 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。

2. 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。

（二十三）长期待摊费用

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

（二十四）合同负债

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

（二十五）职工薪酬

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

于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

4. 设定受益计划

（1）内退福利

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

（2）其他补充退休福利

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

（二十六）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。

（二十七）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。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法:

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

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

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

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

（二十九）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）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
	从价计征的，按房产原值一次减除 80%后余值的	
房产税	1. 2%	1. 2、12
	计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	
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《关于延续实施宣传文化增值税优惠政策的公告》（2023 年第 60 号），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

（一）会计政策的变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”规定，执行该解释规定对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，执行该解释规定对公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更。

本报告期无会计估计的变更。

（三）前期会计差错更正

本报告期无前期会计差异的变更。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2024年01月01日，期末指2024年12月31日，上期指2023年度，本期指2024年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,784.25	48,384.07
银行存款	200,550,835.64	219,429,818.06
其他货币资金	72,760,162.88	61,448,798.79
存放财务公司存款		
<u>合计</u>	<u>273,321,782.77</u>	<u>280,927,000.92</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>		

2. 期末存在抵押、冻结等对变现有限制款项72,760,162.88元。其中：银行承兑汇票保证金20,778,189.46元；单用途商业预付卡安心账户保证金51,951,973.42元，招商银行存款保证金30,000.00元。

（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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	41,050,783.52	30,199,808.22	
其中：银行结构性存款	41,050,783.52	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

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
			有客观证据表明近期实际存在短期获利模式
合计	41,050,783.52	30,199,808.22	

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		50,000.00
合计		50,000.00

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

本期期末无账面余额。

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	50,000.00	100.00			50,000.00
其中：银行承兑组合	50,000.00	100.00			50,000.00
合计	50,000.00	100.00			50,000.00

（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）	25,638,329.63	12,394,253.85
1-2 年（含 2 年）	93,869.86	2,000.00
2-3 年（含 3 年）		676,800.00
3-4 年（含 4 年）	676,800.00	925,420.20
4-5 年（含 5 年）	875,420.20	
合计	27,284,419.69	13,998,474.05

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（%）	坏账准备		
			金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	27,284,419.69	100.00	842,650.14	3.09	26,441,769.55
其中：风险组合	20,904,206.92	76.62	842,650.14	4.03	20,061,556.78
信用风险极低的组合	6,380,212.77	23.38			6,380,212.77
合计	27,284,419.69	100	842,650.14		26,441,769.55

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	13,998,474.05	100.00	461,189.93	3.29	13,537,284.12
其中：风险组合	6,404,607.21	45.75	461,189.93	7.20	5,943,417.28
信用风险极低的组合	7,593,866.84	54.25			7,593,866.84
合计	13,998,474.05	100	461,189.93		13,537,284.12

3. 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）	19,258,116.86	192,513.05	1.00
1-2 年（含 2 年）	93,869.86	9,386.99	10.00
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）	676,800.00	203,040.00	30.00
4-5 年（含 5 年）	875,420.20	437,710.10	50.00
<u>合计</u>	<u>20,904,206.92</u>	<u>842,650.14</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	6,380,212.77		
<u>合计</u>	<u>6,380,212.77</u>		

注：公司银行卡消费款等主要系银联卡刷卡存在约 3-5 天延迟到公司银行账上时间，

遇假日顺延，发生信用损失的风险极低，将该类银行未达账分类为信用风险极低的组合。

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法	461,189.93	381,460.21				842,650.14
<u>合计</u>	<u>461,189.93</u>	<u>381,460.21</u>				<u>842,650.14</u>

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
株洲市财政局（以旧 换新政府补贴）	12,057,444.4		12,057,444.4	44.19	120,574.4
校园卡	2,583,018.21		2,583,018.21	9.47	25,830.18
湖南银行自助银收在 途	6,370,459.64		6,370,459.64	23.35	
银行卡消费款					
珠海格力电器股份有 限	1,134,187.00		1,134,187.00	4.16	11,341.87
公司香洲分公司					
中车株洲电机有限公 司	929,280.64		929,280.64	3.41	9,292.81
<u>合计</u>	<u>23,074,389.9</u>		<u>23,074,389.9</u>	<u>84.58</u>	<u>167,039.3</u>
	<u>8</u>		<u>8</u>		<u>0</u>

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	170,690.00	1,384,655.00
<u>合计</u>	<u>170,690.00</u>	<u>1,384,655.00</u>

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. 期末公司无已质押的应收款项融资

3. 期末公司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	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	170,690.00	100.00			170,690.00
其中：信用风险极低的组合	170,690.00	100.00			170,690.00
合计	<u>170,690.00</u>	<u>100</u>			<u>170,690.00</u>

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,384,655.00	100.00			1,384,655.00
其中：银行承兑汇票	1,384,655.00	100.00			1,384,655.00
合计	1,384,655.00	100			1,384,655.00

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	22,763,814.87	95.99	15,906,786.50	99.63
1-2 年（含 2 年）	896,768.66	3.78	59,866.98	0.37
2-3 年（含 3 年）	55,000.00	0.23		
合计	<u>23,715,583.53</u>	<u>100</u>	<u>15,966,653.48</u>	<u>100</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
长沙美的智慧家居有限公司	8,561,116.27	36.10
重庆海尔家电销售有限公司长沙分公司	3,669,316.12	15.47
博西家用电器（中国）有限公司	2,461,702.75	10.38
株洲市中心医院	727,491.00	3.07

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
宁波奥克斯家电销售有限公司	777,589.67	3.28
<u>合计</u>	<u>16,197,215.81</u>	<u>68.30</u>

(七) 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	5,756,363.18	6,249,801.49
<u>合计</u>	<u>5,756,363.18</u>	<u>6,249,801.49</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)	5,648,975.70	3,967,091.06
1-2 年 (含 2 年)	636,170.00	2,287,316.64
2-3 年 (含 3 年)	288,568.91	138,000.00
3-4 年 (含 4 年)		100,000.00
4-5 年 (含 5 年)	100,000.00	200,000.00
5 年以上	1,310,882.00	1,110,882.00
<u>合计</u>	<u>7,984,596.61</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	2,246,820.67	3,870,928.67
股票回购专户余额	1,910,320.85	
押金及保证金	1,750,690.50	1,715,711.00
往来款	596,964.59	295,850.03
认缴出资款	1,479,800.00	1,920,800.00
<u>合计</u>	<u>7,984,596.61</u>	<u>7,803,289.70</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,424,492.00	17.84	712,246.00	50.00	712,246.00
其中：备用金	1,424,492.00	17.84	712,246.00	50.00	712,246.00
按组合计提坏账准备	6,560,104.61	82.16	1,515,987.43	23.11	5,044,117.18
其中：风险组合	3,169,983.76	39.70	1,515,987.43	47.82	1,653,996.33
信用风险极低的组合	3,390,120.85	42.46			3,390,120.85
合计	7,984,596.61	100	2,228,233.43		5,756,363.18

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：备用金					
按组合计提坏账准备	7,803,289.70	100.00	1,553,488.21	19.91	6,249,801.49
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
合计	7,803,289.70	100	1,553,488.21		6,249,801.49

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）	1,393,232.85	66,404.20	4.77
1-2 年（含 2 年）	77,300.00	10,987.45	14.21
2-3 年（含 3 年）	288,568.91	57,713.78	20.00
4-5 年（含 5 年）	100,000.00	70,000.00	70.00
5 年以上	1,310,882.00	1,310,882.00	100.00
合计	3,169,983.76	1,515,987.43	

组合计提项目：信用风险极低的组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
股票回购专户余额	1,910,320.85		
湖南华南红餐饮管理有限公司	1,479,800.00		
合计	3,390,120.85		

（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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	
	预期信用损失	损失（未发生信用减值）	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	-37,500.78		712,246.00	<u>674,745.22</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	<u>1,515,987.43</u>		<u>712,246.00</u>	<u>2,228,233.43</u>

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,553,488.21	674,745.22				2,228,233.43
合计	<u>1,553,488.21</u>	<u>674,745.22</u>				<u>2,228,233.43</u>

（6）本期无实际核销的其他应收款情况

（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	18.53	认缴出资款	2-3 年以	

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
财信证券股票回购专户	1,910,320.85	23.93	股票回购 专户余额	1 年以内	
李婷	1,424,492.00	17.84	备用金	1-2 年	712,246.00
株洲华晨房地产开发 有限责任公司	500,000.00	6.26	押金	5 年以上	500,000.00
株洲正荣房地产开发 有限公司	500,000.00	6.26	押金	5 年以上	500,000.00
合计	5,814,612.85	72.82			1,712,246.00

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	
原材料	645,950.72		645,950.72
库存商品	93,749,413.28	1,678,745.95	92,070,667.33
合计	94,395,364.00	1,678,745.95	92,716,618.05

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	
原材料	424,550.78		424,550.78
库存商品	129,406,883.47	2,083,980.23	127,322,903.24
周转材料	31,000.00		31,000.00
合计	129,862,434.25	2,083,980.23	127,778,454.02

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,083,980.23	540,721.29		945,955.57		1,678,745.95
合计	2,083,980.23	540,721.29		945,955.57		1,678,745.95

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	31,240,438.38	30,398,137.00
<u>合计</u>	<u>31,240,438.38</u>	<u>30,398,137.00</u>

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	31,240,438.3		31,240,438.3	30,398,137.0		30,398,137.0
	8		8	0		0
合计	<u>31,240,438.3</u>		<u>31,240,438.3</u>	<u>30,398,137.0</u>		<u>30,398,137.0</u>
	<u>8</u>		<u>8</u>	<u>0</u>		<u>0</u>

2. 期末重要的一年内到期的债权投资

项目	期末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
湖南银行智盈存款	30,000,000.00	2.80%	2.80%	2025-01-11	
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>				

接上表：

项目	期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
湖南银行智盈存款	30,000,000.00	2.80%	2.80%	2024-07-11	
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>				

3. 本期无实际核销的一年内到期的债权投资情况。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税额	17,416,486.91	17,522,177.95
待抵扣增值税进项税额-预付租金	237,046.00	314,219.01
预交增值税	10,555,688.95	2,870,605.86
预交所得税		2,854,720.50
预交其他税费	0.14	276,475.99
<u>合计</u>	<u>28,209,222.00</u>	<u>23,838,199.31</u>

(十一) 债权投资

1. 债权投资情况

项 目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
大额存单	124,062,753.42		124,062,753.42
<u>合计</u>	<u>124,062,753.42</u>		<u>124,062,753.42</u>

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
大额存单	50,924,904.09		50,924,904.09
<u>合计</u>	<u>50,924,904.09</u>		<u>50,924,904.09</u>

2. 期末重要的债权投资

项目	面值	期末余额		到期日	逾期本金
		票面利率	实际利率		
农行三年期公司类法人客户大额存单	20,000,000.00	3.10%	3.10%	2026-05-29	
农行三年期公司类法人客户大额存单	20,000,000.00	3.10%	3.10%	2026-05-26	
农行三年期公司类法人客户大额存单	10,000,000.00	3.10%	3.10%	2026-05-26	
中国银行大额存单	50,000,000.00	2.35%	2.35%	2027-05-16	
中国银行大额存单	20,000,000.00	2.85%	2.85%	2026-07-07	
<u>合计</u>	<u>120,000,000.00</u>				

接上表：

项目	面值	期初余额		到期日	逾期本金
		票面利率	实际利率		
农行三年期公司类法人客户大额存单	20,000,000.00	0.03	0.03	2026-05-29	
农行三年期公司类法人客户大额存单	20,000,000.00	0.03	0.03	2026-05-26	
农行三年期公司类法人客户大额存单	10,000,000.00	0.03	0.03	2026-05-26	

中国银行大额存单

中国银行大额存单

合计	50,000,000.00
----	---------------

3. 本期无实际核销的债权投资情况

(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	本期计入其他综合收益的损失
湖南银行股份有限公司	211,000.00		51,750.00	
长沙银行股份有限公司	31,316,341.98		7,128,830.04	
合计	31,527,341.98		7,180,580.04	

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	280,000.00	10,000.00	127,500.00		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	40,821,448.71	1,745,060.06		3,133,930.12	对被投资单位不控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益投资
合计	41,101,448.71	1,755,060.06	127,500.00	3,133,930.12	

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	317,888,435.27	346,535,134.67
固定资产清理		
合计	317,888,435.27	346,535,134.67

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	通用设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	739,648,108.61	4,722,346.31	50,376,642.14	5,742,571.70	<u>800,489,668.76</u>
2. 本期增加金额		<u>420,597.34</u>	<u>2,631,178.79</u>	<u>461,156.00</u>	<u>3,512,932.13</u>
(1) 购置		420,597.34	2,443,335.65	461,156.00	<u>3,325,088.99</u>
(2) 在建工程转入			187,843.14		<u>187,843.14</u>
3. 本期减少金额		<u>461,435.18</u>			<u>461,435.18</u>
(1) 处置或报废		461,435.18			<u>461,435.18</u>
4. 期末余额	<u>739,648,108.61</u>	<u>4,681,508.47</u>	<u>53,007,820.93</u>	<u>6,203,727.70</u>	<u>803,541,165.71</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	404,537,327.74	3,275,444.10	41,097,134.59	5,044,627.66	<u>453,954,534.09</u>
2. 本期增加金额	<u>29,322,561.24</u>	<u>523,985.97</u>	<u>2,111,225.06</u>	<u>188,016.21</u>	<u>32,145,788.48</u>
(1) 计提	29,322,561.24	523,985.97	2,111,225.06	188,016.21	<u>32,145,788.48</u>
3. 本期减少金额		<u>447,592.13</u>			<u>447,592.13</u>
(1) 处置或报废		447,592.13			<u>447,592.13</u>
4. 期末余额	<u>433,859,888.98</u>	<u>3,351,837.94</u>	<u>43,208,359.65</u>	<u>5,232,643.87</u>	<u>485,652,730.44</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>305,788,219.63</u>	<u>1,329,670.53</u>	<u>9,799,461.28</u>	<u>971,083.83</u>	<u>317,888,435.27</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	90,066,340.47

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(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	1,966,980.31	184,167.89
工程物资		
合计	<u>1,966,980.31</u>	<u>184,167.89</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
天元超市改造项目	146,879.17		146,879.17
家电物流管理系统	271,330.77		271,330.77
学林路店项目	11,133.16		11,133.16
中心店六楼美容房项目	299,605.09		299,605.09
天元购物广场 10KV 专变增容工程	1,238,032.12		1,238,032.12
株百物流中央厨房项目工程			
合计	<u>1,966,980.31</u>		<u>1,966,980.31</u>

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
天元超市改造项目			
家电物流管理系统			
学林路店项目			
中心店六楼美容房项目			
天元购物广场 10KV 专变增容工程			

项目	期初余额	
	账面余额	减值准备
株百物流中央厨房项目工程	184,167.89	
<u>合计</u>	<u>184,167.89</u>	
		账面价值
		184,167.89
		<u>184,167.89</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初 余额	本期 增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
天元购物广场 10KV 专变增容工程	1,679,569.00		1,238,032.12			1,238,032.12
<u>合计</u>	<u>1,679,569.00</u>		<u>1,238,032.12</u>			<u>1,238,032.12</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
天元购物广场 10KV 专变增容工程	73.71	75.00%				自有资 金
<u>合计</u>						

(3) 期末在建工程无需计提减值准备。

(十五) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	42,376,742.82	<u>42,376,742.82</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	<u>8,103,929.87</u>	<u>8,103,929.87</u>
(1) 处置	3,098,233.73	<u>3,098,233.73</u>
(2) 其他	5,005,696.14	<u>5,005,696.14</u>
4. 期末余额	<u>34,272,812.95</u>	<u>34,272,812.95</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	14,322,721.57	<u>14,322,721.57</u>
2. 本期增加金额	<u>4,162,693.74</u>	<u>4,162,693.74</u>
(1) 计提	4,162,693.74	<u>4,162,693.74</u>

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额	3,098,233.73	3,098,233.73
(1) 处置	3,098,233.73	3,098,233.73
4. 期末余额	15,387,181.58	15,387,181.58
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	18,885,631.37	18,885,631.37
2. 期初账面价值	28,054,021.25	28,054,021.25

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	33,341,378.80	5,520,002.28	38,861,381.08
2. 本期增加金额		299,244.23	299,244.23
(1) 购置		299,244.23	299,244.23
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	33,341,378.80	5,819,246.51	39,160,625.31
二、累计摊销			
1. 期初余额	14,094,675.22	2,441,917.63	16,536,592.85
2. 本期增加金额	708,352.08	1,116,180.65	1,824,532.73
(1) 计提	708,352.08	1,116,180.65	1,824,532.73
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	14,803,027.30	3,558,098.28	18,361,125.58
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			

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1. 期末账面价值	18,538,351.50	2,261,148.23	20,799,499.73
2. 期初账面价值	19,246,703.58	3,078,084.65	22,324,788.23

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少 金额	期末余额
天元装修改造款	1,059,355.53		529,677.72		529,677.81
石峰店改造项目工程	3,085,931.22		1,763,389.20		1,322,542.02
物流仓储改造工程	1,311,619.36		655,809.65		655,809.71
麓驰店铺装饰项目工程	2,767,073.26		1,071,125.16		1,695,948.10
中心店本部超市改造工程		2,334,648.55	64,851.35		2,269,797.20
华南红装修费	561,104.72	255,445.42	165,425.44		651,124.70
其他零星工程	3,371,458.09	575,474.09	2,223,581.21		1,723,350.97
合计	12,156,542.18	3,165,568.06	6,473,859.73		8,848,250.51

(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
资产减值准备	4,744,621.07	1,186,155.27	4,098,418.37	1,024,604.60
其他权益工具投资公允价值变动				
-	4,178,573.49	1,044,643.37	13,683,680.22	3,420,920.06
长沙银行				
租赁负债	15,706,291.95	3,926,572.99	23,411,977.11	5,852,994.28
会员卡积分	31,472,845.60	7,868,211.40	33,245,064.40	8,311,266.10
合计	56,102,332.11	14,025,583.03	74,439,140.10	18,609,785.04

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	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
使用权资产	13,867,786.41	3,466,946.60	22,393,920.68	5,598,480.17
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	170,000.00	42,500.00	101,000.00	25,250.00
交易性金融资产公允价值变动	1,050,783.52	262,695.88	199,808.22	49,952.06
<u>合计</u>	<u>15,088,569.93</u>	<u>3,772,142.48</u>	<u>22,694,728.90</u>	<u>5,673,682.23</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,008.45	240.00
可抵扣亏损	409,428.39	74,610.29
<u>合计</u>	<u>414,436.84</u>	<u>74,850.29</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2030 年及以上	334,818.10		
2029 年	74,610.29	74,610.29	
<u>合计</u>	<u>409,428.39</u>	<u>74,610.29</u>	

（十九）其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
预付工程及 设备款	20,932,534.23	20,932,534.23	17,906,028.89	17,906,028.89
<u>合计</u>	<u>20,932,534.23</u>	<u>20,932,534.23</u>	<u>17,906,028.89</u>	<u>17,906,028.89</u>

（二十）所有权或使用权受限资产

项目	期末			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	
货币资金	72,760,162.88	72,760,162.88	保证金	银行承兑汇票保证金、单用途商业预付卡 安心账户保证金、招商银行存款保证金
<u>合计</u>	<u>72,760,162.88</u>	<u>72,760,162.88</u>		

接上表：

项目			期初	
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	61,448,798.79	61,448,798.79	保证金	银行承兑汇票保证金、存款保证金、 单用途商业预付卡安心账户保证金
<u>合计</u>	<u>61,448,798.79</u>	<u>61,448,798.79</u>		

（二十一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	103,890,000.00	55,851,000.00
<u>合计</u>	<u>103,890,000.00</u>	<u>55,851,000.00</u>

注：期末无已到期未支付的应付票据。

（二十二）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	172,318,813.45	197,755,260.44
工程款	58,783.27	650,000.00
<u>合计</u>	<u>172,377,596.72</u>	<u>198,405,260.44</u>

2. 账龄超过 1 年或逾期的的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南北上广通电子商务有限公司	1,321,916.78	未办理结算
<u>合计</u>	<u>1,321,916.78</u>	

（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	1,094,459.74	482,135.70
<u>合计</u>	<u>1,094,459.74</u>	<u>482,135.70</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款

(二十四) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售商品相关的合同负债	259,034,029.10	240,432,207.95
<u>合计</u>	<u>259,034,029.10</u>	<u>240,432,207.95</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(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	135,422,055.02	133,691,863.69	24,427,319.03
二、离职后福利中-设定提存计划负债		18,016,602.63	18,016,602.63	
三、辞退福利		83,700.00	83,700.00	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>22,697,127.70</u>	<u>153,522,357.65</u>	<u>151,792,166.32</u>	<u>24,427,319.03</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,697,127.70	111,304,516.76	109,574,325.43	24,427,319.03
二、职工福利费		7,240,965.35	7,240,965.35	
三、社会保险费		<u>10,015,396.45</u>	<u>10,015,396.45</u>	
其中：医疗保险费		9,281,335.99	9,281,335.99	
工伤保险费		734,060.46	734,060.46	
四、住房公积金		3,954,800.00	3,954,800.00	
五、工会经费和职工教育经费		2,906,376.46	2,906,376.46	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>22,697,127.70</u>	<u>135,422,055.02</u>	<u>133,691,863.69</u>	<u>24,427,319.03</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		16,963,435.18	16,963,435.18	
2. 失业保险费		1,053,167.45	1,053,167.45	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>18,016,602.63</u>	<u>18,016,602.63</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	83,700.00	
<u>合计</u>	<u>83,700.00</u>	

（二十六）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,027,623.57	
消费税	415,347.92	567,324.50
房产税	389,205.24	401,375.08
印花税	83,971.49	82,724.16
代扣代缴个人所得税	66,104.60	47,617.46
城市维护建设税	41,780.53	
教育费附加	29,843.24	
增值税	9,239.85	
水利建设基金	554.39	
<u>合计</u>	<u>2,063,670.83</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	2,563,834.38	2,566,612.82
其他应付款	10,578,693.55	5,719,978.65
<u>合计</u>	<u>13,142,527.93</u>	<u>8,286,591.47</u>

2. 应付股利

分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,563,834.38	2,566,612.82
<u>合计</u>	<u>2,563,834.38</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

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,483,911.65	1,625,715.39
工程款	507,960.49	358,926.00
押金保证金	2,176,681.30	2,732,554.85
预提费用	959,467.69	1,002,782.41
代垫款	4,450,672.42	
<u>合计</u>	<u>10,578,693.55</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	2,084,808.18	3,985,839.34
<u>合计</u>	<u>2,084,808.18</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
待转销项税额	28,735,548.90	26,832,548.13
<u>合计</u>	<u>28,735,548.90</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	16,434,589.50	22,834,787.72
减：未确认的融资费用	2,581,112.87	3,346,541.76
<u>合计</u>	<u>13,853,476.63</u>	<u>19,488,245.96</u>

(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
一、有限售条件股份	22,126,043.00				-281,865.00	-281,865.00	21,844,178.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	22,126,043.00				-281,865.00	-281,865.00	21,844,178.00
其中：境内法人持股	260,000.00						260,000.00
境内自然人持股	21,866,043.00				-281,865.00	-281,865.00	21,584,178.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	62,880,957.00				281,865.00	281,865.00	63,162,822.00
1. 人民币普通股	62,880,957.00				281,865.00	281,865.00	63,162,822.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	85,007,000.00						85,007,000.00

（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
资本溢价（或股本溢价）	120,026,690.20			120,026,690.20
其他资本公积	32,539,790.16			32,539,790.16
合计	152,566,480.36			152,566,480.36

（三十三）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票		12,089,679.15		12,089,679.15
合计		12,089,679.15		12,089,679.15

注：公司第七届董事会第七次会议、2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司<回购股份方案>的议案》，用于注销并减少公司注册资本。截至 2024 年 12 月 31 日，公司通过回购股份专用证券账户以竞价方式回购公司股份 1,815,920 股，占公司总股本 2.14%，占拟回购总数量上限的 36.32%。

（三十四）其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生金额	
			减：前期计入其他 综合收益当期转入 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	9,574,106.73		
1. 其他权益工具投 资公允价值变动	- 10,187,010.16	9,574,106.73		
二、将重分类进损 益的其他综合收益				
<u>合计</u>	<u>-</u> <u>10,187,010.16</u>	<u>9,574,106.73</u>		

续上表：

项目	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于 少数股东	期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收 益	2,393,526.69	7,180,580.04		- 3,006,430.12
1. 其他权益工具投资公允价值变动	2,393,526.69	7,180,580.04		- 3,006,430.12
二、将重分类进损益的其他综合收益				
<u>合计</u>	<u>2,393,526.69</u>	<u>7,180,580.04</u>		<u>-</u> <u>3,006,430.12</u>

（三十五）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	2,192,698.58		74,613,775.59
任意盈余公积	36,210,538.51	1,096,349.29		37,306,887.80
<u>合计</u>	<u>108,631,615.52</u>	<u>3,289,047.87</u>		<u>111,920,663.39</u>

（三十六）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-）		

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	136,887,653.96	143,201,550.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,837,212.37	22,581,099.67
减：提取法定盈余公积	2,192,698.58	2,261,931.01
提取任意盈余公积	1,096,349.29	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	129,933,718.46	136,887,653.96

（三十七）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	835,240,099.58	581,292,458.97	789,586,361.88	528,389,050.25
其他业务	61,386,401.90	3,621,175.02	59,113,415.33	4,573,229.17
合计	896,626,501.48	584,913,633.99	848,699,777.21	532,962,279.42

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
百货	119,275,717.64	29,436,091.95
家电	266,615,680.05	202,241,751.77
超市	447,419,632.66	349,273,351.98
其他	63,315,471.13	3,962,438.29
按经营地区分类		
株洲市	896,626,501.48	584,913,633.99
市场或客户类型		
商品销售	827,471,420.09	580,951,195.70
其他	69,155,081.39	3,962,438.29
合同类型		

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品销售	827,471,420.09	580,951,195.70
服务合同	69,155,081.39	3,962,438.29
按商品转让的时间分类		
按时点	827,471,420.09	580,951,195.70
按时段	69,155,081.39	3,962,438.29
<u>合计</u>	<u>896,626,501.48</u>	<u>584,913,633.99</u>

3. 履约义务的说明

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

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为7,684,365.43元，其中：预计将于2025年度确认收入6,391,219.67元；预计将于2026年度确认收入1,142,262.74元；预计将于2027年度确认收入150,883.02元。

（三十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	10,248,959.27	11,108,025.65
消费税	5,725,398.61	8,005,120.27
城市维护建设税	3,299,222.43	2,323,949.50
教育费附加	2,356,587.44	1,659,882.04
土地使用税	887,582.40	887,582.42
印花税	207,059.40	217,595.20
水利基金	106,507.06	101,080.00
车船使用税	13,946.24	14,284.44

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>22,845,262.85</u>	<u>24,317,519.52</u>

（三十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,075,203.00	69,838,669.91
促销费	7,175,681.66	6,738,390.88
广告宣传费	6,847,724.30	5,701,734.79
使用权资产折旧	4,162,693.77	5,494,281.87
物料消耗费	3,539,194.05	3,831,608.36
业务招待费	3,224,725.59	3,112,518.98
办公费	1,291,484.36	1,552,584.95
商品损耗	771,966.27	631,192.97
劳动保护费	503,834.61	313,290.52
其他	1,523,283.69	1,344,288.85
<u>合计</u>	<u>105,115,791.30</u>	<u>98,558,562.08</u>

（四十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,454,910.34	80,429,157.15
折旧费	28,597,964.15	28,831,981.36
水电费	16,296,427.12	18,773,516.31
物业管理费	9,792,046.58	11,302,672.39
修理费	7,419,259.12	10,750,622.73
长期待摊费用摊销	6,473,859.73	5,935,320.61
低值易耗品摊销	2,146,085.74	3,621,855.48
无形资产摊销	1,824,532.73	1,524,158.74
办公费	1,626,293.27	2,340,977.96
燃气费	1,515,326.17	820,112.56
业务招待费	1,383,958.22	1,187,926.09
聘请中介机构费用	287,367.47	1,179,885.68
其他	1,440,250.75	1,588,072.33
<u>合计</u>	<u>156,258,281.39</u>	<u>168,286,259.39</u>

（四十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	812,819.21	1,203,233.72
其中：未确认融资费用	812,819.21	1,203,233.72
减：利息收入	2,357,921.98	3,232,684.25
银行手续费	3,989,918.68	3,588,057.94
<u>合计</u>	<u>2,444,815.91</u>	<u>1,558,607.41</u>

（四十二）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
吸纳就业困难人员社保补贴	365,589.19	403,584.99
一次性扩岗补助	323,301.65	17,287.86
公司招用登记失业半年以上人员增值税减免	312,000.00	419,900.00
2022 年省级防疫保供资金	200,000.00	
就业补助金	191,584.00	154,810.32
省级流通主体培育与消费促进资金	150,000.00	
2022 年经济杰出贡献企业奖	100,000.00	100,000.00
公司招用退役士兵增值税减免	74,250.00	402,000.00
市场运营监测资金	17,500.00	69,500.00
个税代扣代缴手续费入账	13,484.19	16,500.00
增值税减免	3,340.34	
稳增长二十条政策奖补		500,000.00
失业稳岗补助		338,760.41
财政拨付促销资金		250,000.00
湖南省县域商业建设行动专项资金划拨		227,500.00
株洲市财政局外经科技拨付城市提升专项资金		200,000.00
<u>合计</u>	<u>1,751,049.37</u>	<u>3,099,843.58</u>

（四十三）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,755,060.06	1,617,143.83
债权投资持有期间取得的利息收入	2,718,450.71	1,323,041.09
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,818.01	-547,131.68
<u>合计</u>	<u>4,488,328.78</u>	<u>2,393,053.24</u>

（四十四）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	1,161,687.62	1,984,619.17
<u>合计</u>	<u>1,161,687.62</u>	<u>1,984,619.17</u>

（四十五）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	-381,460.21	-172,087.46
其他应收款坏账损失	-674,745.22	-8,755.91
<u>合计</u>	<u>-1,056,205.43</u>	<u>-180,843.37</u>

（四十六）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-540,721.29	-1,658,180.61
<u>合计</u>	<u>-540,721.29</u>	<u>-1,658,180.61</u>

（四十七）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		86,809.65
<u>合计</u>	<u>281.29</u>	<u>86,809.65</u>

（四十八）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
非流动资产处置利得合计		<u>5,512.10</u>	
其中：固定资产处置利得		5,512.10	

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
罚没收入	130,370.00	3,690.00	130,370.00
其他	213,882.73	607,198.97	213,882.73
<u>合计</u>	<u>344,252.73</u>	<u>616,401.07</u>	<u>344,252.73</u>

（四十九）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
非流动资产处置损失合计	<u>3,008.34</u>	<u>961.00</u>	<u>3,008.34</u>
其中：固定资产处置损失	3,008.34	961.00	3,008.34
对外捐赠	12,678.50	22,506.20	12,678.50
其他	470,660.19	311,357.10	470,660.19
<u>合计</u>	<u>486,347.03</u>	<u>334,824.30</u>	<u>486,347.03</u>

（五十）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	8,670,947.04	4,284,839.04
递延所得税费用	289,135.57	2,194,201.13
合计	<u>8,960,082.61</u>	<u>6,479,040.17</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	30,711,042.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,677,760.52
子公司适用不同税率的影响	33,483.58
调整以前期间所得税的影响	1,316,940.12
非应税收入的影响	-438,765.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	463,554.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,979.33
安置残疾人员加计扣除	-109,870.83

项目	本期发生额
所得税费用合计	<u>8,960,082.61</u>

（五十一）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（三十四）其他综合收益”。

（五十二）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
经营性往来款	8,857,813.31	13,634,786.21
利息收入	2,357,921.98	3,232,684.25
政府补助	1,351,315.18	2,260,655.72
<u>合计</u>	<u>12,567,050.47</u>	<u>19,128,126.18</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
支付的各项费用	53,601,197.95	50,068,535.68
保证金等往来款	20,557,463.25	15,922,681.72
<u>合计</u>	<u>74,158,661.20</u>	<u>65,991,217.40</u>

2. 与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行结构性存款	40,000,000.00	233,674,284.90
大额存单到期		52,945,572.13
<u>合计</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>286,619,857.03</u>

（2）支付的重要投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行结构性存款	50,000,000.00	170,000,000.00
大额存单支出	71,261,700.00	80,000,000.00
<u>合计</u>	<u>121,261,700.00</u>	<u>250,000,000.00</u>

3. 与筹资活动有关的现金

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
回购股票	12,089,679.15	
租赁负债支付现金	3,342,923.56	4,541,595.15
<u>合计</u>	<u>15,432,602.71</u>	<u>4,541,595.15</u>

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,750,959.47	22,544,387.65
加：资产减值准备	540,721.29	1,658,180.61
信用减值损失	1,056,205.43	180,843.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,145,788.48	33,246,823.62
使用权资产摊销	4,162,693.74	5,494,281.87
无形资产摊销	1,824,532.73	1,524,158.74
长期待摊费用摊销	6,473,859.73	5,935,320.61
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）	-281.29	-86,809.65
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,008.34	-4,551.10
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,161,687.62	-1,984,619.17
财务费用（收益以“－”号填列）	812,819.21	1,203,233.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,488,328.78	-2,393,053.24
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,207,925.32	2,798,357.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,918,789.75	-714,911.16
存货的减少（增加以“－”号填列）	34,521,114.68	-12,082,595.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-36,075,604.38	4,645,933.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	51,824,506.12	25,872,828.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>113,679,442.72</u>	<u>87,837,810.09</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	200,561,619.89	219,478,202.13
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>-18,916,582.24</u>	<u>82,319,163.15</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>200,561,619.89</u>	<u>219,478,202.13</u>
其中：库存现金	10,784.25	48,384.07
可随时用于支付的银行存款	200,550,835.64	219,429,818.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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>200,561,619.89</u>	<u>219,478,202.13</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十四）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165,500.00元。
- （3）本期无售后租回交易。

2. 与租赁相关的现金流出总额3,342,923.56 （单位：元 币种：人民币）

3. 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	13,715,490.38	
<u>合计</u>	<u>13,715,490.38</u>	

七、合并范围的变更

1. 2024 年 5 月，本公司子公司湖南株百华南红智慧餐饮管理有限责任公司新设成立株洲株百华南红壹号智慧餐饮有限公司,该子公司从成立之日起纳入合并范围。

2. 2024 年 7 月，投资设立湖南株百科技发展有限公司，截至 2024 年 12 月 31 日，该公司实收资本为 0 元，且尚未开展经营。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权 比例（%）	取得方式
					直接	间接		
湖南株百华南红智慧餐饮管理有限公 司	湖南株洲	500.00	湖南株洲	餐饮管理	51.00		51.00	设立
株洲株百华南红壹号智慧餐饮有限公司	湖南株洲	90.00	湖南株洲	餐饮管理		51.00	51.00	设立
湖南株百科技发展有限公司	湖南株洲	500.00	湖南株洲	其他制造业	100.00		100.00	设立

2. 重要非全资子公司

无

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无

4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无

（三）投资性主体

无

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无

（五）重要的共同经营

无

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无

九、政府补助

1. 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 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	1,347,974.84	2,260,655.72
<u>合计</u>	<u>1,347,974.84</u>	<u>2,260,655.72</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12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	273,321,782.77			<u>273,321,782.77</u>
交易性金融资产		41,050,783.52		<u>41,050,783.52</u>
应收账款	26,441,769.55			<u>26,441,769.55</u>
应收款项融资			170,690.00	<u>170,690.00</u>
其他应收款	5,756,363.18			<u>5,756,363.18</u>
一年内到期的非流动资产	31,240,438.38			<u>31,240,438.38</u>
债权投资	124,062,753.42			<u>124,062,753.42</u>
其他权益工具投资			41,101,448.71	<u>41,101,448.71</u>

②2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	280,927,000.92			<u>280,927,000.92</u>
交易性金融资产		30,199,808.22		<u>30,199,808.22</u>
应收票据	50,000.00			<u>50,000.00</u>
应收账款	13,537,284.12			<u>13,537,284.12</u>
应收款项融资			1,384,655.00	<u>1,384,655.00</u>
其他应收款	6,249,801.49			<u>6,249,801.49</u>
一年内到期的非流动资产	30,398,137.00			<u>30,398,137.00</u>
债权投资	50,924,904.09			<u>50,924,904.09</u>
其他权益工具投资			31,527,341.98	<u>31,527,341.98</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		103,890,000.00	<u>103,890,000.00</u>
应付账款		172,377,596.72	<u>172,377,596.72</u>
其他应付款		10,578,693.55	<u>10,578,693.55</u>
一年内到期的非流动负债		2,084,808.18	<u>2,084,808.18</u>
租赁负债		13,853,476.63	<u>13,853,476.63</u>

②2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
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12月31日

项 目	账面余额			合 计
	1年以内（含1年）	1至3年（含3年）	3年以上	
货币资金	273,321,782.77			<u>273,321,782.77</u>
应收款项融 资	170,690.00			<u>170,690.00</u>
应收账款	25,638,329.63	93,869.86	1,552,220.20	<u>27,284,419.69</u>
其他应收款	5,648,975.70	924,738.91	1,410,882.00	<u>7,984,596.61</u>

(2) 2023年12月31日

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

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12月31日

项目	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
应付票据	103,890,000.00			<u>103,890,000.00</u>
应付账款	172,377,596.72			<u>172,377,596.72</u>
其他应付款	7,562,593.84	3,016,099.71		<u>10,578,693.55</u>
一年内到期的非流动负债	2,518,166.35			<u>2,518,166.35</u>
租赁负债		12,275,853.50	4,158,736.00	<u>16,434,589.50</u>

(2) 2023年12月31日

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

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年度和2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十二、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		41,050,783.52		41,050,783.52
1. 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		41,050,783.52		41,050,783.52
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				

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	
(4) 其他		41,050,783.52		<u>41,050,783.52</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				
(4) 其他				
(二) 其他债权投资				
(三) 应收款项融资			170,690.00	<u>170,690.00</u>
(四) 其他权益工具投资	40,821,448.71	280,000.00		<u>41,101,448.71</u>
持续以公允价值计量的资产总额	40,821,448.71	41,330,783.52	170,690.00	<u>82,322,922.23</u>
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

十三、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
株洲市银华源贸易有限公司	董事龚性强弟弟龚黎明持股 50%公司
株洲星辰珠宝有限公司	董事龚性强弟弟龚性良持股 12%公司
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	董事徐永红及其配偶、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

(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 (含税)	获批的 交易额度	是否超过 交易额度	上期发生额 (含税)
株洲市银华源贸易有限公司	采购商品	25,292,729.00	45,000,000.00	否	31,211,708.12
株洲云杉商贸有限公司	采购商品	12,649,019.31	23,000,000.00	否	10,621,337.12
株洲星辰珠宝有限公司	采购商品	15,898,467.21	22,000,000.00	否	15,142,710.09
宾锋	采购商品	1,338,535.44	2,200,000.00	否	1,320,536.63
刘渐丰	采购商品	413,024.20	800,000.00	否	500,466.88
湖南万琪企业管理有限公司	采购商品	453,551.86	1,500,000.00	否	54,370.33

注：公司联营销售收入按净额法核算，以上采购发生额为总额法下的含税采购金额。

(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	254,362.92	320,747.17
株洲云杉商贸有限公司	其他收入	837,918.45	1,105,741.24
株洲星辰珠宝有限公司	其他收入	127,064.15	134,310.38
宾锋	其他收入	2,688.68	18,222.68
刘渐丰	其他收入	13,923.07	3,132.78

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,058,500.00	5,928,279.00
注：2024 年高管人数减少。		

（四）应收、应付关联方等未结算项目情况

应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	株洲云杉商贸有限公司	3,521,207.50	3,558,163.61
应付账款	株洲市银华源贸易有限公司	1,280,399.54	1,375,222.69
应付账款	株洲星辰珠宝有限公司	1,056,666.83	796,554.53
应付账款	宾锋	92,723.65	89,285.09
应付账款	刘渐丰	32,474.70	35,075.68
应付账款	湖南万琪企业管理有限公司		61,438.47
其他应付款	湖南万琪企业管理有限公司	10,000.00	10,000.00
合计		<u>5,993,472.22</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12月31日，本公司未发生需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止至2024年12月31日，本公司未发生需要披露的重要或有事项

十六、资产负债表日后事项

本公司于2025年4月18日召开董事会，会议通过了2024年度利润分配预案：每10股派发现金红利3元（含税）。上述利润分配预案尚需公司股东大会批准。资产负债表日后提议的期末股利并未于资产负债表日确认为负债。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十七、其他重要事项

无。

十八、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	25,552,417.43	12,381,246.64
1-2 年（含 2 年）	93,869.86	2,000.00
2-3 年（含 3 年）		676,800.00
3-4 年（含 4 年）	676,800.00	925,420.20
4-5 年（含 5 年）	875,420.20	
<u>合计</u>	<u>27,198,507.49</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	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>27,198,507.49</u>	<u>100.00</u>	<u>841,859.14</u>	<u>3.10</u>	<u>26,356,648.35</u>
其中：风险组合	20,818,294.72	76.54	841,859.14	4.04	19,976,435.58
信用风险极低的组合	6,380,212.77	23.46			6,380,212.77
<u>合计</u>	<u>27,198,507.49</u>	<u>100.00</u>	<u>841,859.14</u>		<u>26,356,648.35</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>13,985,466.84</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>100.00</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)	19,172,204.66	191,722.05	1.00
1-2 年 (含 2 年)	93,869.86	9,386.99	10.00
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)	676,800.00	203,040.00	30.00
4-5 年 (含 5 年)	875,420.20	437,710.10	50.00
<u>合计</u>	<u>20,818,294.72</u>	<u>841,859.14</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	6,380,212.77		
<u>合计</u>	<u>6,380,212.77</u>		

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

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法	461,189.93	380,669.21				841,859.14
<u>合计</u>	<u>461,189.93</u>	<u>380,669.21</u>				<u>841,859.14</u>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产		占应收账款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
		产 期末余 额	应收账款期末余 额		
株洲市财政局 (以旧换新政府补贴)	12,057,444.49		12,057,444.49	44.33	120,574.44
校园卡	2,583,018.21		2,583,018.21	9.50	25,830.18
湖南银行自助银收在途银行卡消费款	6,370,459.64		6,370,459.64	23.42	
珠海格力电器股份有限公司香洲分公司	1,134,187.00		1,134,187.00	4.17	11,341.87
中车株洲电机有限公司	929,280.64		929,280.64	3.42	9,292.81
<u>合计</u>	<u>23,074,389.98</u>		<u>23,074,389.98</u>	84.84	167,039.30

(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	4,201,231.61	4,324,441.49
<u>合计</u>	<u>4,201,231.61</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)	4,089,626.68	3,962,291.06
1-2 年 (含 2 年)	636,170.00	366,516.64
2-3 年 (含 3 年)	288,568.91	138,000.00
3-4 年 (含 4 年)		100,000.00
4-5 年 (含 5 年)	100,000.00	200,000.00
5 年以上	1,310,882.00	1,110,882.00
<u>合计</u>	<u>6,425,247.59</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
备用金	2,261,820.67	3,846,956.67
股票回购专户余额	1,910,320.85	
押金及保证金	1,750,690.50	1,734,911.00
往来款	97,817.57	295,822.03
代垫款	404,598.00	
<u>合计</u>	<u>6,425,247.59</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 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>1,424,492.00</u>	<u>22.17</u>	<u>712,246.00</u>	<u>50.00</u>	<u>712,246.00</u>
其中：备用金	1,424,492.00	22.17	712,246.00	50.00	712,246.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,000,755.59	77.83	1,511,769.98	30.23	3,488,985.61
其中：账龄分析法	3,090,434.74	48.10	1,511,769.98	48.92	1,578,664.76
信用风险极低的组合	1,910,320.85	29.73			1,910,320.85
合计	6,425,247.59	100	2,224,015.98		4,201,231.61

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：备用金					
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					
合计	5,877,689.70	100	1,553,248.21		4,324,441.49

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）	1,318,483.83	65,924.20	5.00
1-2 年（含 2 年）	72,500.00	7,250.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	288,568.91	57,713.78	20.00
3-4 年（含 4 年）			40.00
4-5 年（含 5 年）	100,000.00	70,000.00	70.00
5 年以上	1,310,882.00	1,310,882.00	100.00
合计	3,090,434.74	1,511,769.98	

组合计提项目：信用风险极低的组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
股票回购专户余额	1,910,320.85		
<u>合计</u>	<u>1,910,320.85</u>		

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	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	1,553,248.21			<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	-41,478.23		712,246.00	<u>670,767.77</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	<u>1,511,769.98</u>		<u>712,246.00</u>	<u>2,224,015.98</u>

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
坏账准备	1,553,248.21	670,767.77			2,224,015.98
<u>合计</u>	<u>1,553,248.21</u>	<u>670,767.77</u>			<u>2,224,015.98</u>

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
		总额的比例 （%）			
财信证券股票回购专户	1,910,320.85	29.73	股票回购专户余额	1 年以内	

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	1,424,492.00	22.17	备用金	1 年以内	712,246.00
株洲华晨房地产开发有限责任公司	500,000.00	7.78	押金	1-2 年	500,000.00
株洲正荣房地产开发有限公司	500,000.00	7.78	保证金	5 年以上	500,000.00
代垫个人公积金	382,700.00	5.96	代垫款	1 年以内	19,135.00
合计	4,717,512.85	73.42			1,731,381.00
	5				0

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		账面价值	期初余额		账面价值
	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	2,550,000.00		2,550,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	<u>2,550,000.00</u>		<u>2,550,000.00</u>	<u>2,550,000.00</u>		<u>2,550,000.00</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
湖南株百华南红智慧餐饮管理有限责任公司	2,550,000.00			

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
合计	2,550,000.00			

接上表：

被投资单位	本期增减变动		期末余额 （账面价 值）	减值准备期末余 额
	计提减值准 备	其 他		
湖南株百华南红智慧餐饮管理有限责任公 司				2,550,000.00
合计				2,550,000.00

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	833,311,030.35	580,951,195.70	789,532,395.14	528,366,100.28
其他业务	61,460,573.34	3,695,346.45	59,113,415.33	4,573,229.17
合计	894,771,603.69	584,646,542.15	848,645,810.47	532,939,329.45

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
百货	119,275,717.64	29,436,091.95
家电	266,615,680.05	202,241,751.77
超市	447,419,632.66	349,273,351.98
其他	61,460,573.34	3,695,346.45
按经营地区分类		
株洲	894,771,603.69	584,646,542.15
市场或客户类型		
商品销售	827,471,420.09	580,951,195.70
其他	67,300,183.60	3,695,346.45

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
合同类型		
商品销售	827,471,420.09	580,951,195.70
服务合同	67,300,183.60	3,695,346.45
按商品转让的时间分类		
按时点	827,471,420.09	580,951,195.70
按时段	67,300,183.60	3,695,346.45
<u>合计</u>	<u>894,771,603.69</u>	<u>584,646,542.15</u>

3. 履约义务的说明

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

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为7,684,365.43元，其中：预计将于2025年度确认收入6,391,219.67元；预计将于2026年度确认收入1,142,262.74元；预计将于2027年度确认收入150,883.02元。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,755,060.06	1,617,143.83
债权投资持有期间取得的利息收入	2,718,450.71	1,323,041.09
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,818.01	-547,131.68
<u>合计</u>	<u>4,488,328.78</u>	<u>2,393,053.24</u>

十九、补充资料

1. 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,727.05	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,347,974.84	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,650,016.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-139,085.96	
减：所得税影响金额	1,714,044.56	
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	<u>5,142,133.67</u>	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	4.63	0.2583	0.2583
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.54	0.1975	0.1975

株洲百货股份有限公司

二〇二五年四月十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,727.05
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,347,974.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,650,016.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-139,085.96
非经常性损益合计	6,856,178.23
减：所得税影响数	1,714,044.56
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	5,142,133.67

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用