



华运股份

NEEQ: 870524

安徽华运超市股份有限公司

Anhui Huayun Superstore Co.,Ltd.



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人丁高柱、主管会计工作负责人周克难及会计机构负责人（会计主管人员）周克难保证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、中兴华会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

—

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	99

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	安徽省蚌埠市蚌山区淮河路 1185 号公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华运股份	指	安徽华运超市股份有限公司
华运集团	指	安徽华运物流（集团）有限责任公司
华新物流	指	安徽华新物流配送中心有限责任公司
吴小街	指	蚌埠市吴小街农副产品批发市场有限责任公司
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
公司章程	指	安徽华运超市股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽华运超市股份有限公司		
英文名称及缩写	AnhuiHuayunSuperstoreCo.,Ltd.		
法定代表人	丁高柱	成立时间	2000 年 6 月 7 日
控股股东	控股股东为（安徽华运物流（集团）有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周小峰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-零售业-综合零售-超级市场零售		
主要产品与服务项目	生鲜、食品、日用百货零售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华运股份	证券代码	870524
挂牌时间	2017 年 1 月 25 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市蜀山区梅山路 18 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李兰广	联系地址	蚌埠市淮河路 1185 号
电话	0522-2081518	电子邮箱	270281908@qq.com
传真	0552-2081855		
公司办公地址	蚌埠市淮河路 1185 号	邮政编码	233000
公司网址	www.anhuihuayun.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913403007199248103		
注册地址	安徽省蚌埠市蚌山区淮河路 1185 号		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、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

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

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,014,752,190.42	1,043,416,769.25	-2.75%
毛利率%	21.26%	21.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,828,211.49	14,589,528.00	-25.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,505,329.75	11,549,796.17	-26.36%
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）	6.54%	9.55%	-
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	5.14%	7.56%	-

净利润计算)			
基本每股收益	0.54	0.73	-26.03%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	776,523,568.27	679,669,789.74	14.25%
负债总计	605,640,983.79	519,615,416.75	16.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	170,882,584.48	160,054,372.99	6.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.54	8.00	6.75%
资产负债率% (母公司)	79.34%	77.27%	-
资产负债率% (合并)	77.99%	76.45%	-
流动比率	49.41%	55.50%	-
利息保障倍数	-	-	-
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	44,218,039.08	117,719,097.24	-62.44%
应收账款周转率	28.56	49.99	-
存货周转率	6.88	7.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.25%	27.00%	-
营业收入增长率%	-2.75%	2.48%	-
净利润增长率%	-25.78%	-16.50%	-

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	35,668,644.54	4.59%	39,162,104.36	5.76%	-8.92%
应收票据	344,079.41	0.04%	-	-	-
应收账款	38,000,272.66	4.89%	33,066,116.40	4.87%	14.92%
预付款项	15,216,442.15	1.96%	13,354,964.43	1.96%	13.94%
其他应收款	6,144,452.40	0.79%	5,200,278.25	0.77%	18.16%
存货	119,868,530.58	15.44%	112,413,214.47	16.54%	6.63%
其他流动资产	25,681,128.23	3.31%	20,932,821.04	3.08%	22.68%
固定资产	334,431,514.50	43.07%	194,901,197.47	28.68%	71.59%
在建工程	44,179,426.09	5.69%	109,508,317.52	16.11%	-59.66%
使用权资产	98,868,967.19	12.73%	98,353,159.24	14.47%	0.52%
无形资产	26,705,336.96	3.44%	27,271,527.80	4.01%	-2.08%
长期待摊费用	10,384,927.98	1.34%	3,732,964.64	0.55%	178.20%
递延所得税在产	21,029,845.58	2.71%	21,773,124.12	3.20%	-3.41%
应付票据	15,980,000.00	2.06%	38,560,000.00	5.67%	-58.56%

应付账款	217,749,338.33	28.04%	151,404,437.12	22.28%	43.82%
合同负债	143,260,140.56	18.45%	111,020,393.19	16.33%	29.04%
应付职工薪酬	3,774,237.47	0.49%	7,445,902.73	1.10%	-49.31%
应交税费	3,730,986.31	0.48%	6,089,403.32	0.90%	-38.73%
其他应付款	64,828,148.68	8.35%	48,852,697.20	7.19%	32.70%
一年内到期的非流动负债	24,010,820.40	3.09%	22,881,381.78	3.37%	4.94%
其他流动负债	14,250,582.73	1.84%	17,590,893.05	2.59%	-18.99%
租赁负债	69,955,160.55	9.01%	70,183,069.65	10.33%	-0.32%
长期应付款	25,500,000	3.28%	21,500,000.00	3.16%	18.60%
递延所得税负债	22,601,568.76	2.91%	24,087,238.71	3.54%	-6.17%

项目重大变动原因

1、	固定资产较上期末增加 71.59%，主要是子公司安徽宜泮食品科技有限公司投资建设智慧物流加工中心金额较大且已转固所致。
2、	在建工程较上期末减少 59.66%，主要是子公司安徽宜泮食品科技有限公司投资建设智慧物流加工中心金额较大且已转固所致。
3、	长期待摊费用较上期末增加 178.20%，主要是全资子公司安徽宜泮食品科技有限公司支付的车间装修工程费用计入长期待摊费用所致。
4、	应付票据较上期末减少 58.56%，主要是部分应付票据到期承兑所致。
5、	应付账款较上期末增加 43.82%，主要是安徽应付宜泮食品科技有限公司投资建设智慧物流加工中心建设款增加所致。
6、	应付职工薪酬较上期末减少 49.31%，主要是 2024 年绩效发放金额较大所致。
7、	应交税费较上期末减少 38.73%，主要是本期利润下降导致应交税费减少。
8、	其他应付款较上期增加 32.70%，主要是往来款增加所致。

(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	1,014,752,190.42	-	1,043,416,769.25	-	-2.75%
营业成本	799,048,151.29	78.74%	822,927,708.94	78.87%	-2.90%
毛利率%	21.26%	-	21.13%	-	-
税金及附加	4,827,706.75	0.48%	3,127,382.70	0.30%	54.37%
销售费用	182,105,681.37	17.95%	179,829,294.82	17.23%	1.27%
管理费用	13,454,857.50	1.33%	13,019,744.19	1.25%	3.34%
财务费用	5,869,267.26	0.58%	7,669,658.85	0.74%	-23.47%
其他收益	2,387,331.31	0.24%	4,679,600.34	0.45%	-48.98%
投资收益	129,819.65	0.01%	116,929.30	0.01%	11.02%
信用减值损失	-413,181.51	-0.04%	-1,276,838.16	-0.12%	-67.64%
资产处置收益	230,382.96	0.02%	80,378.77	0.01%	186.62%

营业外收入	497,018.25	0.05%	563,560.81	0.05%	-11.81%
营业外支出	183,781.35	0.02%	1,317,913.88	0.13%	-86.06%
所得税费用	1,265,904.07	0.12%	5,099,168.93	0.49%	-75.17%

项目重大变动原因

报告期内营业收入、营业成本、毛利率均无重大变动。

- 1、税金及附加较上期增加 54.37%，主要是 2023 年 1-6 月国家对房产税、土地使用税有减免政策使得税费相对较低所致。
- 2、其他收益较上期减少 48.98%，主要是政府补助减少所致。
- 3、信用减值损失较上期减少 67.64%，主要是部分坏账计提调整冲回所致。
- 4、资产处置收益较上期增加 186.62%，主要是本期资产处置产生收益所致。
- 5、营业外支出较上期减少 86.06%，主要是门店提前解除合同产生押金损失所致。

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	959,821,413.58	986,392,644.97	-2.69%
其他业务收入	54,930,776.84	57,024,124.28	-3.67%
主营业务成本	799,048,151.29	822,927,708.94	-2.90%
其他业务成本	-	-	-

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
食品	395,358,992.16	328,110,981.08	17.01%	-6.82%	-8.35%	1.39%
生鲜	423,754,565.67	356,877,588.51	15.78%	4.48%	6.71%	-1.76%
百货	140,707,855.75	114,059,581.69	18.94%	-10.09%	-12.57%	2.30%
主营业务	959,821,413.58	799,048,151.29	16.75%	-2.69%	-2.90%	0.18%
其他业务	54,930,776.84		100.00%	-3.67%	-	-
营业合计	1,014,752,190.42	799,048,151.29	21.26%	-2.75%	-2.90%	0.13%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

本期主营业务收入占营业收入 94.59%，其他业务收入占营业收入的 5.41%，与上期相比保持稳定。
食品、生鲜、百货分别占主营业务收入的 38.96%、41.76%、13.87%，与上期相比保持稳定。

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	蚌埠医学院第一附属医院	6,455,000.00	0.64%	否
2	蚌埠市禹会区教育体育局	4,881,520.00	0.48%	否
3	蚌埠市第三人民医院	4,643,125.74	0.46%	否
4	蚌埠市公安局	3,934,820.00	0.39%	否
5	蚌埠市第一人民医院	3,488,750.00	0.34%	否
合计		23,403,215.74	2.31%	-

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	河南双汇投资发展股份有限公司	43,518,958.49	5.45%	否
2	安徽丰原蚌埠医药有限公司	17,630,053.63	2.21%	否
3	安徽省华拓运来商贸有限公司	13,826,419.41	1.73%	否
4	蚌埠市烟草公司	13,108,812.21	1.64%	否
5	安徽丰原食品股份有限公司	12,431,285.10	1.56%	否
合计		100,515,528.84	12.59%	-

(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	44,218,039.08	117,719,097.24	-62.44%
投资活动产生的现金流量净额	-47,246,974.99	-89,347,602.11	47.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,098,523.91	-18,482,227.02	-50.77%

现金流量分析

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期减少 62.44%，主要是销售、提供劳务收到的现金减少导致，主要市收入减少。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期增加 47.12%，主要是报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少导致。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 50.77%，主要是支付往来资金减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司	公 主	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
----	-----	------	-----	-----	------	-----

名称	司 类 型	要 业 务					
蚌埠市龙子湖区华运超市有限公司	控 股 子 公 司	零 售	5,000,000.00	9,296,895.85	10,173,725.71	67,378,603.91	1,344,865.78
蚌埠市禹会区华运超市有限责任公司	控 股 子 公 司	零 售	5,000,000.00	6,793,944.40	8,283,196.27	46,771,719.38	820,275.78
蚌埠经济开发区华运超市有限责任公司	控 股 子 公 司	零 售	5,000,000.00	7,556,804.68	12,130,631.77	41,804,033.53	2,024,367.16
蚌埠市华运商贸有限公司	控 股 子 公 司	零 售	5,000,000.00	25,890,251.96	14,975,855.73	160,642,935.10	2,486,753.83
蚌埠市蚌山区华运超市有限责任公司	控 股 子 公 司	零 售	5,000,000.00	5,694,575.04	5,232,565.52	19,235,059.15	232,514.29
五河县华	控 股	零 售	10,000,000.00	22,864,602.55	18,238,804.99	120,668,361.30	166,998.99

运超市有限公司	子公司						
安徽宜沣食品科技有限公司	控股子公司	仓储加工	20,000,000.00	241,658,044.70	18,302,676.66	156,536,672.10	361,380.99
固镇华运超市有限公司	控股子公司	零售	5,000,000.00	1,282,122.19	5,343,386.43	8,754,198.28	152,934.26
怀远华运超市有限公司	控股子公司	零售	5,000,000.00	5,076,289.49	3,159,385.20	14,799,037.58	-80,217.42
蚌埠市淮上区华运超市有限公司	控股子公司	零售	5,000,000.00	9,606,716.08	1,328,870.66	8,969,026.78	-3,671,129.34

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

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、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、零售行业的市场竞争风险	国内外大型连锁零售商纷纷在一线城市建设各类卖场以抢占市场，市场充分饱和，竞争异常激烈，零售行业同质化严重。连锁零售企业开始寻求通过拓展三四线城市的零售市场，随着国内外，新的可供开发建设大型卖场的店址不易寻找，而二线城市零售市场空间正趋于饱和，外延增长红利减少，零售行业竞争将进入白热化状态，大一线零售企业在本地区不断扩张，公司将面临更加激烈的市场竞争。
2、经营区域较为集中的风险	连锁超市以大量门店在一定区域内形成零售连锁网络的业态特征，以及安徽省蚌埠市的经济发展水平的差异，使公司营业收入主要集中在蚌埠市城区及周边县区。公司连锁超市已将蚌埠地区大部分成熟社区占据，但蚌埠地区的连锁超市行业面临大型零售企业的激烈竞争。尽管公司在蚌埠地区处于连锁超市的领先地位，但公司经营状况仍可能受到公司所在地区的经济发展水平、人均消费水平和习惯、经营竞争环境等因素变化的影响，因而存在一定的经营区域集中的风险。
3、商品可能存在质量问题或食品安全的风险	公司所销售商品质量仍不可避免受限于商品供货厂商、农副产品供应商的生产能力、加工工艺、检测技术及管理水平等因素影响，无法完全避免一些不可预见因素导致产品质量发生问题的风险。如果公司销售的商品不符合国家相关产品或食品的安全标准，甚至发生重大的质量安全事故，则会面临行政监管部门的处罚及消费者的关注，从而对公司声誉和业绩产生不利影响。
4、人力资源缺失风险	零售业属于劳动密集型行业，从业人员除了需要具备本行业要求的商品知识、管理技能之外，还必须具备很高的敬业精神、服务意识和从业经验。人才的缺乏往往成为制约零售企业发展的一大瓶颈。近年来，万达、银泰、吾悦等百货业态进入蚌埠地区，加剧了蚌埠零售行业人才的竞争。随着行业竞争的日益加剧以及公司连锁经营规模的不断发展壮大，公司可能面临一定的人才不足与人才流失的风险，对公司的正常经营造成不利影响。
5、网络电商冲击的风险	随着网络技术的成熟，智能手机普及率的提高，网上购物及各大平台的直播带货以其便利性、可比性、高性价比、支付方式多样化、商品种类繁多等优点被大众接受和认可，网店省略了中间商环节且不需要租赁门店、人工成本大大降低等，相对低廉的成本导致销售价格低于实体零售门店，网络电商直播带货的崛起对实体零售业的冲击将越来越大。目前线上销售我司也在逐渐发展，将此项风险尽可能降低。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 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	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	5,500,000.00	4,969,752.59
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

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

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年1月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月10日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不会有资金占用	正在履行中
其他股东	2017年1月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	159,662,485.50	20.56%	为开具票据进行抵押
总计	-	-	159,662,485.50	20.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限主要为开具票据进行抵押所致，对公司经营无重大不利影响。

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

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	华运集团	19,000,000.00	0.00	19,000,000.00	95%	12,666,667.00	6,333,333.00	0.00	0.00
2	华新物流	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	5%	666,667.00	333,333.00	0.00	0.00
合计		20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	100%	13,333,334.00	6,666,666.00	0.00	0.00

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内控实际控制人未发生变化。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 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				
丁高柱	董事长	男	1979年1月	2023年1月20日	2024年7月22日	0.00	0.00	0.00	0.00%
丁高柱	总经理、董事	男	1979年1月	2024年7月22日	2026年1月19日	0.00	0.00	0.00	0.00%
凌宏杰	总经理	男	1962年10月	2023年1月20日	2024年7月22日	0.00	0.00	0.00	0.00%
李兰广	董事、董事会秘书	男	1986年4月	2023年1月20日	2026年1月19日	0.00	0.00	0.00	0.00%
陈保春	董事	男	1961年3月	2023年1月20日	2026年1月19日	0.00	0.00	0.00	0.00%
季燕京	董事	男	1957年9月	2023年1月20日	2026年1月19日	0.00	0.00	0.00	0.00%
张小涛	董事	男	1980年8月	2023年1月20日	2024年7月22日	0.00	0.00	0.00	0.00%
张小涛	董事长	男	1980年8月	2024年7月22日	2026年1月19日	0.00	0.00	0.00	0.00%
马晓东	董事	男	1960年11月	2023年1月20日	2026年1月19日	0.00	0.00	0.00	0.00%
胡志刚	监事会主席	男	1984年4月	2023年1月20日	2026年1月19日	0.00	0.00	0.00	0.00%
陶冶	监事	男	1986年8月	2023年1月20日	2026年1月19日	0.00	0.00	0.00	0.00%
于叶萌	职工监事	男	1984年1月	2023年1月20日	2026年1月19日	0.00	0.00	0.00	0.00%
周克难	财务总监	男	1990年8月	2023年1月20日	2026年1月19日	0.00	0.00	0.00	0.00%

注：总经理凌宏杰于 2024 年 7 月 19 日递交辞职报告，辞职后不再担任公司其它职务；董事长丁高柱于 2024 年 7 月 19 日递交董事长辞职报告，辞职后继续担任公司董事，2024 年 7 月 22 日公司

第三届董事会第九次会议审议通过聘任丁高柱担任公司总经理职务、审议通过选举张小涛担任公司董事长职务。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
采购	17		3	14
财务	21			21
资讯	6			6
企划营运	10	6		16
工程	5			5
总经办	3	2		5
人力资源	5			5
店铺	971	71	63	979
员工总计	1038	79	66	1,051

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	59	76
专科	380	401
专科以下	598	574
员工总计	1,038	1,051

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

-

(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，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有独立、完整的资产和业务。控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场的自主经营能力。

(四) 对重大内部控制制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身

情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 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	中兴华审字（2025）第 410113 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄辉	肖国强		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10.6			

审 计 报 告

中兴华审字（2025）第 410113 号

安徽华运超市股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽华运超市股份有限公司（以下简称“华运超市公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了华运超市公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的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，我们独立于华运超市公司，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、 其他信息

华运超市公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华运超市公司 2024 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。

一、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，管理层负责评估华运超市公司的持续经营能力，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华运超市公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华运超市公司的财务报告过程。

二、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对华运超市公司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华运超市公司不能持续经营。

(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) 就华运超市公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 黄辉

中国·北京

中国注册会计师： 肖国强

2025 年 4 月 28 日

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	附注五（一）、 注释 1	35,668,644.54	39,162,104.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	附注五（一）、 注释 2	344,079.41	
应收账款	附注五（一）、 注释 3	38,000,272.66	33,066,116.40
应收款项融资			
预付款项	附注五（一）、 注释 4	15,216,442.15	13,354,964.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（一）、 注释 5	6,144,452.40	5,200,278.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五（一）、 注释 6	119,868,530.58	112,413,214.47
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五（一）、 注释 7	25,681,128.23	20,932,821.04
流动资产合计		240,923,549.97	224,129,498.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五（一）、 注释 8	334,431,514.50	194,901,197.47
在建工程	附注五（一）、 注释 9	44,179,426.09	109,508,317.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五（一）、 注释 10	98,868,967.19	98,353,159.24
无形资产	附注五（一）、	26,705,336.96	27,271,527.80

	注释 11		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五（一）、 注释 12	10,384,927.98	3,732,964.64
递延所得税资产	附注五（一）、 注释 13	21,029,845.58	21,773,124.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		535,600,018.30	455,540,290.79
资产总计		776,523,568.27	679,669,789.74
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注五（一）、 注释 14	15,980,000.00	38,560,000.00
应付账款	附注五（一）、 注释 15	217,749,338.33	151,404,437.12
预收款项			
合同负债	附注五（一）、 注释 16	143,260,140.56	111,020,393.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五（一）、 注释 17	3,774,237.47	7,445,902.73
应交税费	附注五（一）、 注释 18	3,730,986.31	6,089,403.32
其他应付款	附注五（一）、 注释 19	64,828,148.68	48,852,697.20
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五（一）、 注释 20	24,010,820.40	22,881,381.78
其他流动负债	附注五（一）、	14,250,582.73	17,590,893.05

	注释 21		
流动负债合计		487,584,254.48	403,845,108.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五（一）、 注释 22	69,955,160.55	70,183,069.65
长期应付款	附注五（一）、 注释 23	25,500,000.00	21,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	附注五（一）、 注释 13	22,601,568.76	24,087,238.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		118,056,729.31	115,770,308.36
负债合计		605,640,983.79	519,615,416.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五（一）、 注释 24	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五（一）、 注释 25	84,454,160.75	84,454,160.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五（一）、 注释 26	7,456,145.39	7,286,482.18
一般风险准备			
未分配利润	附注五（一）、 注释 27	58,972,278.34	48,313,730.06
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		170,882,584.48	160,054,372.99
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		170,882,584.48	160,054,372.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		776,523,568.27	679,669,789.74

法定代表人：丁高柱

主管会计工作负责人：周克难

会计机构负责人：周克难

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		23,602,284.16	27,612,834.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注十三、注 释 1	344,079.41	
应收账款	附注十三、注 释 2	54,934,712.14	62,825,961.55
应收款项融资			
预付款项		10,484,468.30	12,481,343.17
其他应收款	附注十三、注 释 3	218,449,218.40	101,759,459.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		70,687,218.65	73,195,271.30
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,787,742.12	7,136,084.99
流动资产合计		386,289,723.18	285,010,955.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三、注 释 4	70,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		173,739,410.02	189,677,729.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		32,936,160.70	44,968,640.42
无形资产			

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,174,607.98	2,821,401.94
递延所得税资产		8,757,510.65	11,305,295.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		286,607,689.35	308,773,067.51
资产总计		672,897,412.53	593,784,023.12
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,980,000.00	38,560,000.00
应付账款		132,548,021.80	117,633,965.58
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,748,863.25	7,444,789.54
应交税费		3,256,385.75	4,561,938.57
其他应付款		214,699,530.23	112,109,961.81
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		110,776,052.12	106,774,368.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,928,432.00	10,442,086.60
其他流动负债		10,762,228.96	13,234,273.83
流动负债合计		501,699,514.11	410,761,384.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		22,767,276.42	32,740,893.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		9,415,007.46	12,962,762.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,182,283.88	45,703,656.11
负债合计		533,881,797.99	456,465,040.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		84,454,160.75	84,454,160.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,456,145.39	7,286,482.18
一般风险准备			
未分配利润		27,105,308.40	25,578,339.55
所有者权益（或股东权益）合计		139,015,614.54	137,318,982.48
负债和所有者权益（或股东权益）合计		672,897,412.53	593,784,023.12

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		1,014,752,190.42	1,043,416,769.25
其中：营业收入	附注五 (一)、注 释 28	1,014,752,190.42	1,043,416,769.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,005,305,664.17	1,026,573,789.50
其中：营业成本	附注五 (一)、注 释 28	799,048,151.29	822,927,708.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五 (一)、注 释 29、附 注五税项	4,827,706.75	3,127,382.70
销售费用	附注五	182,105,681.37	179,829,294.82

	(一)、注 释 30		
管理费用	附注五 (一)、注 释 31	13,454,857.50	13,019,744.19
研发费用			
财务费用	附注五 (一)、注 释 32	5,869,267.26	7,669,658.85
其中：利息费用		4,124,491.05	5,547,843.63
利息收入		18,553.20	107,681.20
加：其他收益	附注五 (一)、注 释 33	2,387,331.31	4,679,600.34
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五 (一)、注 释 34	129,819.65	116,929.30
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五 (一)、注 释 35	-413,181.51	-1,276,838.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五 (一)、注 释 36	230,382.96	80,378.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,780,878.66	20,443,050.00
加：营业外收入	附注五 (一)、注 释 37	497,018.25	563,560.81
减：营业外支出	附注五 (一)、注 释 38	183,781.35	1,317,913.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,094,115.56	19,688,696.93
减：所得税费用	附注五 (一)、注 释 39	1,265,904.07	5,099,168.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,828,211.49	14,589,528.00

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,828,211.49	14,589,528.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,828,211.49	14,589,528.00
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,828,211.49	14,589,528.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.54	0.73
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	0.73

法定代表人：丁高柱

主管会计工作负责人：周克难

会计机构负责人：周克难

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	附注十三、注释	764,199,316.58	840,892,170.24

	5		
减：营业成本	附注十三、注释5	644,665,152.96	708,591,998.75
税金及附加		3,524,184.06	2,306,963.96
销售费用		97,477,866.94	104,522,046.06
管理费用		12,732,661.27	11,995,191.95
研发费用			
财务费用		5,035,829.52	4,680,331.38
其中：利息费用		2,464,835.62	
利息收入		1,236.27	87,436.35
加：其他收益		1,763,989.46	3,854,596.71
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十三、注释6	129,819.65	116,929.30
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-296,132.88	-1,196,217.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		230,382.96	80,378.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,591,681.02	11,651,325.02
加：营业外收入		461,730.19	492,669.83
减：营业外支出		182,778.02	1,276,851.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,870,633.19	10,867,143.75
减：所得税费用		1,174,001.13	3,537,132.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,696,632.06	7,330,011.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,696,632.06	7,330,011.24
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		1,110,491,296.64	1,174,118,782.37
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			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五 （一）、注 释 40	8,473,209.04	15,423,540.89
经营活动现金流入小计		1,118,964,505.68	1,189,542,323.26
购买商品、接受劳务支付的现金		886,935,955.60	899,516,043.43
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		93,271,931.41	91,926,023.94
支付的各项税费		25,206,649.77	17,755,966.95
支付其他与经营活动有关的现金		69,331,929.82	62,625,191.70
经营活动现金流出小计		1,074,746,466.60	1,071,823,226.02
经营活动产生的现金流量净额		44,218,039.08	117,719,097.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,070,000.00	103,850,000.00
取得投资收益收到的现金		129,819.65	116,929.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		852,253.89	529,016.28
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		56,052,073.54	104,495,945.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,838,104.09	89,993,547.69
投资支付的现金		55,070,000.00	103,850,000.00
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		390,944.44	
投资活动现金流出小计		103,299,048.53	193,843,547.69
投资活动产生的现金流量净额		-47,246,974.99	-89,347,602.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,000,000.00	21,400,000.00
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	21,400,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		26,098,523.91	39,882,227.02
筹资活动现金流出小计		26,098,523.91	39,882,227.02
筹资活动产生的现金流量净额		-9,098,523.91	-18,482,227.02
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		-12,127,459.82	9,889,268.11
加：期初现金及现金等价物余额		33,792,104.36	23,902,836.25
六、期末现金及现金等价物余额		21,664,644.54	33,792,104.36

法定代表人：丁高柱

主管会计工作负责人：周克难

会计机构负责人：周克难

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	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		1,022,721,596.72	932,165,592.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,375,704.17	42,676,839.01
经营活动现金流入小计		1,025,097,300.89	974,842,431.05
购买商品、接受劳务支付的现金		711,401,214.61	740,905,135.56
支付给职工以及为职工支付的现金		52,105,991.30	54,876,473.91
支付的各项税费		17,601,507.78	13,178,809.82
支付其他与经营活动有关的现金		249,409,115.87	126,646,272.06
经营活动现金流出小计		1,030,517,829.56	935,606,691.35
经营活动产生的现金流量净额		-5,420,528.67	39,235,739.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,070,000.00	103,850,000.00
取得投资收益收到的现金		129,819.65	116,929.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		852,253.89	380,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		56,052,073.54	104,346,929.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		650,942.38	7,978,274.30
投资支付的现金		55,070,000.00	113,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		390,944.44	
投资活动现金流出小计		66,111,886.82	121,828,274.30
投资活动产生的现金流量净额		-10,059,813.28	-17,481,345.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,000,000.00	26,770,000.00
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	26,770,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		10,164,208.77	41,923,127.87
筹资活动现金流出小计		10,164,208.77	41,923,127.87
筹资活动产生的现金流量净额		2,835,791.23	-15,153,127.87
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		-12,644,550.72	6,601,266.83

加：期初现金及现金等价物余额		22,242,834.88	15,641,568.05
六、期末现金及现金等价物余额		9,598,284.16	22,242,834.88

(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
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	20,000,000.00				84,454,160.75				7,286,482.18		48,313,730.06	160,054,372.99
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	20,000,000.00				84,454,160.75				7,286,482.18		48,313,730.06	160,054,372.99
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									169,663.21		10,658,548.28	10,828,211.49
（一）综合收益总额											10,828,211.49	10,828,211.49
（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									169,663.21		-169,663.21	

1. 提取盈余公积								169,663.21		-169,663.21		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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	20,000,000.00				84,454,160.75			7,456,145.39		58,972,278.34		170,882,584.48

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	20,000,000.00				84,454,160.75				6,553,481.06		34,457,203.18		145,464,844.99
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	20,000,000.00				84,454,160.75				6,553,481.06		34,457,203.18		145,464,844.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									733,001.12		13,856,526.88		14,589,528.00
（一）综合收益总额											14,589,528.00		14,589,528.00
（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									733,001.12		-733,001.12		
1．提取盈余公积									733,001.12		-733,001.12		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
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	20,000,000.00				84,454,160.75				7,286,482.18		48,313,730.06	160,054,372.99

法定代表人：丁高柱

主管会计工作负责人：周克难

会计机构负责人：周克难

(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	20,000,000.00				84,454,160.75				7,286,482.18		25,578,339.55	137,318,982.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	20,000,000.00				84,454,160.75				7,286,482.18		25,578,339.55	137,318,982.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									169,663.21		1,526,968.85	1,696,632.06
（一）综合收益总额											1,696,632.06	1,696,632.06
（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									169,663.21		-169,663.21	
1．提取盈余公积									169,663.21		-169,663.21	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
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	20,000,000.00				84,454,160.75				7,456,145.39		27,105,308.40	139,015,614.54

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	20,000,000.00				84,454,160.75				6,553,481.06		18,981,329.43	129,988,971.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				84,454,160.75				6,553,481.06		18,981,329.43	129,988,971.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									733,001.12		6,597,010.12	7,330,011.24
（一）综合收益总额											7,330,011.24	7,330,011.24
（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								733,001.12		-733,001.12		
1. 提取盈余公积								733,001.12		-733,001.12		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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	20,000,000.00				84,454,160.75				7,286,482.18		25,578,339.55	137,318,982.48
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	----------------

安徽华运超市股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属超市零售业。主要经营活动为预包装食品兼散装食品；乳制品（含婴幼儿配方乳粉）批发兼零售；保健食品经营；针纺织品、服装鞋帽、百货、小家电、家用电器、电讯器材（不含地面卫星接收装置）、文体用品、计生用品、五金工具、蔬菜、果品的批发零售；场地租赁；农副产品的收购（不含粮食）、食用农产品的销售；市场建设开发、房屋和市场经营设施的租赁、市场物业管理服务；音像制品零售；书报刊零售；本经营场所内零售卷烟（雪茄烟）。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事超市零售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于销售的商品起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进

行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权

投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 60 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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

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

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款——合并范围关联方组合	本组合以应收款项的款项性质作为信用风险特征。
应收账款——账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
其他应收款——应收政府款项组合	本组合以应收款项的款项性质作为信用风险特征。
其他应收款——应收押金保证金组合	本组合以应收款项的款项性质作为信用风险特征。
其他应收款——账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

计入当期损益。

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

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

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

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

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

20、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

21、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内

按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

- （1）对于门店零售方式，本公司顾客选取商品后进行收银结算，收银结算时点确认收入；
- （2）团购销售在将货物送达客户指定地点验收后完作为收入确认时点确认收入；
- （3）服务收入主要为促销服务根据供应商促销服务完成作为收入确认时点确认收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

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

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变

更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、5%计缴，详见下表。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

2、税收优惠及批文

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日；本公司下属子公司本年度适用税率为20%。

五、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,085,109.30	6,351,073.13
银行存款	25,579,535.24	27,441,031.23
其他货币资金	4,004,000.00	5,370,000.00
合 计	35,668,644.54	39,162,104.36

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金。所有权或使用权受限制的货币资金14,004,000.00元（其中：浦发银行定期大额存单10,000,000.00元，浦发银行的银行承兑汇票保证金4,004,000.00元。）

2、应收票据

应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	344,079.41	
合 计	344,079.41	

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	39,220,094.79	34,697,151.92
1 至 2 年	816,409.87	98,126.21
2 至 3 年	300.00	
3 至 4 年	-	31,017.00
4 至 5 年	31,017.00	
5 年以上		
小 计	40,067,821.66	34,826,295.13
减：坏账准备	2,067,549.00	1,760,178.73
合 计	38,000,272.66	33,066,116.40

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	40,067,821.66	100.00	2,067,549.00	5.16	38,000,272.66
其中：					
账龄组合	40,067,821.66	100.00	2,067,549.00	5.16	38,000,272.66
合 计	40,067,821.66	100.00	2,067,549.00	5.16	38,000,272.66

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	34,826,295.13	100.00	1,760,178.73	5.05	33,066,116.40
其中：					
账龄组合	34,826,295.13	100.00	1,760,178.73	5.05	33,066,116.40
合 计	34,826,295.13	100.00	1,760,178.73	5.05	33,066,116.40

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,220,094.79	1,961,004.41	5.00
1 至 2 年	816,409.87	81,640.99	10.00
2 至 3 年	300.00	90.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	31,017.00	24,813.60	80.00
5 年以上			
合 计	40,067,821.66	2,067,549.00	5.16

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,697,151.92	1,734,857.60	5.00

账 龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	98,126.21	9,812.63	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	31,017.00	15,508.50	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	34,826,295.13	1,760,178.73	5.05

（3）坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,760,178.73	353,628.49	46,258.22		2,067,549.00
合 计	1,760,178.73	353,628.49	46,258.22		2,067,549.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,230,119.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 18.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 361,505.96 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	14,939,617.73	98.18	13,093,882.36	98.05
1 至 2 年	276,824.42	1.82	261,082.07	1.95
合 计	15,216,442.15	100.00	13,354,964.43	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 9,003,445.69 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 59.17%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	390,944.44	
其他应收款	5,753,507.96	5,200,278.25
合 计	6,144,452.40	5,200,278.25

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
大额存单利息	390,944.44	
合 计	390,944.44	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,067,899.19	2,114,807.13
1 至 2 年	1,821,858.39	974,267.00
2 至 3 年	187,795.50	678,373.50
3 至 4 年	664,373.50	677,938.00
4 至 5 年	543,100.00	531,475.00
5 年以上	1,100,875.00	750,000.00
小 计	6,385,901.58	5,726,860.63
减：坏账准备	632,393.62	526,582.38
合 计	5,753,507.96	5,200,278.25

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	5,422,473.83	4,607,781.50
备用金	79,646.00	213,121.00
应收暂付款		650,027.31
其 他	883,781.75	255,930.82
小 计	6,385,901.58	5,726,860.63
减：坏账准备	632,393.62	526,582.38
合 计	5,753,507.96	5,200,278.25

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	163,973.03	362,609.35		526,582.38
上年年末其他应收款 账面余额在本期：				-
——转入第二阶段				-

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）	
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段	344,312.75	-344,312.75		-
本期计提	73,736.23	33,055.99		106,792.22
本期转回	980.98	-		980.98
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	581,041.03	51,352.59		632,393.62

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	526,582.38	105,811.24			632,393.62
合 计	526,582.38	105,811.24			632,393.62

⑤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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
蚌埠中欣投资发展有限责任公司	押金	943,380.50	1-4 年	14.77	94,338.05
蚌埠商之都购物中心有限公司	押金	500,000.00	4-5 年	7.83	50,000.00
蚌埠银泰城商业管理有限公司	押金	434,500.00	2-3 年	6.80	43,450.00
五河县兴五企业管理服务有限公司（五河中心店履约保证金）	押金	235,940.00	1 年内	3.69	23,594.00
安徽固镇农村商业银行股份有限公司	押金	200,000.00	1-2 年	3.13	20,000.00
合 计		2,313,820.50		36.22	231,382.05

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	119,580,340.70		119,580,340.70
周转材料	288,189.88		288,189.88
合 计	119,868,530.58		119,868,530.58

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	112,115,192.97		112,115,192.97
周转材料	298,021.50		298,021.50
合 计	112,413,214.47		112,413,214.47

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	25,681,128.23	20,932,821.04
合 计	25,681,128.23	20,932,821.04

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	冷藏设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	280,236,511.64	4,056,839.41	14,506,066.01	24,734,274.12	323,533,691.18
2、本期增加金额	136,703,222.60	1,852,108.94	9,479,638.72	11,733,201.59	159,768,171.85
(1) 购置	1,116,066.77	1,852,108.94	4,223,001.56	5,892,660.38	13,083,837.65
(2) 在建工程转入	135,587,155.83	-	5,256,637.16	5,840,541.21	146,684,334.20
3、本期减少金额	534,673.96	546,389.54	428,787.61	1,001,913.45	2,511,764.56
(1) 处置或报废	534,673.96	546,389.54	428,787.61	1,001,913.45	2,511,764.56
4、期末余额	416,405,060.28	5,362,558.81	23,556,917.12	35,465,562.26	480,790,098.47
二、累计折旧					
1、上年年末余额	99,381,574.91	2,589,957.69	8,162,725.21	18,498,235.90	128,632,493.71
2、本期增加金额	14,944,338.48	875,667.35	2,097,477.76	1,698,500.30	19,615,983.89
(1) 计提	14,944,338.48	875,667.35	2,097,477.76	1,698,500.30	19,615,983.89

项 目	房屋及建筑物	运输工具	冷藏设备	电子及其他设备	合 计
3、本期减少金额	160,394.32	450,311.71	327,369.83	951,817.77	1,889,893.63
（1）处置或报废	160,394.32	450,311.71	327,369.83	951,817.77	1,889,893.63
4、期末余额	114,165,519.07	3,015,313.33	9,932,833.14	19,244,918.43	146,358,583.97
三、账面价值					
1、期末账面价值	302,239,541.21	2,347,245.48	13,624,083.98	16,220,643.83	334,431,514.50
2、上年年末账面价值	180,854,936.73	1,466,881.72	6,343,340.80	6,236,038.22	194,901,197.47

注：固定资产当中房屋及建筑物原值 172,305,183.97 元进行抵押。

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	135,587,155.83	还未进行验收办理产证
小计	135,587,155.83	

9、在建工程

（1）在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华运智慧物流加工中心	44,179,426.09		44,179,426.09	109,508,317.52		109,508,317.52
合 计	44,179,426.09		44,179,426.09	109,508,317.52		109,508,317.52

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
华运智慧物流加工中心	2600 万元	109,508,317.52	81,355,442.77	146,684,334.20		44,179,426.09
合 计		109,508,317.52	81,355,442.77	146,684,334.20		44,179,426.09

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
华运智慧物流加工中心	97.70	97.70				自筹
合 计	97.70	97.70				

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	149,037,852.84	149,037,852.84
2、本年增加金额	26,590,513.45	26,590,513.45
1) 租入	26,590,513.45	26,590,513.45
3、本年减少金额	3,471,050.64	3,471,050.64
1) 处置	3,471,050.64	3,471,050.64
4、年末余额	172,157,315.65	172,157,315.65
二、累计折旧		
1、上年年末余额	50,684,693.60	50,684,693.60
2、本年增加金额	24,882,598.85	24,882,598.85
(1) 计提	24,882,598.85	24,882,598.85
3、本年减少金额	2,278,943.99	2,278,943.99
(1) 处置	2,278,943.99	2,278,943.99
4、年末余额	73,288,348.46	73,288,348.46
四、账面价值		
1、年末账面价值	98,868,967.19	98,868,967.19
2、上年年末账面价值	98,353,159.24	98,353,159.24

11、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	28,349,980.00	28,349,980.00
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	28,349,980.00	28,349,980.00
二、累计摊销		
1、上年年末余额	1,078,452.20	1,078,452.20
2、本期增加金额	566,190.84	566,190.84
(1) 计提	566,190.84	566,190.84
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,644,643.04	1,644,643.04
四、账面价值		
1、期末账面价值	26,705,336.96	26,705,336.96
2、上年年末账面价值	27,271,527.80	27,271,527.80

12、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	3,732,964.64	10,286,569.07	3,634,605.73		10,384,927.98
合 计	3,732,964.64	10,286,569.07	3,634,605.73		10,384,927.98

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	2,699,942.62	601,863.96	2,286,761.11	559,784.00
租赁负债	93,965,980.95	20,427,981.62	93,064,451.43	21,213,340.12
合 计	96,665,923.57	21,029,845.58	95,351,212.54	21,773,124.12

(2) 递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	98,868,967.19	21,420,601.48	98,353,159.24	22,366,636.52
固定资产一次性扣除	4,723,869.12	1,180,967.28	6,882,408.77	1,720,602.19
合 计	103,592,836.31	22,601,568.76	105,235,568.01	24,087,238.71

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	1,926,965.57	3,819,103.07
合 计	1,926,965.57	3,819,103.07

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2027 年		775,376.77	
2028 年	1,560,397.38	3,043,726.30	
2029 年	366,568.19		
合 计	1,926,965.57	3,819,103.07	

14、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,080,000.00	38,560,000.00
商业承兑汇票	900,000.00	
合 计	15,980,000.00	38,560,000.00

15、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	144,562,705.44	135,469,642.37
应付长期资产购置款	73,186,632.89	15,934,794.75
合 计	217,749,338.33	151,404,437.12

16、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收预付卡及团购款	143,260,140.56	111,020,393.19
合 计	143,260,140.56	111,020,393.19

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,546,149.96	81,733,057.10	84,509,438.86	3,769,768.20
二、离职后福利-设定提存计划	899,752.77	8,217,646.82	9,112,930.32	4,469.27
合 计	7,445,902.73	89,950,703.92	93,622,369.18	3,774,237.47

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,434,054.07	70,015,246.82	72,686,921.68	3,762,379.21
2、职工福利费		5,960,441.42	5,960,441.42	-
3、社会保险费		5,135,511.69	5,135,511.69	
其中：医疗保险费		4,617,540.17	4,617,540.17	
工伤保险费		517,971.52	517,971.52	
4、工会经费和职工教育经费	112,095.89	621,857.17	726,564.07	7,388.99
合 计	6,546,149.96	81,733,057.10	84,509,438.86	3,769,768.20

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	899,752.77	7,996,960.32	8,892,243.82	4,469.27
2、失业保险费		220,686.50	220,686.50	-
合 计	899,752.77	8,217,646.82	9,112,930.32	4,469.27

18、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,129,426.60	3,765,665.33
增值税	701,440.23	1,564,138.13
城市维护建设税	48,324.73	89,658.19
教育费附加	20,772.21	38,834.50
地方教育附加	13,848.12	25,889.61

项 目	期末余额	上年年末余额
房产税	548,691.59	398,619.58
土地使用税	94,891.13	73,364.34
印花税	101,231.40	70,504.25
水利建设专项基金	72,360.30	62,729.39
合 计	3,730,986.31	6,089,403.32

19、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	45,464,835.62	30,000,000.00
预提费用	10,315,444.47	9,355,933.61
押金及保证金	7,287,225.54	7,361,215.83
其 他	1,760,643.05	2,135,547.76
合 计	64,828,148.68	48,852,697.20

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注五、22）	24,010,820.40	22,881,381.78
合 计	24,010,820.40	22,881,381.78

21、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	14,250,582.73	17,590,893.05
合 计	14,250,582.73	17,590,893.05

22、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	114,387,985.90	108,640,687.37
减：未确认融资费用	20,422,004.95	15,576,235.94
减：一年内到期的租赁负债（附注五、20）	24,010,820.40	22,881,381.78
合 计	69,955,160.55	70,183,069.65

23、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
专项应付款	25,500,000.00	21,500,000.00
合 计	25,500,000.00	21,500,000.00

专项应付款

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
借转补专项补助资金	21,500,000.00	4,000,000.00		25,500,000.00	
合 计	21,500,000.00	4,000,000.00		25,500,000.00	

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

24、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

25、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	84,454,160.75			84,454,160.75
合 计	84,454,160.75			84,454,160.75

26、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,286,482.18	169,663.21		7,456,145.39
合 计	7,286,482.18	169,663.21		7,456,145.39

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

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

27、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	48,313,730.06	34,457,203.18
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	48,313,730.06	34,457,203.18
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,828,211.49	14,589,528.00
减：提取法定盈余公积	169,663.21	733,001.12
应付普通股股利		
期末未分配利润	58,972,278.34	48,313,730.06

28、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	959,821,413.58	799,048,151.29	986,392,644.97	822,927,708.94

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	54,930,776.84	-	57,024,124.28	-
合 计	1,014,752,190.42	799,048,151.29	1,043,416,769.25	822,927,708.94

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
超市商品零售	959,821,413.58	799,048,151.29	986,392,644.97	822,927,708.94
超市服务	54,930,776.84	-	57,024,124.28	-
小 计	1,014,752,190.42	799,048,151.29	1,043,416,769.25	822,927,708.94

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,014,752,190.42	1,028,036,062.19
小 计	1,014,752,190.42	1,028,036,062.19

29、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
房产税	1,856,462.96	761,009.06
土地使用税	370,046.79	250,253.25
城市维护建设税	810,860.39	627,994.73
教育费附加	349,240.10	276,882.03
地方教育附加	233,181.95	185,861.93
印花税	327,277.56	250,868.68
水利建设基金	821,192.06	771,050.06
车船税	2,623.44	3,462.96
残疾人保障金	56,821.50	
合 计	4,827,706.75	3,127,382.70

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	83,328,188.06	84,596,429.14
租赁费	21,275,231.39	21,306,455.15
折旧费	18,667,848.13	16,076,888.00
水电费	16,498,788.32	17,021,135.83

项 目	本期金额	上期金额
仓储及运杂费	17,348,385.65	15,902,739.34
店面改造费	7,312,947.06	9,928,662.14
广告宣传费	2,347,323.97	4,170,734.59
低值易耗品摊销	1,624,969.29	3,121,415.62
商品损耗	1,356,917.77	1,098,398.40
其 他	12,345,081.73	6,606,436.61
合 计	182,105,681.37	179,829,294.82

31、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,970,651.67	7,329,594.80
广告费	881,072.58	1,746,565.57
折旧费	948,137.14	753,125.70
办公费	1,361,913.67	626,849.09
无形资产摊销	566,190.84	567,184.03
业务招待费	444,278.18	473,712.08
中介服务费	100,000.00	410,530.72
修理费	323,161.16	213,300.39
差旅费	123,791.61	192,079.75
其 他	1,735,660.65	706,802.06
合 计	13,454,857.50	13,019,744.19

32、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	2,464,835.62	
利息支出-租赁负债未确认融资费用摊销	1,659,655.43	5,547,843.63
减：利息收入	18,553.20	107,681.20
银行手续费	1,763,329.41	2,229,496.42
合 计	5,869,267.26	7,669,658.85

33、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,383,104.24	4,671,450.34	2,383,104.24
其 他	4,227.07	8,150.00	4,227.07
合 计	2,387,331.31	4,679,600.34	2,387,331.31

34、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	129,819.65	116,929.30
合 计	129,819.65	116,929.30

35、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-307,370.27	-1,292,616.56
其他应收款坏账损失	-105,811.24	15,778.40
合 计	-413,181.51	-1,276,838.16

36、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	230,382.96	80,378.77	
合 计	230,382.96	80,378.77	

37、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
废旧物资收入	492,139.03	561,607.86	
其他	4,879.22	1,952.95	
合 计	497,018.25	563,560.81	

38、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		551,697.59	
其中：固定资产		551,697.59	
罚款与违约金	171,393.65	759,065.98	
捐赠支出	11,387.70		
其 他	1,000.00	7,150.31	
合 计	183,781.35	1,317,913.88	

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,008,295.48	5,551,477.56
递延所得税费用	-742,391.41	-452,308.63

项 目	本期金额	上期金额
合 计	1,265,904.07	5,099,168.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	12,094,115.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,023,528.89
子公司适用不同税率的影响	-2,036,365.06
调整以前期间所得税的影响	-5,554.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	650,385.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-564,676.42
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	239,585.73
其他加计扣除	-41,000.00
所得税费用	1,265,904.07

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的政府补助相关的现金	2,387,331.31	4,671,450.34
借转补收到的现金		6,500,000.00
其他往来款项收到的现金		2,336,770.46
退税		1,244,078.08
收票据保证金	5,370,000.00	
其 他	715,877.73	671,242.01
合 计	8,473,209.04	15,423,540.89

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付期间费用	63,642,633.49	61,858,975.41
支付其他经营往来款	1,059,040.95	
支付票据保证金	4,004,000.00	
其 他	626,255.38	766,216.29
合 计	69,331,929.82	62,625,191.70

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付投资大额定期存款利息	390,944.44	
合 计	390,944.44	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到关联方资金往来款	13,000,000.00	21,400,000.00
收政府转贷资金	4,000,000.00	
合 计	17,000,000.00	21,400,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付租赁负债款项	26,098,523.91	28,482,227.02
支付关联方资金往来款		11,400,000.00
合 计	26,098,523.91	39,882,227.02

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,828,211.49	14,589,528.00
加：资产减值准备	413,181.51	1,276,838.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,615,983.89	16,830,013.70
使用权资产折旧	24,882,598.85	21,306,455.15
无形资产摊销	566,190.84	567,184.03
长期待摊费用摊销	3,634,605.73	3,123,332.59
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）	-230,382.96	-80,378.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		551,697.59
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,124,491.05	5,547,843.63
投资损失（收益以“－”号填列）	-129,819.65	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	743,278.54	-4,089,817.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,485,669.95	3,637,508.86
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,455,316.11	-9,383,425.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,488,115.32	4,460,163.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,198,801.17	59,382,153.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,218,039.08	117,719,097.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,664,644.54	33,792,104.36
减：现金的上年年末余额	33,792,104.36	23,902,836.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,127,459.82	9,889,268.11

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	21,664,644.54	33,792,104.36
其中：库存现金	6,085,109.30	6,351,073.13
可随时用于支付的银行存款	15,579,535.24	27,441,031.23
可随时用于支付的其他货币资金		
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	21,664,644.54	33,792,104.36
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	4,004,000.00	5,370,000.00	流动性受限
大额定期存单	10,000,000.00		流动性受限
	14,004,000.00	5,370,000.00	

42、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,004,000.00	应付票据保证金、大额存单
固定资产	172,305,183.97	应付票据房地产抵押担保
合 计	186,309,183.97	

注 1：货币资金受限 14,004,000.00 元（其中：浦发银行定期大额存单 10,000,000.00 元，浦发银行的银行承兑汇票保证金 4,004,000.00 元。）

注 2：固定资产受限 172,305,183.97 元，为浦发银行的银行承兑汇票抵押。

43、政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	2,383,104.24	其他收益	2,383,104.24
	2,383,104.24		2,383,104.24

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动增加

公司名称	股权取得方式	出资额	出资比例
蚌埠市淮上区华运超市有限公司	设立	5,000,000.00	100%

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

公司将蚌埠市禹会区华运超市有限责任公司（以下简称禹会区华运公司）、蚌埠市华运商贸有限公司（以下简称华运商贸公司）、蚌埠经济开发区华运超市有限责任公司（以下简称开发区华运公司）、五河县华运超市有限公司（以下简称五河县华运公司）、蚌埠市龙子湖区华运超市有限公司（以下简称龙子湖华运公司）及安徽宜泮食品科技有限公司（以下简称宜泮食品公司）、怀远华运超市有限公司（以下简称怀远华运公司）、固镇华运超市有限公司（以下简称固镇华运公司）、蚌埠市蚌山区华运超市有限责任公司（以下简称蚌山区华运公司）、蚌埠市淮上区华运超市有限公司（以下简称淮上区华运公司）等 10 家子公司纳入本期合并财务报表范围。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
蚌埠市禹会区华运超市有限责任公司	蚌埠市	蚌埠市	超市零售	100.00		设立
蚌埠市华运商贸有限公司	蚌埠市	蚌埠市	超市零售	100.00		设立
蚌埠经济开发区华运超市有限责任公司	蚌埠市	蚌埠市	超市零售	100.00		设立
五河县华运超市有限公司	蚌埠市	蚌埠市	超市零售	100.00		设立
蚌埠市龙子湖区华运超市有限公司	蚌埠市	蚌埠市	超市零售	100.00		设立
安徽宜泮食品科技有限公司	蚌埠市	蚌埠市	食品加工	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
怀远华运超市有限公司	蚌埠市	蚌埠市	超市零售	100.00		设立
固镇华运超市有限公司	蚌埠市	蚌埠市	超市零售	100.00		设立
蚌埠市蚌山区华运超市有限责任公司	蚌埠市	蚌埠市	超市零售	100.00		设立
蚌埠市淮上区华运超市有限公司	蚌埠市	蚌埠市	超市零售	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；

- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 18.04%（2023 年 12 月 31 日：23.88%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	15,980,000.00	15,980,000.00	15,980,000.00		
应付账款	217,749,338.33	217,749,338.33	217,749,338.33		
其他应付款	64,828,148.68	64,828,148.68	64,828,148.68		
租赁负债	93,965,980.95	93,965,980.95	24,010,820.40	46,637,112.40	23,318,048.15
长期应付款	25,500,000.00	25,500,000.00			25,500,000.00
小 计	418,023,467.96	418,023,467.96	322,568,307.41	46,637,112.40	48,818,048.15

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	38,560,000.00	38,560,000.00	38,560,000.00		
应付账款	151,404,437.12	151,404,437.12	151,404,437.12		
其他应付款	48,852,697.20	48,852,697.20	48,852,697.20		
租赁负债	93,064,451.43	108,640,687.37	22,881,381.78	41,405,455.16	44,353,850.43
长期应付款	21,500,000.00	21,500,000.00			21,500,000.00
小 计	353,381,585.75	368,957,821.69	261,698,516.10	41,405,455.16	65,853,850.43

(三) 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和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
安徽华运物流（集团）有限责任公司（以下简称华运集团公司）	蚌埠市	仓储、零售	1000万元	95.00	95.00

注：本公司的最终控制方是周小峰，其直接和间接持有公司 100.00%股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽华新物流配送中心有限公司（以下简称华新物流公司）	持股 5%股东
蚌埠市吴小街农副产品批发市场有限公司（以下简称吴小街市场公司）	同受母公司控制
蚌埠华天房地产开发有限公司（以下简称华天房地产公司）	同受母公司控制

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
华新物流公司	仓储服务	2,196,167.52	5,985,852.56
吴小街市场公司	仓储服务、租赁	1,132,075.47	1,132,075.45

（4）关联租赁情况

①本公司作为承租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
华天房地产公司	超市卖场	1,641,509.60	1,641,509.60

（8）关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	606,000.00	520,000.00

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		

项目名称	期末余额	上年年末余额
华运集团公司	45,464,835.62	30,000,000.00
合 计	45,464,835.62	30,000,000.00

注：应付华运集团公司款项按年利率 6.50%计提资金占用利息。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、分部信息

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

2、租赁

（1）本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、10、22。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	1,659,655.43

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	26,098,523.91
合 计	——	26,098,523.91

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	344,079.41	

合 计	344,079.41
-----	------------

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	55,824,953.65	64,266,259.53
1 至 2 年	840,050.18	83,119.96
2-3 年	6,580.34	
小 计	56,671,584.17	64,349,379.49
减：坏账准备	1,736,872.03	1,523,417.94
合 计	54,934,712.14	62,825,961.55

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	56,671,584.17	100.0	1,736,872.03	3.06	54,934,712.14
其中：					
合并范围关联方组合	22,749,840.93	40.14			22,749,840.93
账龄组合	33,921,743.24	59.86	1,736,872.03	5.12	32,184,871.21
合 计	56,671,584.17	100.00	1,736,872.03	3.06	54,934,712.14

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	64,349,379.49	100.00	1,523,417.94	2.37	62,825,961.55
其中：					
合并范围关联方组合	33,946,541.79	52.75			
账龄组合	30,402,837.70	47.25	1,523,417.94	5.01	62,825,961.55
合 计	64,349,379.49	100.00	1,523,417.94	2.37	62,825,961.55

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	33,107,245.93	1,655,362.30	5.00
1-2 年	814,197.31	81,419.73	10.00
2-3 年	300.00	90.00	30.00
合 计	33,921,743.24	1,736,872.03	5.12

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,523,417.94	213,456.59	2.50		1,736,872.03
合 计	1,523,417.94	213,456.59	2.50		1,736,872.03

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 18,521,131.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 32.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 196,891.15 元。

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	390,944.44	
其他应收款	218,058,273.96	101,759,459.72
合 计	218,449,218.40	101,759,459.72

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
大额存单利息	390,944.44	
合 计	390,944.44	

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	184,477,188.19	98,765,127.54
1 至 2 年	31,760,341.88	974,267.00
2 至 3 年	109,957.50	678,373.50
3 至 4 年	664,373.50	575,000.00
4 至 5 年	543,000.00	531,475.00
5 年以上	1,100,875.00	750,000.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
小 计	218,655,736.07	102,274,243.04
减：坏账准备	597,462.11	514,783.32
合 计	218,058,273.96	101,759,459.72

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方	212,626,094.68	96,680,426.19
押金保证金	5,078,595.83	4,504,843.50
应收暂付款		650,027.31
备用金	79,646.00	213,121.00
其 他	871,399.56	225,825.04
小 计	218,655,736.07	102,274,243.04
减：坏账准备	597,462.11	514,783.32
合 计	218,058,273.96	101,759,459.72

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	162,467.77	352,315.55		514,783.32
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段	334,018.95	-334,018.95		
本期计提	49,639.00	33,039.79		82,678.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	546,125.72	51,336.39		597,462.11

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

押金保证金	450,484.35	65,339.83			515,824.18
账龄组合	64,298.97	17,338.96			81,637.93
合 计	514,783.32	82,678.79			597,462.11

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宜泮食品公司	往来款	212,626,094.68	1-2 年	97.24	
蚌埠中欣投资发展有限责任公司	押金	943,380.50	1-4 年	0.43	94,338.05
蚌埠商之都购物中心有限公司	押金	500,000.00	3-4 年	0.23	50,000.00
蚌埠银泰城商业管理有限公司	押金	434,500.00	3-4 年	0.20	43,450.00
安徽固镇农村商业银行股份有限公司	押金	200,000.00	1-2 年	0.09	20,000.00
合 计		214,703,975.18		98.19	207,788.05

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	70,000,000.00		70,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
合 计	70,000,000.00		70,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
五河县华运公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
华运商贸公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
禹会区华运公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
开发区华运公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
龙子湖区华运公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宜泮食品公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
怀远华运公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
固镇华运公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
淮上区华运公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
蚌山区华运公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合 计	60,000,000.00	10,000,000.00		70,000,000.00		

5、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	710,509,844.63	637,415,350.37	786,696,397.26	703,227,281.80
其他业务	53,689,471.95	7,249,802.59	54,195,772.98	5,364,716.95
合 计	764,199,316.58	644,665,152.96	840,892,170.24	708,591,998.75

6、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	129,819.65	116,929.30
合 计	129,819.65	116,929.30

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	230,382.96	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,387,331.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	313,236.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,930,951.17	
所得税影响额	608,069.43	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,322,881.74	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	6.54	0.54	0.54
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.14	0.43	0.43

安徽华运超市股份有限公司

2025 年 4 月 28 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	230,382.96
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,387,331.31
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	313,236.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,930,951.17
减：所得税影响数	608,069.43
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,322,881.74

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用