湖南友谊阿波罗商业股份有限公司
Hunan Friendship&Apollo Commercial Co., Ltd.

2024 年
年度报告

2025 年 4 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人胡子敬、主管会计工作负责人龙桂元及会计机构负责人（会计主管人员）龚宇丽声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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，请投资者注意风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十一 公司未来发展的展望”描述了公司经营中可能面临的风险和应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司 **2024** 年 **12** 月 **31** 日的总股本 **1,394,172,800** 股为基数，向全体股东每 **10** 股派发现金红利 **0.05** 元（含税），送红股 **0** 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 6
第三节 管理层讨论与分析 10
第四节 公司治理 30
第五节 环境和社会责任 50
第六节 重要事项 52
第七节 股份变动及股东情况 65
第八节 优先股相关情况 69
第九节 债券相关情况 70
第十节 财务报告 73

备查文件目录

一、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。

二、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。

三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、友阿股份	指	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司
控股股东、友阿控股	指	湖南友谊阿波罗控股股份有限公司
友谊商店 AB 馆、友谊商城、阿波罗商业广场、友阿春天、友阿百货、长沙奥特莱斯、郴州店、友谊宾馆、友阿婚庆、岳阳友阿	指	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司友谊商店、友谊商城、阿波罗商业广场、春天百货分公司、友阿百货朝阳店、友阿奥特莱斯分公司、郴州分公司、友谊宾馆、友阿婚庆分公司、岳阳友阿城市奥莱分公司为公司分支机构
友阿小额贷款公司、小额贷款公司	指	长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司
友阿担保公司、担保公司	指	湖南友阿融资担保有限公司
友阿电器	指	湖南友阿电器有限公司
天津奥特莱斯	指	天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司
郴州友阿	指	郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司
友阿云商	指	湖南友阿云商网络有限公司
常德友阿	指	湖南常德友谊阿波罗有限公司
邵阳友阿	指	湖南邵阳友谊阿波罗有限公司
常德国际广场	指	常德友阿国际广场有限公司
欧派亿奢汇、宁波欧派	指	宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司
隆深机器人	指	佛山隆深机器人有限公司
友阿五一公司	指	长沙友阿五一广场商业有限公司
友阿奥莱城	指	湖南友阿奥莱城商业有限公司
友阿便利超市	指	湖南友阿便利超市管理有限公司
尚阳通	指	深圳尚阳通科技股份有限公司
长沙银行	指	长沙银行股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	友阿股份	股票代码	002277
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司		
公司的中文简称	友阿股份		
公司的外文名称（如有）	Hunan Friendship&Apollo Commercial Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Hn.F&A.Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	胡子敬		
注册地址	湖南省长沙市芙蓉区朝阳前街 9 号湖南友谊阿波罗商业股份有限公司友阿总部办公大楼		
注册地址的邮政编码	410001		
公司注册地址历史变更情况	2021 年 5 月 28 日公司召开 2020 年度股东大会审议通过了《关于变更公司住所的议案》，公司注册地址变为：湖南省长沙市芙蓉区朝阳前街 9 号湖南友谊阿波罗商业股份有限公司友阿总部办公大楼。		
办公地址	湖南省长沙市芙蓉区朝阳前街 9 号湖南友谊阿波罗商业股份有限公司友阿总部办公大楼		
办公地址的邮政编码	410001		
公司网址	www.your-mart.cn		
电子信箱	ya002277@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈学文	高晟
联系地址	湖南省长沙市芙蓉区朝阳前街 9 号	湖南省长沙市芙蓉区朝阳前街 9 号
电话	0731-82293541	0731-82295528
传真	0731-82280300	0731-82243046
电子信箱	cxw002277@126.com	gs_2277@126.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn/
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报，巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	914300007632582966
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司一直致力于百货零售主业。为延展产业链，解决公司供应商融资困难以实现供销双赢的有效、稳定发展，公司分别于 2010 年、2012 年成立了友阿小额贷款公司和友阿担保公司，增加了小额贷款业务和担保业务；2012 年公司收购友谊宾馆资产后增加了宾馆服务业务；2014 年成立了友阿彩票公司，增加了彩票销售业务；2016 年公司经营范围新增了房地产开发及销售。2021 年公司经营范围去除了房地产开发及销售。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 35 层
签字会计师姓名	张乾明、金益平

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

□适用 ☑不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□适用 ☑不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	1,282,794,018.14	1,324,340,006.98	-3.14%	1,788,820,970.15
归属于上市公司股东的净利润（元）	28,011,347.16	48,616,231.87	-42.38%	33,058,644.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-2,798,736.36	1,884,402.77	-248.52%	-45,816,822.33
经营活动产生的现金流量净额（元）	298,105,708.05	405,326,974.82	-26.45%	363,046,246.11
基本每股收益（元/股）	0.020	0.035	-42.86%	0.024
稀释每股收益（元/股）	0.020	0.035	-42.86%	0.024
加权平均净资产收益率	0.42%	0.73%	-0.31%	0.50%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	15,012,373,943.84	14,901,838,475.82	0.74%	15,183,847,119.91
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,735,985,640.74	6,679,954,647.73	0.84%	6,639,678,359.56

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

□是 ☑否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

☑是 □否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入（元）	1,282,794,018.14	1,324,340,006.98	无
营业收入扣除金额（元）	0.00	0.00	无
营业收入扣除后金额（元）	1,282,794,018.14	1,324,340,006.98	无

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	334,050,144.05	271,701,976.41	344,979,712.01	332,062,185.67
归属于上市公司股东的净利润	56,772,885.89	41,553,770.35	16,046,042.19	-86,361,351.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	54,394,470.93	35,780,833.44	-1,693,272.95	-91,280,767.78
经营活动产生的现金流量净额	92,710,746.00	147,410,646.77	-92,973,279.42	150,957,594.70

说明：公司第四季度归属于上市公司股东的净利润为-8,636.14 万元，较前三个季度降幅较大，主要系公司在年末计提坏账准备、贷款损失准备、存货跌价准备等各项资产减值准备共计 5,784.00 万元，同时根据 2025 年 1 月法院对控股子公司郴州友阿所涉建设工程施工合同纠纷案的终审判决结果，在第四季度计提了应支付的利息 1,666.60 万元所致。

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□是 ☑否

九、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	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）	868,877.18	25,111,754.43	56,513,566.59	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	19,449,119.08	13,653,735.27	19,567,343.24	
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	311,917.82	406,013.21	265,103.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,903,753.46	8,687,541.75		
对外委托贷款取得的损益	2,506,640.23	3,797,050.43	6,888,766.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	842,231.70	-3,450,492.73	86,133.32	
减：所得税影响额	696,386.47	-925.00	1,837,176.19	
少数股东权益影响额（税后）	376,069.48	1,474,698.26	2,608,270.04	
合计	30,810,083.52	46,731,829.10	78,875,467.04	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

2024 年在政府提振消费政策持续发力下，消费品以旧换新、降低存量住房贷款利率等促消费政策密集出台，对提振消费信心、释放消费潜力发挥了重要作用，我国消费市场在提振消费政策和行业创新的共同推动下总体呈现稳中有进态势。

在社会消费品零售方面，根据国家统计局数据显示，2024 年我国社会消费品零售总额为 487,895 亿元，较上年同比增长 3.5%，其中线上渠道保持稳健增长但延续放缓趋势，线下商业短期内相对承压。根据中华全国商业信息中心发布的数据，2024 年全国百家重点大型零售企业（以百货业态为主）零售额同比下降 4.6%。按照零售业态分，2024 年限额以上零售业务单位中便利店、专业店、超市零售额分别同比增长 4.7%、4.2%、2.7%；百货店、品牌店专卖店零售额分别下降 2.4%、0.4%。

在居民收入消费方面，2024 年全国居民人均可支配收入比上年实际增长 5.1%，工资性收入和经营性净收入为居民增收提供了主要支撑。虽然国家促消费政策的陆续落地对消费者意愿起到了短期提振作用，但消费降级、主动去杠杆及储蓄持续增加的现象依然普遍存在，消费者信心整体恢复仍需时间，零售行业短期整体将继续面临有效需求不足、社会预期偏弱等多重挑战。

从需求端来看，消费者愈加注重商品的质价比，并对沉浸式、互动式的消费场景表现出浓厚兴趣，体验式消费成为市场新亮点，为行业转型升级带来新机遇与挑战。从供给端来看，随着电商渗透率放缓，对线下渠道冲击减弱，零售行业竞争格局逐渐稳定向好，行业进入存量竞争阶段。与此同时，线上线下融合加速推进，无人零售、自助结账等新业态不断涌现，叠加人工智能和大数据技术的广泛应用，正推动行业迈向智能化、高效化的新纪元。在行业承压的背景下，百货零售企业纷纷进入调整改造期，一方面通过降本增效和业务转型等措施来寻求突破，另一方面从实体空间、业态组合、商品品类与战略定位等领域开展系统性升级，多维度改造重塑商业，推动百货零售业加速传统卖场转型。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

（一）主要业务及经营模式

公司以百货零售为主要业务，经营业态包括百货商场、奥特莱斯、购物中心、便利店、专业店、网络购物平台，经营模式主要有：联销、经销及物业出租。

公司积极实施线上线下融合的全渠道零售战略。目前线下拥有友谊商店 AB 馆、友谊商城、长沙友阿奥特莱斯、郴州友阿国际广场、常德友阿国际广场、邵阳友阿国际广场等 13 家门店和 82 家便利店，线上拥有“友阿海外购”“友阿微店”“友阿购”等购物平台。

（二）报告期内公司经营情况

1、门店经营情况

（1）报告期末门店的经营情况

截至本报告期末，公司在湖南省和天津市的已开业门店有 95 家（含 82 家便利店），其中：湖南长沙市区 61 家（含便利店 53 家）；湖南省内其他城市 33 家（含便利店 29 家）；天津市 1 家。除便利店中有 57 家为加盟店外，所有门店均为直营门店。

（a）截至报告期末已开业门店分布情况

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业		备注
		门店数量	商业建筑面积（万平方米）	门店数量	商业建筑面积（万平方米）	
长沙市内	综合百货店、专业店	3	12.2	3	10.9	
	奥特莱斯、购物中心	-	-	2	17.9	
	便利店	2	0.022	51	0.445	
长沙市以外地区	综合百货店、专业店	1	1.9	-	-	
	奥特莱斯、购物中心	4	49.5	-	-	
	便利店	-	-	29	0.218	

注 1：购物中心的商业建筑面积是指整个商业综合体用于商业经营的建筑面积，包括百货主力店、商业街和商铺，公司对商铺采用的是销售返租、统一招商经营。

（b）报告期营业收入排前十名的门店情况

2024 年度公司营业收入排名前十的门店如下：

序号	区域	门店名称	地址	开业日期	商业建筑面积（万平方米）	经营业态	经营模式	物业权属状态
1	湖南	友谊商店 AB 座	长沙市芙蓉区五一大道 368 号	2008.01.08	6.3	百货商场	直营	自有
2	湖南	长沙友阿奥特莱斯	长沙市天心区芙蓉南路三段 27 号	2011.01.23	11.5	奥特莱斯	直营	租赁
3	湖南	邵阳友阿国际广场	湖南省邵阳市双清区宝庆东路 1505 号	2017.12.16	15	购物中心	直营	自有+返租
4	湖南	郴州友阿国际广场	郴州市北湖区郴桂路 1 号	2016.04.30	16.5	购物中心	直营	自有+返租

5	湖南	常德友阿国际广场	常德市武陵区丹阳街道办事处北堤社区朗州路 432 号	2016.01.30	9.4	购物中心	直营	自有+返租
6	湖南	友谊商城	长沙市雨花区劳动中路 2 号	1995.01.11	2.9	百货商场	直营	自有
7	湖南	阿波罗广场	长沙市芙蓉区八一路 1 号	1998.01.01	6.8	百货商场	直营	租赁
8	天津	天津奥特莱斯	天津滨海高新区塘沽海洋科技园宁海路 1792 号	2015.09.30	8.6	奥特莱斯	直营	自有
9	湖南	友阿百货朝阳店	长沙市雨花区人民中路 546 号	2007.12.22	3.6	百货商场	直营	租赁
10	湖南	友阿奥特莱斯喜乐店	湖南省长沙市雨花区万家丽路三段 59 号长沙出版物交易中心 507 号	2021.05.28	6.4	奥特莱斯	直营	租赁

注 1：友谊商店 AB 馆的开业日期为原友谊商店与阿波罗商业城合并改建后的开业日期；

注 2：常德友阿国际广场、郴州友阿国际广场、邵阳友阿国际广场商业建筑面积包括百货主力店、商业街和商铺的建筑面积。

注 3：以上门店营业数据统计不包含便利店。

（2）报告期内门店的变动情况

（a）报告期内新增门店情况

序号	门店名称	区域、地址	开业日期	商业建筑面积（万平方米）	经营业态	经营模式	物业权属状态
1	7-ELEVEN 岳阳格兰云天店 C	湖南省岳阳市岳阳楼区东茅岭路 42 号	2024 年 1 月 11 日	0.007	便利店	加盟	租赁
2	7-ELEVEN 郴州友阿国际广场 A	湖南省郴州市北湖区同心路 1 号郴州友阿国际广场 F1	2024 年 1 月 24 日	0.011	便利店	加盟	租赁
3	7-ELEVEN 郴州步步高广场 C	湖南省郴州市北湖区国庆北路 12 号	2024 年 1 月 30 日	0.006	便利店	加盟	租赁
4	7-ELEVEN 邵阳高铁站店 C	湖南省邵阳市大祥区火车南站街道	2024 年 2 月 2 日	0.007	便利店	加盟	租赁
5	7-ELEVEN 金茂览秀城一分店	湖南省长沙市岳麓区天顶街道环湖路 1177 号方茂苑二期 12 栋 101LG12-1 号	2024 年 3 月 28 日	0.005	便利店	直营	租赁
6	7-ELEVEN 五岭广场店 C 郴州	湖南省郴州市北湖区五岭广场名汇城 1 楼 A16	2024 年 4 月 2 日	0.011	便利店	加盟	租赁
7	7-ELEVEN 湖南科技大学店 C 湘	湖南省湘潭市经开区和平街道湖南科技大学北校区锦熙	2024 年 4 月 10 日	0.007	便利店	加盟	租赁

	潭	路配套服务用房 1 楼					
8	7-ELEVEN 永州万达广场店 C	湖南省永州市冷水滩区进贤路 8 号 4 号万达广场 JY-WS-005	2024 年 4 月 23 日	0.008	便利店	加盟	租赁
9	7-ELEVEN 舜德摩尔店 C 永州	湖南省永州市冷水滩区零陵北路舜德摩尔 1 号楼 1 层 4 铺	2024 年 4 月 29 日	0.007	便利店	加盟	租赁
10	7-ELEVEN 凯德广场店	湖南省长沙市雨花区韶山中路 421 号凯德广场 1 楼 147 号	2024 年 5 月 30 日	0.008	便利店	直营	租赁
11	7-ELEVEN 岳阳八字门店 C	湖南省岳阳经济技术开发区通海路管理处八字门社区青年东路南栋 222 号	2024 年 6 月 21 日	0.008	便利店	加盟	租赁
12	7-ELEVEN 桐梓坡路店 C	湖南省长沙市岳麓区银盆岭街道桐梓坡路 109 号	2024 年 8 月 18 日	0.005	便利店	加盟	租赁
13	7-ELEVENM46 森活荟店 C	湖南省湘江新区银盆岭街道银太社区滐银路以东银盆岭路以南银双路 49 号 M46 森活荟 B1F02 铺	2024 年 9 月 3 日	0.007	便利店	加盟	租赁
14	7-ELEVEN 益阳万达广场店 A	湖南省益阳市赫山区赫山街道万达外广场银城壹号街 16 号商铺	2024 年 9 月 12 日	0.007	便利店	加盟	租赁
15	7-ELEVEN 酃湖万达广场店 C	湖南省衡阳市珠晖区酃湖乡衡州大道路 50 号衡阳酃湖万达广场 1F 层 YX-HD-WC-002	2024 年 9 月 29 日	0.008	便利店	加盟	租赁
16	7-ELEVEN 民政学院店 C	湖南省长沙市雨花区香樟路 22 长沙民政职业技术学院	2024 年 10 月 11 日	0.005	便利店	加盟	租赁
17	7-ELEVEN 祁阳新天地店 C	湖南省永州市祁阳市浯溪街道椒山北路 130 号(新天地入口)	2024 年 10 月 24 日	0.007	便利店	加盟	租赁
18	7-ELEVEN 恒伟湘江时代店 C	湖南省长沙市岳麓区洋湖街道先导路 179 号湘江时代商务广场 A 栋 124	2024 年 11 月 6 日	0.006	便利店	加盟	租赁
19	7-ELEVEN 株洲第二中学店 C	湖南省株洲市天元区博古山路 728 号武广国际学苑 5 栋 103 室	2024 年 11 月 17 日	0.007	便利店	加盟	租赁
20	7-ELEVEN 益阳福中福店 C	湖南省益阳市赫山区朝阳街道海棠社区福中福国际城 6 栋 134 号	2024 年 11 月 19 日	0.011	便利店	加盟	租赁
21	7-ELEVEN 岳阳东茅岭店 C	湖南省岳阳市岳阳楼区东茅岭街道柴家山社区金爵公寓 101 号	2024 年 12 月 23 日	0.004	便利店	加盟	租赁
22	7-ELEVEN 永州愿景国际广场店 C	湖南省永州市冷水滩区梧桐街道梧桐路 777 号愿景国际广场 H-102 号	2024 年 12 月 27 日	0.007	便利店	加盟	租赁

（b）报告期内关闭或调整门店情况

序号	门店名称	区域、地址	关闭或调整原因	停业时间	商业建筑面积（万

					平方米）
1	7-ELEVEN 路边井店	湖南省长沙市天心区太平路	业务调整	2024 年 2 月 10 日	0.013
2	7-ELEVEN 澳优国际广场店	湖南省长沙市望城区太阳城澳优办公大厦-1 层	业务调整	2024 年 3 月 26 日	0.01
3	7-ELEVEN 常德欢乐城店 C	湖南省常德市武陵区武陵大道 998 号欢乐城 B 馆 1021A	业务调整	2024 年 3 月 30 日	0.008
4	7-ELEVEN 药王街二店 C	湖南省长沙市天心区药王街 004 号北向 1-3 层 101	直营转加盟	2024 年 4 月 1 日	0.009
5	7-ELEVEN 运达中央广场店 C	湖南省长沙市雨花区黎托街道长沙大道 567 号运达汇 LG113&114	加盟类型转换	2024 年 4 月 23 日	0.01
6	7-ELEVEN 中电产业园二期店	湖南省长沙市岳麓区高新开发区尖山路 18 号中电软件园二期项目 D 区 D1 栋一楼 101 号	加盟类型转换	2024 年 4 月 24 日	0.011
7	7-ELEVEN 麓山南路二店	长沙市岳麓区岳麓街道麓山南路 145 号门牌号 579 号	业务调整	2024 年 1 月 10 日	0.006
8	7-ELEVEN 醴陵奥特莱斯店 C 株洲	湖南省株洲醴陵市文化路商业街Ｇ区 104 号	加盟类型转换	2024 年 6 月 27 日	0.006
9	7-ELEVEN 西湖公园店 A	湖南省岳麓区枫林一路 750 号大汉友阿 INParkA 区 1 层 01-1 号铺	直营转加盟	2024 年 7 月 4 日	0.007
10	7-ELEVEN 万科金色梦想店 A	湖南省长沙市东驰路 198 号万科金色梦想 D 地块商业裙楼 1 层 132 号铺	业务调整	2024 年 8 月 7 日	0.008
11	7-ELEVEN 富兴时代店 C	湖南省长沙市开福区芙蓉中路一段 303 号富兴时代购物中心一层 L123CB 商铺	加盟类型转换	2024 年 9 月 25 日	0.006
12	7-ELEVEN 金帝广场店 A 株洲	湖南省株洲市芦淞区建宁街道人民南路 222 号金帝广场	业务调整	2024 年 10 月 27 日	0.007
13	7-ELEVEN 都市星光店 A	湖南省长沙市开福区蔡锷北路 118 号	业务调整	2024 年 11 月 7 日	0.008
14	7-ELEVEN 邵阳中心医院店 C	湖南省邵阳市大祥区红旗路街道大祥坪体育公共停车场 1 ＃楼 01 号门面	加盟类型转换	2024 年 10 月 21 日	0.007
15	7-ELEVEN 中电产业园二期店	湖南省长沙市岳麓区高新开发区尖山路 18 号中电软件园二期项目 D 区 D1 栋一楼 101 号	加盟转直营	2024 年 10 月 28 日	0.011
16	7-ELEVEN 常德友阿国际广场店 C	湖南省常德市武陵区郎州路 437 号友阿国际广场一层主力店区域 A02-03 号	加盟类型转换	2024 年 10 月 29 日	0.007
17	7-ELEVEN 高铁西广场店 A	湖南省长沙市雨花区东山街道高铁长沙南站职工食堂（出站层高铁食堂）铺	业务调整	2024 年 12 月 24 日	0.003
18	7-ELEVEN 友谊商城店 C	湖南省长沙市雨花区劳动路 165 号(友谊商城)一楼	直营转加盟	2024 年 11 月 11 日	0.013

19	7-ELEVEN 万家丽广场店	湖南省长沙市芙蓉区东屯渡街道万家丽中路一段 99 号	业务调整	2024 年 12 月 26 日	0.004

（3）门店店效信息

（a）公司 2024 年度综合百货店、奥特莱斯、购物中心及专业店业态可比门店分地区及业态情况如下：

	可比门店[注 1]1-12 月营业收入增长率	可比门店 1-12 月平均店效[注 2]（元销售额/平方米）
分地区		
长沙市	-15.84%	8,788
长沙以外地区	-1.47%	2,380
分业态		
综合百货店、专业店	-21.05%	5,689
奥特莱斯、购物中心	-1.55%	4,818

注 1：可比门店指在 2023 年及 2024 年全年正常经营的直营门店，故以上数据不含 2023 年 1 月 1 日后新开门店和 2023 年/2024 年 1-12 月因经营调整暂停营业、闭店的门店；

注 2：1-12 月平均店效=1-12 月含税销售额/经营性商业建筑面积。

注 3：公司各门店营业收入均按照新收入准则的规定以净额法确认。

（b）公司 2024 年度 7-11 便利店业态店效情况如下：

	至 2024 年 12 月末门店数	1-12 月日均店效（元销售额/店）[注]
分地区		
长沙市	53	8,550.21
长沙以外地区	29	8,470.42

注：报告期内，长沙以外地区有十六家门店开业，同步进行促销活动，故店效销售数据不具有可比性。

2、报告期内线上销售情况

报告期内，公司自建的“友阿海外购”“友阿微店”等线上平台的交易额为 5,802.32 万元，主营业务收入为 1,703.47 万元。

3、报告期内采购、仓储及物流情况

（1）仓储与物流情况

公司在长沙有 1 个长期租赁的自营物流仓库，其中：长沙友阿物流仓库 3,598.99 平方米，主要用于公司内部家电、百货、友阿微店进小区以及大型品牌供应商的仓储配送需求。公司物流体系采取自有物流与社会第三方物流结合的方式运行，其中：长沙市区的家电配送、酒品配送、线上业务配送以自有物流配送为主；长沙市区以外的线上业务配送以第三方物流配送为主。

报告期内，公司仓储支出共计 4.00 万元，物流支出 58.58 万元，其中：自有物流支出占 9.46%，外包物流运输支出占 90.54%。

（2）自营模式下存货管理政策、对滞销及过期商品的处理政策

公司的自营商品主要以烟酒、化妆品和家电商品为主，由各分子公司独立采购，各采购团队选择适合的供应商及适销对路的商品，保证所采购商品的质量可靠、品种有效、价格合理、货源稳定，以不断满足顾客的需求。

公司及各分子公司对于自营商品执行严格的采购及库存管理制度，制定各品类商品的安全库存量，控制滞销商品，提高商品周转率；旺季制定销售计划并提前按销售计划进行备货。滞销商品或临期商品的处理：自营商品采取降价销售或做秒杀等营销方式处理，代销入库的商品采取退回厂家、厂家换货和折价销售等处理政策；

公司的自营商品至少每月全面实物盘点一次，盘盈、盘亏结果在期末结账前处理完毕。年末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力主要表现为：

1、区域规模优势和品牌影响力

作为长沙本土企业，公司门店占据长沙主要商圈，拥有“友谊”“阿波罗”“友阿春天”“友阿奥特莱斯”“友阿电器”等多个知名商业品牌，并获得 7-ELEVEN 便利店湖南省特许经营权。

2、拥有商业地产产权和优越的门店位置

公司拥有旗下近半数百货商场房地产的产权，基本覆盖了长沙、郴州、常德、邵阳等城市的核心商圈，优质百货门店的物业产权降低了运营成本，增强了区域竞争力。

3、多层次业务结构与多样化业态模式

公司业态涵盖百货店、奥特莱斯、专业店、购物中心、便利店、网络购物，多层次的业务结构以及多样化的业态模式使公司拥有更广泛的消费用户，从而满足消费用户不同层次的购物需求。

4、经验丰富的管理团队

公司与供应商保持良好的沟通与合作，与多家国际和国内的知名品牌供应商建立了良好的长期合作关系，并与其中大部分结成了长期稳定的战略发展伙伴。公司核心管理团队长期稳定，具备深厚的零售行业背景和丰富的百货业管理经验，不仅能够深入研究市场动态及消费者需求变化，而且能确保公司更准确的市场定位和销售商品的组合选择。

四、主营业务分析

1、概述

2024 年是我国推进“十四五”规划落地见效的决胜之年。尽管在政府提振内需政策持续发力作用下，消费市场呈现结构性回暖，但受全球经济复苏乏力、居民储蓄意愿高企及消费习惯改变等多重因素影响，百货零售行业整体承压，仍然面临消费分级加剧、行业竞争激化等诸多挑战。面对复杂的经营环境，公司主动应对行业变局求发展，一方面紧跟国家政策和市场动态，审时度势抢抓机遇，瞄准新质生产力和未来产业赛道，实施多元化发展战略，积极打造“零售+半导体”双主业格局；另一方面聚焦年度经营目标，多措并举深挖潜能，不断提升激发市场竞争力与各经营单元活力，为长期可持续发展筑牢根基。

一、报告期内主要经营情况

在行业景气度和消费市场需求不足的客观环境影响下，公司 2024 年共实现营业收入 128,279.40 万元，较去年同期基本持平；实现归属于上市公司股东的净利润 2,801.13 万元，同比下降 42.38%。截至 2024 年 12 月 31 日，公司资产总额 1,501,237.39 万元，归属于上市公司股东的所有者权益 673,598.56 万元，经营活动产生的现金流量净额为 29,810.57 万元。

二、报告期内重点工作推进情况

1、线上线下融合发展，全渠道营销取得良好成效

公司作为华南区头部零售企业，充分发挥领先优势，积极搭建多层次营销矩阵，推动线上线下相互融合。一是拓宽线上合作渠道，利用第三方线上平台资源助力客流和销售双增长。二是策划开展系列大型线下营销活动，成功实现引流目标，为线下门店业绩赋能。三是加强会员深度运营开发，线上平台与线下门店协同开展会员联动营销活动，2024 年新会员开发数同比增长 9%，会员客群粘性持续增强。

2、奥特莱斯业态持续优化，品牌区域影响力得以夯实

公司奥特莱斯业态（友阿奥特莱斯分公司）持续优化品牌招商，通过加强品牌联系、引入品牌全国首店等途径，供应链管理能力不断提升。在行业竞争加剧及中高端消费降级的背景下，友阿奥特莱斯充分发挥品牌区域优势，保持了经营的稳健。同时，通过开展 60 余档特色营销活动，官方社交媒体平台粉丝数同比增长超过 5%，并成功打造了中南地区体验式消费商业标杆，消费者满意度维持行业领先水平。此外，作为全国首批“绿色商场”，友阿奥特莱斯荣获“2023-24 年度中国奥莱指数 20 强”，成为湖南奥莱行业先进经营理念的先行者和名片。

3、百货业态精准发力，转型再造初见成效

为适应多变的市场环境以及迭代的消费群体，满足更多消费者个性化需求，公司根据“一店一策”经营思路对百货业态实施精细化管理，旗下实体门店初步完成定位重塑与业态再造。其中，位于长沙黄兴路核心商圈的长沙春天（原春天百货）门店转型成效显著，全店完租率超九成，实现轻资产运营模式并盈利。同时，友谊商店、友谊商城、友阿百货等分公司积极开展 IP 营销和门店形象升级，有效巩固

了在核心商圈的竞争优势。

4、便利店业态持续扩张，区域市场份额稳步提升

作为国际知名便利店品牌 7-ELEVEN 的湖南特许经营方，公司积极拓展郴州、永州、益阳新兴市场，完成以长沙为中心辐射周边十城的战略布局。同时，贯彻与加盟商生态共赢理念，公司便利店区域市场份额稳步提升。

5、持续构建“数据驱动+精准服务”双引擎，管理效能、规范运作能力日渐加强

公司以会员体系升级为抓手，完成与 CRM 系统的深度整合，会员差异化、个性化服务能力显著增强，客户服务响应效率得到提升，“数据驱动+精准服务”双引擎效果持续释放。同时，线上协同办公系统全线融入公司经营管理各流程环节，管理效能进一步优化。此外，管理层牵头建立“新规学习-制度修订-执行督导”三位一体机制，积极推动公司各经营单位加强消费者保护和市场新规学习，对系列相关治理制度和规则进行了修订与完善，为可持续经营构筑了坚实的护城河。

2、收入与成本

（1） 营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,282,794,018.14	100%	1,324,340,006.98	100%	-3.14%
分行业					
主营业务收入：零售行业	821,577,434.04	64.04%	968,390,873.47	73.12%	-15.16%
房地产行业	109,392,865.81	8.53%	7,065,490.49	0.53%	1,448.27%
其他业务收入	351,823,718.29	27.43%	348,883,643.02	26.34%	0.84%
分产品					
主营业务收入：百货零售	720,383,655.07	56.15%	865,317,104.72	65.35%	-16.75%
家电零售	16,050,626.99	1.25%	16,266,222.99	1.23%	-1.33%
便利店零售	85,143,151.98	6.64%	86,807,545.76	6.55%	-1.92%
房地产销售	109,392,865.81	8.53%	7,065,490.49	0.53%	1,448.27%
其他业务收入	351,823,718.29	27.43%	348,883,643.02	26.34%	0.84%
分地区					
长沙市	837,171,088.48	65.26%	977,919,542.48	73.84%	-14.39%
长沙市以外的其他地区	445,622,929.66	34.74%	346,420,464.50	26.16%	28.64%
分销售模式					
经销	473,650,835.32	36.92%	567,814,735.82	42.88%	-16.58%
代销	9,454,818.96	0.74%	10,516,207.59	0.79%	-10.09%
联营	338,471,605.10	26.39%	390,059,930.07	29.45%	-13.23%
其他	461,216,758.76	35.95%	355,949,133.50	26.88%	29.57%

（2） 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 □不适用

单位：元

	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
分行业						
零售行业	821,577,434.04	377,199,528.47	54.09%	-15.16%	-17.82%	1.49%
分产品						
百货零售	720,383,655.07	320,176,171.80	55.55%	-16.75%	-19.86%	1.72%
分地区						
长沙市	837,171,088.48	321,944,632.28	61.54%	-14.39%	-21.76%	3.62%
长沙市以外的其他地区	445,622,929.66	164,223,371.51	63.15%	28.64%	155.18%	-18.27%
分销售模式						
经销	473,650,835.32	376,581,976.49	20.49%	-16.58%	-17.96%	1.33%
联营	338,471,605.10		100.00%	-13.23%		

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□适用 ☑不适用

（3） 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☑是 □否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
零售行业	销售量	元	821,577,434.04	968,390,873.47	-15.16%
房地产	销售量	元	109,392,865.81	7,065,490.49	1,448.27%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☑适用 □不适用

1、报告期内，公司房地产收入增加 1,448.27%，主要系子公司湖南邵阳友谊阿波罗有限公司确认房产销售收入 10,988.15 万元所致。

（4） 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□适用 ☑不适用

（5） 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
主营业务成本：零售行业		377,199,528.47	77.59%	459,000,643.78	96.46%	-17.82%
房地产		95,042,619.72	19.55%	4,476,121.12	0.94%	2,023.33%

其他业务成本		13,925,855.60	2.86%	12,380,921.51	2.60%	12.48%

单位：元

产品分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
主营业务成本：百货零售		320,176,171.80	65.86%	399,545,316.43	83.97%	-19.86%
家电零售		9,067,073.12	1.87%	8,525,524.76	1.79%	6.35%
便利店销售		47,956,283.55	9.86%	50,929,802.59	10.70%	-5.84%
房地产销售		95,042,619.72	19.55%	4,476,121.12	0.94%	2,023.33%
其他业务成本		13,925,855.60	2.86%	12,380,921.51	2.60%	12.48%

说明：

1、报告期内，公司房地产成本增加 2,023.33%，主要系子公司湖南邵阳友谊阿波罗有限公司确认房产销售成本 9,035.48 万元所致。

2、宾馆餐饮业 2023 年的营业成本 3,790.22 元并入百货零售业中，本期新增友融零售云数字科技（湖南）有限公司营业成本计入百货零售中。

（6） 报告期内合并范围是否发生变动

☑是 □否

报告期内，合并范围较上年新增友融零售云数字科技（湖南）有限公司，合并范围发生变动具体情况详见报告第十节“财务报告”中的“合并范围的变更”。

（7） 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 ☑不适用

（8） 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	18,502,946.90
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	6.23%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	5,204,538.05	1.75%
2	客户二	4,042,644.25	1.36%
3	客户三	3,194,690.27	1.08%
4	客户四	3,176,991.15	1.07%
5	客户五	2,884,083.19	0.97%
合计	--	18,502,946.90	6.23%

主要客户其他情况说明

□适用 ☑不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	420,970,538.72
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	15.31%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	128,314,344.22	4.67%
2	供应商二	114,901,708.26	4.18%
3	供应商三	59,998,021.70	2.18%
4	供应商四	59,499,422.03	2.16%
5	供应商五	58,257,042.51	2.12%
合计	--	420,970,538.72	15.31%

主要供应商其他情况说明

□适用 ☑不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	284,464,342.46	310,460,038.20	-8.37%	
管理费用	507,738,934.41	536,816,506.26	-5.42%	
财务费用	334,161,344.97	321,790,576.97	3.84%	

4、研发投入

□适用 ☑不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,041,020,618.61	4,721,357,501.51	-14.41%
经营活动现金流出小计	3,742,914,910.56	4,316,030,526.69	-13.28%
经营活动产生的现金流量净额	298,105,708.05	405,326,974.82	-26.45%
投资活动现金流入小计	174,858,206.74	288,520,383.74	-39.39%
投资活动现金流出小计	106,216,279.53	285,761,610.30	-62.83%
投资活动产生的现金流量净额	68,641,927.21	2,758,773.44	2,388.13%
筹资活动现金流入小计	2,640,802,829.00	2,606,533,760.00	1.31%
筹资活动现金流出小计	3,158,240,590.83	2,998,220,279.00	5.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-517,437,761.83	-391,686,519.00	-32.11%
现金及现金等价物净增加额	-150,760,120.57	16,093,275.76	-1,036.79%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☑适用 □不适用

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比增加 2,388.13%，主要系公司收回投资及投资收益较去年同期增加，且去年同期支付股权收购款所致。报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比减少 32.11%，主要系公司本期偿还债务同时支付 2023 年度及 2024 年半年度现金分红所致。

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额同比减少 1,036.79%，主要系公司控股子公司长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司增加客户贷款，且偿还债务，实施现金分红所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☑适用 □不适用

报告期内，公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在的差异主要因为：本年度列支的固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、财务费用以及确认的投资收益等。详见本报告第十节“财务报告”的“合并财务报表项目附注”之“现金流量表补充资料”。

五、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	430,688,828.21	3,170.12%	主要为权益法核算长沙银行投资收益	
资产减值	23,266,099.22	171.25%	计提的存货跌价准备	
营业外收入	4,501,617.18	33.13%	主要为无法支付的往来转账及非流动资产处置利得	
营业外支出	3,469,103.45	25.53%	主要为违约支出及资产处置损失等	
资产处置收益	678,595.15	4.99%	主要为公司处置资产产生的收益	
信用减值	34,577,603.73	254.51%	计提的坏账准备和贷款损失准备	
利息收入	13,855,315.44	101.98%	小额贷款公司的贷款利息收入	
已赚保费	732,376.47	5.39%	担保公司的保费收入	
提取保险合同准备金净额	3,400,000.00	25.03%	担保公司计提的担保赔偿准备金	

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	224,765,868.87	1.50%	367,429,092.64	2.47%	-0.97%	

应收账款	5,930,210.15	0.04%	31,762,926.34	0.21%	-0.17%	主要系 2023 年末正值国家法定节假日，未到账的货款本期全部到账所致
存货	2,291,161,335.74	15.26%	2,551,312,609.18	17.12%	-1.86%	
投资性房地产	284,980,041.33	1.90%	228,859,705.90	1.54%	0.36%	
长期股权投资	3,857,221,215.24	25.69%	3,464,545,052.04	23.25%	2.44%	
固定资产	3,228,556,394.02	21.51%	3,251,488,077.00	21.82%	-0.31%	
在建工程	0.00	0.00%	516,904.03	0.00%	0.00%	主要系公司装修工程已完工结算转入资产所致
使用权资产	1,371,636,831.79	9.14%	1,217,040,989.37	8.17%	0.97%	
短期借款	2,549,100,000.00	16.98%	2,483,100,000.00	16.66%	0.32%	
合同负债	523,747,886.53	3.49%	612,455,165.84	4.11%	-0.62%	
长期借款	247,850,000.00	1.65%	339,000,000.00	2.27%	-0.62%	
租赁负债	1,378,188,355.87	9.18%	1,188,458,061.06	7.98%	1.20%	
预付款项	51,921,683.04	0.35%	50,015,272.39	0.34%	0.01%	
一年内到期的非流动资产	429,576.52	0.00%	2,186,939.08	0.01%	-0.01%	主要系一年内使用权资产转租赁款项收回所致
长期应收款	801,953,500.34	5.34%	804,044,837.96	5.40%	-0.06%	
其他应收款	201,467,203.42	1.34%	229,980,798.90	1.54%	-0.20%	
长期待摊费用	1,025,965,880.59	6.83%	1,075,754,299.42	7.22%	-0.39%	
其他非流动资产	553,776,572.90	3.69%	554,502,152.25	3.72%	-0.03%	
预收款项	24,391,018.78	0.16%	26,541,204.00	0.18%	-0.02%	
其他应付款	376,543,306.12	2.51%	320,690,839.02	2.15%	0.36%	
应付债券	447,509,398.63	2.98%	937,816,171.42	6.29%	-3.31%	主要系公司一年内到期的债券转入一年内到期的非流动负债所致
长期应付款	248,651,213.85	1.66%	248,082,995.29	1.66%	0.00%	
一年以内到期的非流动负债	1,089,367,813.88	7.26%	655,997,357.41	4.40%	2.86%	主要系一年内到期的借款及应付债券转入所致
其他权益工具投资	63,232,500.00	0.42%	81,600,100.00	0.55%	-0.13%	
其他综合收益	40,301,865.76	0.27%	1,128,165.45	0.01%	0.26%	主要系公司按权益法核算确认对被投资单位享有的其他综合收益份额增加所致

境外资产占比较高

□适用 ☑不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

□适用 ☑不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末公司的资产权利受限情况，请详见第十节财务报告的“合并财务报表项目附注”之“所有权或使用权受限资产”部分。

七、投资状况分析

1、总体情况

□适用 ☑不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 ☑不适用

4、金融资产投资

（1） 证券投资情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2） 衍生品投资情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

九、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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	营业利润	净利润
长沙市芙蓉区友阿小	子公	发放小额贷款及	20,000.00	28,049.98	26,911.05	1,483.11	225.04	165.30

额贷款有限公司	司	提供财务咨询						
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	子公司	运营“天津友阿奥特莱斯”	105,700.00	110,227.31	69,006.13	4,354.09	-1,575.64	-2,307.61
湖南友阿融资担保有限公司	子公司	在湖南省范围内的融资担保	20,000.00	30,170.89	25,211.42	397.35	195.94	146.23
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	子公司	运营“郴州友阿国际广场”	50,000.00	106,347.50	-4,428.33	9,003.56	-6,395.70	-6,395.28
长沙友阿五一广场商业有限公司	子公司	商品零售及配套服务等	20,000.00	86,826.29	-18,639.75	324.49	-5,444.15	-5,591.75
湖南友阿云商网络有限公司	子公司	网购平台建设、网上商品销售等	10,000.00	3,112.09	1,337.44	1,604.35	-108.20	-108.36
湖南常德友谊阿波罗有限公司	子公司	运营“常德友阿国际广场”	50,000.00	128,406.38	-48,121.44	8,677.55	-11,093.71	-11,092.79
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	子公司	运营“邵阳友阿国际商业广场 ”	10,000.00	132,925.60	6,832.82	21,578.86	-5,820.43	-5,820.61
湖南友阿奥莱城商业有限公司	子公司	经营“城市奥特莱斯”	43,000.00	60,656.10	32,807.31	3,174.15	-2,622.98	-2,622.43
湖南友阿便利超市管理有限公司	子公司	7-Eleven 便利店业务的运营	5,000.00	5,059.44	-994.21	8,913.94	-1,360.72	-1,383.12
长沙银行股份有限公司	参股公司	吸收公众存款；发放贷款等业务	402,155.38	114,674,792.10	8,035,029.20	2,593,580.10	946,809.50	790,873.30

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
友融零售云数字科技（湖南）有限公司	设立	对报告期业务无重大影响

主要控股参股公司情况说明

1、湖南常德友谊阿波罗有限公司、郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司、湖南邵阳友谊阿波罗有限公司和湖南友阿奥莱城商业有限公司受市场环境及消费动能不足影响，营收未达预期，亏损较大。

十、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

随着国内经济的持续发展和消费结构的不断升级，百货零售行业作为国民经济的重要组成部分，正经历着深刻的变革。面对复杂多变的市场环境和消费者日益多样化的需求，百货零售行业展现出新的现状与发展趋势。国家明确提出，2025 年要实施积极有为的宏观政策，更加积极的财政政策、适度宽松的货币政策，同时提出“扩大内需是战略之举，提振消费是重中之重”。中央经济工作会议明确将“大力提振消费”置于 2025 年任务之首，并相继出台了一系列政策来提振消费。2024 年 12 月，商务部等 7 部门办公厅印发关于《零售业创新提升工程实施方案》。2025 年 3 月 16 日，中共中央办公厅、国务院

办公厅印发《提振消费专项行动方案》，以增收减负提升消费能力，高质量供给创造有效需求，优化消费环境增强消费意愿，针对性解决制约消费的突出矛盾问题，大力提振消费，全方位扩大国内需求。在政策的大力推动下，2025 年居民消费能力、意愿和层级将进一步提升，零售业将迎来更加广阔的发展空间，为经济增长注入新的动力。

尼尔森 IQ（NIQ）发布的《2025 中国零售渠道演变趋势》指出，近年来，内容电商、折扣电商等线上零售渠道快速增长，而以大卖场、超市为代表的线下渠道则进入较长的修复期。

当前，线上与线下零售占比约为 3:7。大型业态流量在被线上零售渠道分流后，又遭到小型社区店等新型零售业态的挑战。对此，零售大业态亟需拥抱变化，积极转型，或向下降本增效、或向上重构价值，创造差异化价值。与此同时，消费者在财务谨慎性下消费分层加剧，在基础生活上开始追求极致性价比，同时在满足情绪价值的消费上也展现出了较强的消费诉求。随着人口结构，经济周期以及技术发展的变化，中国线下零售渠道正加速向“小型化、生鲜化、折扣化”演进。因此，传统线下零售渠道短期促销降温，长期让利或将成为经营新常态，线下零售企业亟需找到低价格让利与高价值升级的全新平衡点。

此外，以应用人工智能大模型为代表的零售数智化趋势正在加速形成。根据中国连锁经营协会发布的《2024 年度中国零售数字化及新技术应用创新案例》，人工智能大模型已经被众多零售企业实际投入到售前导购、售后服务、数据中心、物流供应链等领域，数字化转型成为百货零售行业应对市场变化、提升竞争力的关键抓手。

未来，整体而言，百货零售行业竞争格局呈现多元化、区域性强、头部企业优势逐步显现的特征。行业发展趋势以数字化转型、业态创新、体验升级和绿色消费为主线，线上线下融合加速。在政策、市场、科技三大因素共同驱动下，零售行业有望实现稳中有进、结构优化和高质量发展。

（二）公司未来五年的发展规划

未来五年，公司将逐步融合新科技进步成果，创新主业经营和内部治理理念及模式；同时积极关注与新质生产力产业相关的投资机会，以多元化战略牵引企业未来可持续发展。

（三）2025 年公司经营计划

2025 年是公司突破自身发展瓶颈、实现战略转型的关键之年。公司将紧密围绕国家政策导向，积极推动管理层执行年度经营计划、达成年度目标，巩固扩大行业竞争优势，培育新的利润增长点，以高质量发展和稳健经营成果回报股东。重点开展如下工作：

1、实施多元化发展战略，打造第二增长曲线

公司已于 2024 年 11 月正式启动重组事宜，拟以发行股份及支付现金的方式购买深圳尚阳通科技股份有限公司（以下简称“尚阳通”）100%股权，并募集配套资金。尚阳通作为本次并购的标的企业，是国家高新技术企业和国家级专精特新“小巨人”企业，是国内领先的半导体功率器件设计企业之一，拥有丰富的自主创新发明专利并已形成核心竞争力。依托技术优势和良好的品牌口碑，尚阳通在新能源、工控自动化领域、汽车电子、光伏储能、数据中心、服务器和通信电源等多个应用领域与客户建立了稳定的合作关系。通过实施此次重组事宜，公司将从传统零售行业切入功率半导体领域，形成“零售+半导体”双主业驱动布局，分享行业成长红利。未来，公司将继续把握时代脉搏，关注新质生产力和未来产业赛道，实施多元化战略，审慎布局，分散经营风险，完善价值增长链条。

2、聚焦效能提升，优化资产结构

公司将通过合资、引入战略合作方等方式盘活低效资产，提升资产流动性，为转型发展争取时间和空间。同时，优化资产结构，降低自有物业占比和运营成本；以股东权益增长率、投资回报率、净资产收益率等关键指标为导向，逐步退出或终止低效项目，转向轻资产化股权投资，提升资产管理科学化和专业化水平。

3、积极拥抱人工智能，数智化赋能经营管理

在存量时代下，数智化已成为零售行业转型升级的关键路径。公司将重点打造零售大数据平台，实现核心业务数据资产化，构建覆盖“消费者洞察-选品决策-库存优化”的智能决策中台。通过部署动态定价模型与智能补货系统，进一步提升运营效率和市场响应速度。应用数字化技术，为全面提升经营管理水平精准赋能。

4、升级优化品牌形象，扩大差异化竞争优势

基于新业务布局和多元化战略，公司将逐步更新企业形象识别系统，充分利用现有的全渠道营销优势，响应市场需求，打造特色品牌“标签”，提升品牌影响力。

5、扎实推进“一店一策”，持续丰富实体商场业态

公司将持续推进商业综合体、奥特莱斯、便利店以及线上平台的多业态的协同发展，根据各门店区位特征和目标顾客群体进一步落实“一店一策”，力求因地制宜，满足市场需求。不断聚焦目标客群，细化市场定位，精准布局业态和配套设施，实现差异化健康发展。

（四）年度重大投资计划和融资计划

2025 年，公司重大投资计划为：1、发行股份及支付现金的方式购买尚阳通 100%股份，同时募集配套资金。2、对旗下实体门店转型升级的各项投资。3、其他对主营业务拓展的投入。

2025 年，公司将在确保稳健经营的前提下，通过发行股份募集配套资金、银行、非银行金融机构贷款等多种筹资方式，制定科学的筹融资计划，以满足公司发展的合理资金需求。

（五）可能面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险。随着国家相关部门开展提振消费专项行动和继续推出更多务实有效的政策举措，国民消费倾向或将逐渐加强。可以预见的是，电商平台、线下商贸零售企业将同步加强营销力度，进而使得行业竞争强度再上新的台阶。在国民消费能力尚未显著提高的情况下，企业利润空间或将进一步被挤压。对此，公司可能面临市场份额下降和盈利能力不足的风险。

2、流动性风险。近年来，由于受到多重因素影响，公司主营业绩持续承压，且面临中短期偿债压力。尽管公司正在积极开展资产出表和盘活低效资产的工作，但相关工作仍需一定时间方能取得成效。若业绩进一步承压，银行等金融机构仍然收紧贷款行为，公司可能面临流动性风险。

3、宏观经济风险。虽然国家层面的促销政策刺激对国民消费能力有较大的释放作用，但是宏观经济环境的变化导致个人收入面临更多的不确定性，公众消费决策始终处于谨慎区间。经济形势的复杂性可能导致公司所处的实体零售业在未能迎来显著的消费增量且同时面对新业态竞争的情况下，中短期内或仍将面临增长压力。

针对上述可能面临的主要风险，公司将稳中求进，多举措并举寻求突破。一是重点强化资产运作，优化资产结构，提升总资产周转率和偿债能力；二是持续加强会员客群营销与拓展，全力打造会员用户护城河，提升长期营运能力；三是继续完善公司内部治理，降本增效，提升管理水平。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

□适用 ☑不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☑是 □否

公司是否披露了估值提升计划。

□是 ☑否

公司于 2025 年 1 月 20 日召开第七届董事会第三次临时会议，审议通过了关于制定《市值管理制度》的议案，具体内容详见公司于 2025 年 1 月 21 日在巨潮资讯网上披露的《市值管理制度》。

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

□是 ☑否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步提高公司治理水平。

截至报告期末，公司治理的实际运作情况与中国证监会、深圳证券交易所上市公司治理规范性文件基本相符，不存在尚未解决的治理问题。本报告期公司治理活动主要情况如下：

1、股东与股东大会

报告期间内，公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求召集召开股东大会，规范表决程序，并通过聘请律师见证，保证会议的合法性。公司股东大会提供现场投票和网络投票两种参会渠道，为全体股东特别是中小股东提供便利，切实维护了全体股东的权益。

2、董事与董事会

报告期，公司董事能够按照《公司法》《公司章程》以及公司《董事会议事规则》的要求，按时出席董事会和股东大会，了解并持续关注公司生产经营情况、财务状况，勤勉履职。公司董事会设立了战略、审计、提名、薪酬与考核4个专门委员会，制定了相应的工作细则。董事会各专门委员会的设立和实际运行，为董事会的决策提供科学和专业的意见。

3、监事与监事会

公司监事会的人数、成员构成及监事的任职资格均符合相关法律、法规及《公司章程》的要求。公司监事能够严格按照《公司法》及公司《监事会议事规则》的要求，独立行使监督职权，对公司重大事项、财务状况、董事和高级管理人员的履职情况进行监督，全面有效地发挥了监事会职责，维护公司及股东的合法权益。

4、独立运作

公司与控股股东湖南友谊阿波罗控股股份有限公司及其关联企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。公司不存在向控股股东报送未公开信息等有违公司治理准则的非规范行为。公司不存在因部分改制等原因存在同业竞争和关联交易等违规问题。

5、不断完善相关制度的建设

目前，公司已形成规范的管理体系，各项制度均得到有效执行，并根据监管部门要求、市场环境及公司实际需要通过不断完善制度建设，贯彻落实制度。

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》《上市公司章程指引》《上市公司信息披露管理办法》《上市公司股东减持股份管理暂行办法》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第10号——股份变动管理》及《上市公司监管指引第5号——上市公司内幕信息知情人登记管理制度》等有关法律法规的规定，结合公司的实际情况，重新修订了《公司章程》《对外提供财务资助管理办法》《募集资金管理办法》《关联交易决策制度》《对外担保制度》《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》《董事、监事和高级管理人员买卖公司股票的管理办法》《重大信息内部报告制度》等相关制度。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

□是 ☑否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求运作，与控股股东在业务、资产、人员、机构和财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况

公司具备独立完整的业务，拥有独立的经营场所，独立对外签订合同，开展业务，不存在对股东单位及其他关联方的业务依赖。本公司控股股东和实际控制人均出具了避免同业竞争的承诺函。

2、资产完整情况

公司拥有独立完整的房屋、土地、配套设施等经营性资产以及商标。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，报告期内，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况

公司总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，没有在与本公司业务相同或相近的其他企业任职的情况。

公司董事、监事及其他高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在股东单位干预本公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情形。

公司已建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同，由公司人力资源部负责公司员工的聘任、考核和奖惩。公司已在长沙市劳动和社会保障局办理了独立的社保登记，本公司在员工的社会保障、工薪报酬等方面完全独立。

4、机构独立情况

公司机构设置方案不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。公司按照《公司法》的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系，与关联企业在机构上完全独立。股东依照《公司法》和公司章程的规定提名董事、监事参与公司的管理，并不直接干预公司的生产经营活动。

5、财务独立情况

公司开设了独立的银行账户。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司设有独立的财务会计部门，制定了《财务管理制度》等规章制度，建立了独立的财务核算体系及规范、独立的财务会计制度，独立进行财务决策，财务人员无兼职情况。本公司不存在以其资产、权益或信誉为股东提供债务担保的情况，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。

三、同业竞争情况

□适用 ☑不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	31.91%	2024 年 01 月 15 日	2024 年 01 月 16 日	巨潮资讯网《湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号为：2024-001）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	29.30%	2024 年 04 月 08 日	2024 年 04 月 09 日	巨潮资讯网《湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号为：2024-011）
2023 年度股东大会	年度股东大会	29.19%	2024 年 05 月 21 日	2024 年 05 月 22 日	巨潮资讯网《湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 2023 年度股东大会决议公告》（公告编号为：2024-028）
2024 年第三次临时股东大会	临时股东大会	29.43%	2024 年 09 月 23 日	2024 年 09 月 24 日	巨潮资讯网《湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 2024 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号为：2024-040）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
胡子敬	男	74	董事长	现任	2004 年 06 月 07 日	2027 年 05 月 20 日	0	0	0	0	0	
胡 硕	男	45	董事	现任	2019 年 05 月 08 日	2027 年 05 月 20 日	0	0	0	0	0	
			总裁	现任	2021 年 02 月 19 日	2027 年 05 月 20 日						
崔向东	男	62	董事	离任	2004 年 06 月 07 日	2024 年 05 月 21 日	0	0	0	0	0	
			副总裁	现任	2007 年 04 月 20 日	2027 年 05 月 20 日						
陈学文	男	49	董事	现任	2010 年 04 月 21 日	2027 年 05 月 20 日	0	0	0	0	0	
			董事会秘书	现任	2007 年 04 月 20 日	2027 年 05 月 20 日						
龙桂元	女	59	董事	现任	2019 年 05 月 08 日	2027 年 05 月 20 日	0	0	0	0	0	
			副总裁	现任	2019 年 05 月 08 日	2027 年 05 月 20 日						
			财务总监	现任	2010 年 04 月 21 日	2027 年 05 月 20 日						
薛宏远	男	62	董事	离任	2021 年 05 月 28 日	2024 年 05 月 21 日	0	0	0	0	0	
			副总裁	现任	2019 年 07 月 24 日	2027 年 05 月 20 日						
谭光军	男	68	独立董事	现任	2021 年 05 月 28 日	2027 年 05 月 20 日	0	0	0	0	0	
杨迪航	男	60	独立董事	现任	2024 年 05 月 21 日	2027 年 05 月 20 日	0	0	0	0	0	
汪峥嵘	女	47	独立董事	现任	2024 年 05 月 21 日	2027 年 05 月 20 日	0	0	0	0	0	
谢红波	女	47	监事会主席	现任	2024 年 05 月 21 日	2027 年 05 月 20 日	0	1,000	0	0	1,000	增持
陈 景	女	51	监事	现任	2010 年 04 月 21 日	2027 年 05 月 20 日	0	0	0	0	0	
刘立坚	男	49	监事	现任	2024 年 05 月 21 日	2027 年 05 月 20 日	0	0	0	0	0	
贺 毅	男	55	副总裁	离任	2020 年 12 月 08 日	2024 年 04 月 19 日	0	0	0	0	0	
			投资总监	离任	2020 年 12 月 08 日	2024 年 04 月 19 日						
许惠明	男	63	董事	离任	2011 年 04 月 27 日	2024 年 05 月 21 日	0	0	0	0	0	
王远明	男	75	独立董事	离任	2016 年 05 月 03 日	2024 年 05 月 21 日	0	0	0	0	0	
阎洪生	男	70	独立董事	离任	2019 年 05 月 08 日	2024 年 05 月 21 日	0	0	0	0	0	
胡小龙	男	67	独立董事	离任	2021 年 05 月 28 日	2024 年 05 月 21 日	0	0	0	0	0	
杨启中	男	62	监事会主席	离任	2021 年 05 月 28 日	2024 年 05 月 21 日	0	0	0	0	0	
江 南	女	58	监事	离任	2021 年 05 月 28 日	2024 年 05 月 21 日	0	0	0	0	0	
合 计	--	--	--	--	--	--	0	1,000	0	0	1,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☑是 □否

公司董事会于2024年4月19日收到公司副总裁、投资总监贺毅先生递交的书面辞职函。贺毅先生因个

人原因，向董事会申请辞去公司副总裁、投资总监职务。（详见公司2024年4月20日刊载于巨潮资讯网的《关于公司副总裁辞职的公告》（公告编号：2024–014）

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☑适用 □不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
崔向东	董事	任期满离任	2024 年 05 月 21 日	换届
许惠明	董事	任期满离任	2024 年 05 月 21 日	换届
薛宏远	董事	任期满离任	2024 年 05 月 21 日	换届
王远明	独立董事	任期满离任	2024 年 05 月 21 日	换届
胡小龙	独立董事	任期满离任	2024 年 05 月 21 日	换届
阎洪生	独立董事	任期满离任	2024 年 05 月 21 日	换届
杨启中	监事会主席	任期满离任	2024 年 05 月 21 日	换届
江南	监事	任期满离任	2024 年 05 月 21 日	换届
杨迪航	独立董事	被选举	2024 年 05 月 21 日	换届
汪峥嵘	独立董事	被选举	2024 年 05 月 21 日	换届
谢红波	监事会主席	被选举	2024 年 05 月 21 日	换届
刘立坚	监事	被选举	2024 年 05 月 21 日	换届
贺毅	副总裁、投资总监	解聘	2024 年 04 月 19 日	个人原因

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、公司董事

本公司董事会由7名成员组成，其中独立董事3人，本公司董事主要简历如下：

胡子敬先生，1950年6月出生，研究生学历，高级经济师，1968年12月参加工作。历任人民鞋店副经理、南门口百货大楼经理、长沙友谊华侨公司经理、湖南长沙友谊（集团）有限公司董事长、总经理兼党委书记、长沙阿波罗商业城总经理、友阿控股总裁、本公司总裁。现任友阿控股董事长、总裁、党委书记，湖南友阿电器有限公司董事长，长沙机床有限责任公司董事长，长沙友阿五一广场商业有限公司董事长，湖南友阿云商网络有限公司执行董事，湖南常德友谊阿波罗有限公司执行董事，常德友阿国际广场有限公司执行董事，湖南邵阳友谊阿波罗有限公司董事长，湖南友阿小北湖有机农业有限公司董事长，湖南聚富投资管理有限公司执行董事、总经理，湖南友阿奥莱城商业有限公司董事长，湖南友阿商业投资有限责任公司董事长，汨罗民泰恒生置业有限公司董事长，汨罗友阿置业有限公司执行董事，八爪鱼国际物流股份有限公司董事长，本公司董事长。胡子敬先生于2000年开始享受国务院政府特殊津贴，担任中国共产党的十五、十六、十七大代表和第十二届全国人大代表。

胡硕先生，1979年4月出生，研究生学历，英国牛津大学工学博士，清华大学理学硕士，曾任本公司副总裁、营运总监、品牌招商事业部总经理、友谊商城总经理，湖南友阿云商网络有限公司总经理。现任友阿控股董事，湖南友阿文化发展有限公司执行董事、总经理，天津友阿国际贸易有限公司执行董事，

湖南友阿奥莱城商业有限公司董事，湖南友阿便利超市管理有限公司执行董事、总经理，八爪鱼国际物流股份有限公司董事，长沙汉悦友商业管理有限公司董事长，湖南省友阿酒业有限公司执行董事，湖南友阿智家网络科技有限公司执行董事，湖南友阿企友购贸易有限公司执行董事，湖南友阿硕辉教育科技有限公司执行董事、总经理，汨罗民泰恒生置业有限公司董事，湖南八爪鱼跨境供应链有限公司董事，湖南友阿商业投资有限责任公司董事，长沙芙蓉区友阿职业技能培训学校有限公司董事长，友融零售云数字科技（湖南）有限公司董事长，本公司董事、总裁。

陈学文先生，1976年9月出生，研究生学历，工商管理硕士，经济师。1996年9月参加工作，曾任长沙阿波罗商业城宣传干事、长沙阿波罗商业广场有限公司第二党支部书记、友阿控股总裁办公室主任。现任友阿控股董事，辣妹子食品股份有限公司董事，友融零售云数字科技（湖南）有限公司董事，佛山隆深机器人有限公司董事，湖南隆深氢能科技有限公司董事，本公司董事、董事会秘书。

龙桂元女士，1965年11月出生，本科学历，高级会计师，注册会计师，注册税务师。1987年参加工作，曾任湖南长沙友谊（集团）公司会计主管、友阿控股经营管理中心财务部经理、财务部副部长、财务部部长，现任长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司监事，湖南友阿融资担保有限公司监事，郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司董事，湖南友阿云商网络有限公司监事，湖南友阿小北湖有机农业有限公司董事，汨罗民泰恒生置业有限公司董事，郴州友阿商业经营管理有限公司董事，友融零售云数字科技（湖南）有限公司董事，长沙银行董事，本公司董事、副总裁、财务总监。

谭光军先生（独立董事），1966年8月出生，本科学历，工程师。曾任中车株洲车辆实业管理有限公司（原株洲车辆厂）工程师，共青团湖南省委事业发展中心企业管理科科长，湖南省同程亲和力旅游国际旅行社有限公司副总经理、总经理，怀化市亲和力旅游国际旅行社有限公司总经理，常德市亲和力旅游国际旅行社有限公司总经理，湖南省亲和力旅游国际旅行社有限公司贵州分公司总经理，湖南省同程亲和力旅游国际旅行社有限公司政委、董事。现任湖南旭高咨询管理有限责任公司经理，兼任长沙市旅行社协会常务副会长，湖南省旅行社协会常务副会长，中南大学交通运输工程学院教师，奥美医疗用品股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

杨迪航先生（独立董事），1964年9月出生，研究生学历，湖南农业大学管理学博士，高级会计师，注册会计师。历任湖南省财政厅所属湖南会计师事务所审计员、高级审计员、项目经理、部门主任、副所长，湖南开元有限责任会计师事务所副董事长、董事长（主任会计师），原国家审计署所属的深圳南方民和会计师事务所北京分所负责人，中准会计师事务所有限公司湖南分所负责人，中瑞岳华、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人、湖南分所负责人，安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，邵阳崇信塑胶有限公司董事。现任中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所总经理，浙江帕

瓦新能源股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

汪峥嵘女士（独立董事），1977年7月出生，研究生学历，工商管理硕士。历任中外运湖北分公司总办职员、湖南省好食上餐饮管理有限公司总经理、长沙五十七度湘餐饮管理有限公司董事长。现任长沙五十七度湘餐饮管理有限公司监事，长沙卓信管理咨询有限公司监事，长沙五十七度湘商贸有限公司执行董事、总经理，长沙小猪猪餐饮投资管理有限公司执行董事、总经理，龙牌食品股份有限公司董事长，龙牌湘菜研发应用（长沙）有限公司经理，水羊集团股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

2、公司监事

本公司监事会由3名成员组成，其中包括1名职工代表监事，本公司监事简历如下：

谢红波女士（监事会主席），1977年9月出生，本科学历。历任阿波罗商业城百货柜柜长，阿波罗商业广场经理办副主任，湖南家润多超市有限公司团购部副理、经理、资深经理、团总支书记，公司团委书记、政治部部长。现任公司大宗业务分公司总经理，本公司监事会主席。

刘立坚先生（监事），1975年6月出生，研究生学历。历任友谊商店业务科科员，本公司业务信息部副部长，湖南家润多超市有限公司店长、营运总监、副总裁，湖南友阿黄金珠宝有限公司总经理，湖南友阿云商网络有限公司友阿微店总监。现任湖南友谊阿波罗控股股份有限公司监事，湖南友阿企友购贸易有限公司总经理，湖南酷铺商业管理有限公司董事，本公司监事。

陈景女士（职工监事），1973年10月出生，本科学历。1993年7月参加工作，曾任长沙友谊集团有限公司工会专干、团委书记，友阿控股工会副主席。现任本公司工会副主席、监事。

3、高级管理人员

本公司高级管理人员包括：总裁、副总裁、董事会秘书、财务总监、投资总监。本公司高级管理人员工作简历如下：

胡硕先生，公司总裁。简历请见本节本部分“（一）公司董事”。

陈学文先生，董事会秘书，简历请见本节本部分“（一）公司董事”。

龙桂元女士，公司副总裁、财务总监，简历请见本节本部分“（一）公司董事”。

崔向东先生，1963年3月出生，本科学历，经济师，1981年8月参加工作。曾任长沙市韶山路百货大楼团委副书记、家电部副经理、业务科副科长、侨汇部经理、经理办副主任、经理助理、长沙阿波罗商业城副总经理、友阿控股副总裁，本公司董事。现任友阿控股董事，湖南友阿电器有限公司董事，湖南友阿彩票网络科技有限公司执行董事、总经理，本公司副总裁、工会主席。

薛宏远先生， 1962年11月出生，中专学历。1981年7月参加工作，历任长沙友谊商店儿童部经理，本

公司儿童文体经营公司经理、品牌拓展部部长，本公司董事。现任友阿奥特莱斯分公司总经理，长沙友阿五一广场商业有限公司董事、总经理，湖南友阿奥莱城商业有限公司董事、总经理，郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司董事长，郴州友阿商业经营管理有限公司董事长，湖南邵阳友谊阿波罗有限公司董事，天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司执行董事，本公司副总裁、奥特莱斯事业部总经理。

在股东单位任职情况

☑适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
胡子敬	湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	董事长、总经理、党委书记	2019 年 04 月 03 日		否
胡硕	湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	董事	2019 年 04 月 03 日		否
崔向东	湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	董事、工会主席	2019 年 04 月 03 日		否
陈学文	湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	董事	2019 年 04 月 03 日		否
刘立坚	湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	监事	2019 年 04 月 03 日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

☑适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
胡子敬	湖南友阿电器有限公司	董事长	2002 年 09 月 17 日		否
胡子敬	长沙机床有限责任公司	董事长	2010 年 09 月 09 日		否
胡子敬	长沙友阿五一广场商业有限公司	董事长	2013 年 06 月 21 日		否
胡子敬	湖南友阿云商网络有限公司	执行董事	2014 年 08 月 14 日		否
胡子敬	湖南常德友谊阿波罗有限公司	执行董事	2014 年 08 月 14 日		否
胡子敬	常德友阿国际广场有限公司	执行董事	2014 年 09 月 01 日		否
胡子敬	湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	董事长	2016 年 01 月 15 日		否
胡子敬	湖南友阿小北湖有机农业有限公司	董事长	2016 年 05 月 06 日		否
胡子敬	湖南聚富投资管理有限公司	执行董事、总经理	2016 年 05 月 09 日		否
胡子敬	湖南友阿奥莱城商业有限公司	董事长	2017 年 09 月 05 日		否
胡子敬	湖南友阿商业投资有限责任公司	董事长	2018 年 04 月 08 日		否
胡子敬	汨罗民泰恒生置业有限公司	董事长	2018 年 12 月 16 日		否
胡子敬	汨罗友阿置业有限公司	执行董事	2019 年 10 月 02 日		否
胡子敬	八爪鱼国际物流股份有限公司	董事长	2021 年 04 月 02 日		否
胡硕	湖南友阿文化发展有限公司	执行董事、总经理	2016 年 03 月 10 日		否
胡硕	天津友阿国际贸易有限公司	执行董事	2016 年 10 月 21 日		否
胡硕	湖南友阿奥莱城商业有限公司	董事	2017 年 09 月 05 日		否
胡硕	湖南友阿便利超市管理有限公司	执行董事兼总经理	2019 年 07 月 31 日		否
胡硕	八爪鱼国际物流股份有限公司	董事	2021 年 04 月 02 日		否
胡硕	长沙汉悦友商业管理有限公司	董事长	2021 年 07 月 02 日		否
胡硕	湖南省友阿酒业有限公司	执行董事	2021 年 12 月 20 日		否
胡硕	湖南友阿智家网络科技有限公司	执行董事	2021 年 12 月 21 日		否
胡硕	湖南友阿企友购贸易有限公司	执行董事	2021 年 12 月 20 日		否
胡硕	湖南友阿硕辉教育科技有限公司	执行董事、总经理	2022 年 04 月 01 日		否
胡硕	汨罗民泰恒生置业有限公司	董事	2022 年 04 月 06 日		否
胡硕	湖南八爪鱼跨境供应链有限公司	董事	2022 年 08 月 05 日		否
胡硕	湖南友阿商业投资有限责任公司	董事	2022 年 08 月 09 日		否

胡硕	长沙芙蓉区友阿职业技能培训学校有限公司	董事长	2023 年 01 月 31 日		否
胡硕	友融零售云数字科技（湖南）有限公司	董事长	2024 年 05 月 11 日		否
陈学文	辣妹子食品股份有限公司	董事	2022 年 01 月 27 日		否
陈学文	友融零售云数字科技（湖南）有限公司	董事	2024 年 05 月 11 日		否
陈学文	湖南隆深氢能科技有限公司	董事	2024 年 07 月 31 日		否
陈学文	佛山隆深机器人有限公司	董事	2024 年 09 月 04 日		否
龙桂元	长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	监事	2010 年 11 月 15 日		否
龙桂元	湖南友阿融资担保有限公司	监事	2012 年 01 月 05 日		否
龙桂元	郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	董事	2012 年 01 月 13 日		否
龙桂元	湖南友阿云商网络有限公司	监事	2014 年 08 月 14 日		否
龙桂元	湖南友阿小北湖有机农业有限公司	董事	2016 年 05 月 06 日		否
龙桂元	汨罗民泰恒生置业有限公司	董事	2017 年 08 月 17 日		否
龙桂元	郴州友阿商业经营管理有限公司	董事	2021 年 04 月 26 日		否
龙桂元	友融零售云数字科技（湖南）有限公司	董事	2024 年 05 月 11 日		否
龙桂元	长沙银行股份有限公司	董事	2024 年 06 月 20 日		是
谭光军	中南大学交通运输工程学院	教师	2021 年 07 月 26 日		是
谭光军	奥美医疗用品股份有限公司	独立董事	2022 年 09 月 29 日	2025 年 09 月 28 日	是
谭光军	湖南旭高咨询管理有限责任公司	经理	2023 年 08 月 01 日		是
杨迪航	中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）	湖南分所总经理	2023 年 01 月 01 日		是
杨迪航	浙江帕瓦新能源股份有限公司	独立董事	2024 年 01 月 12 日	2025 年 10 月 09 日	是
汪峥嵘	长沙五十七度湘餐饮管理有限公司	监事	2010 年 08 月 12 日		是
汪峥嵘	长沙卓信管理咨询有限公司	监事	2015 年 09 月 23 日		是
汪峥嵘	长沙五十七度湘商贸有限公司	执行董事、总经理	2014 年 12 月 15 日		是
汪峥嵘	上海五十七度湘餐饮管理有限公司	监事	2011 年 01 月 30 日		是
汪峥嵘	长沙小猪猪餐饮投资管理有限公司	执行董事、总经理	2015 年 01 月 21 日		是
汪峥嵘	龙牌食品股份有限公司	董事长	2019 年 05 月 10 日		是
汪峥嵘	龙牌湘菜研发应用（长沙）有限公司	经理	2023 年 12 月 15 日		是
汪峥嵘	湘潭龙牌食品销售有限公司	执行董事、总经理	2019 年 05 月 28 日		是
汪峥嵘	水羊集团股份有限公司	独立董事	2022 年 08 月 10 日	2025 年 08 月 09 日	是
刘立坚	湖南友阿企友购贸易有限公司	总经理	2021 年 12 月 20 日		否
刘立坚	湖南酷铺商业管理有限公司	董事	2024 年 01 月 11 日		否
崔向东	湖南友阿电器有限公司	董事	2002 年 09 月 17 日		否
崔向东	湖南友阿彩票网络科技有限公司	执行董事、总经理	2014 年 04 月 17 日		否
薛宏远	长沙友阿五一广场商业有限公司	董事、总经理	2019 年 07 月 23 日		否
薛宏远	湖南友阿奥莱城商业有限公司	董事、总经理	2021 年 03 月 31 日		否
薛宏远	郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	董事长	2021 年 04 月 23 日		否
薛宏远	郴州友阿商业经营管理有限公司	董事长	2021 年 04 月 26 日		否
薛宏远	湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	董事	2021 年 05 月 17 日		否
薛宏远	天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	执行董事	2021 年 07 月 30 日		否
在其他单位任职情况的说明		无			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□适用 ☑不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司按照《公司章程》的规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬。董事会和监事会成员的报酬由股东大会确定；高级管理人员的报酬事项由董事会确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》、参考经营业绩和个人绩效领取报酬。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事、高级管理人员的薪酬已支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
胡子敬	男	74	董事长	现任	81.29	否
胡硕	男	45	董事、总裁	现任	50.62	否
陈学文	男	49	董事、董事会秘书	现任	37.81	是
龙桂元	女	59	董事、副总裁、财务总监	现任	43.81	是
谭光军	男	58	独立董事	现任	5	否
杨迪航	男	60	独立董事	现任	3.33	否
汪峥嵘	女	47	独立董事	现任	3.33	否
谢红波	女	47	监事会主席	现任	36.76	否
陈景	女	51	监事	现任	16.37	否
刘立坚	男	49	监事	现任	7.82	否
崔向东	男	62	副总裁	现任	36.37	否
薛宏远	男	62	副总裁	现任	113.43	否
许惠明	男	63	董事	离任	0	是
贺毅	男	55	副总裁、投资总监	离任	162.5	是
王远明	男	75	独立董事	离任	2.08	否
阎洪生	男	70	独立董事	离任	0	否
胡小龙	男	67	独立董事	离任	0	否
杨启中	男	62	监事会主席	离任	30.37	否
江南	女	58	监事	离任	10.52	否
合计	--	--	--	--	641.41	--

其他情况说明

□适用 ☑不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第三十六次会议	2024 年 03 月 18 日	2024 年 03 月 19 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第六届董事会第三十六次会议决议公告》公告编号：2024-006
第六届董事会第三十七次会议	2024 年 04 月 28 日	2024 年 04 月 30 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第六届董事会第三十七次会议决议公告》公告编号：2024-015
第七届董事会第一次会议	2024 年 05 月 21 日	2024 年 05 月 22 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第七届董事会第一次会议决议公告》公告编号：2024-029
第七届董事会第二次会议	2024 年 08 月 28 日	2024 年 08 月 30 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第七届董事会第二次会议决议公告》公告编号：2024-034
第七届董事会第三次会议	2024 年 10 月 30 日	2024 年 11 月 12 日	详见刊载于巨潮资讯网的《2024 年第三季度报告》公告编号：2024-044
第七届董事会第一次临时会议	2024 年 11 月 08 日	2024 年 11 月 12 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第七届董事会第一次临时会议决议公告》公告编号：2024-046
第七届董事会第二次临时会	2024 年 12 月 09 日	2024 年 12 月 11 日	详见刊载于巨潮资讯网的《第七届董事会

议			第二次临时会议决议公告》公告编号：2024-052

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
胡子敬	7	5	2	0	0	否	4
胡硕	7	5	2	0	0	否	4
陈学文	7	5	2	0	0	否	4
龙桂元	7	5	2	0	0	否	4
谭光军	7	5	2	0	0	否	4
杨迪航	5	4	1	0	0	否	2
汪峥嵘	5	4	1	0	0	否	2
崔向东	2	1	1	0	0	否	3
薛宏远	2	1	1	0	0	否	3
许惠明	2	1	1	0	0	否	3
王远明	2	1	1	0	0	否	3
阎洪生	2	1	1	0	0	否	3
胡小龙	2	1	1	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

公司董事不存在连续两次未亲自出席董事会的情况。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

□是 ☑否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☑是 □否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事勤勉尽责，依法严格履行职责，亲自出席公司召开的历次董事会，定期了解和听取公司经营情况的汇报，对公司的重大决策提供了专业性意见，提高了公司决策的科学性。独立董事对公司财务及经营活动进行了有效监督，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）

审计委员会	胡小龙、胡子敬、谭光军	1	2024 年 03 月 18 日	关于继续为控股子公司提供担保的议案	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并将议案提交董事会审议。		
审计委员会	胡小龙、胡子敬、谭光军	2	2024 年 04 月 28 日	1、审议关于《2023 年度审计报告》的议案； 2、审议关于《2023 年度财务决算暨 2024 年度预算报告》的议案； 3、审议关于《2023 年度利润分配预案》的议案； 4、审议关于《2023 年度公司内部控制评价报告》的议案； 5、审议关于续聘审计机构的议案； 6、审议关于《2024 年第一季度报告》的议案； 7、审议关于 2023 年度计提减值准备的议案。	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并将议案提交董事会审议。		
审计委员会	杨迪航、胡子敬、谭光军	3	2024 年 05 月 21 日	1、关于选举杨迪航先生为公司审计委员会主任委员的议案； 2、关于提名江南女士为公司内部审计机构负责人的议案； 3、审议关于聘任龙桂元女士为公司副总裁、财务总监的议案。	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并将议案提交董事会审议。		
审计委员会	杨迪航、胡子敬、谭光军	4	2024 年 08 月 28 日	1、关于《2024 年半年度报告及摘要》的议案； 2、关于《2024 年半年度利润分配预案》的议案。	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并将议案提交董事会审议。		
审计委员会	杨迪航、胡子敬、谭光军	5	2024 年 10 月 30 日	关于《2024 年第三季度报告》的议案	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《审计委员会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并将议案提交董事会审议。		
薪酬与考核委员会	谭光军、胡子敬、阎洪生	1	2024 年 04 月 28 日	1、关于核定董事、监事 2023 年度薪酬的议案； 1.1 非独立董事 2023 年度薪酬； 1.2 独立董事 2023 年度津贴； 1.3 监事 2023 年度薪酬； 2、关于核定高级管理人员 2023 年度薪酬的议案	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并将议案提交董事会审议。		
薪酬与考核委员会	谭光军、胡子敬、汪峥嵘	2	2024 年 05 月 21 日	关于选举谭光军先生为公司薪酬与考核委员会主任委员的议案	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并将议案提交董事会审议。		
提名委员会	阎洪生、胡子敬、王远明	1	2024 年 04 月 28 日	1、关于选举第七届董事会非独立董事候选人的议案； 1.1 选举胡子敬先生为公司第七届董事会非独立董事 1.2 选举胡硕先生为公司第七届董事会非独立董事	提名委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《提名委员会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并将议案提交董事会审议。		

				1.3 选举陈学文先生为公司第七届董事会非独立董事 1.4 选举龙桂元女士为公司第七届董事会非独立董事 2、关于选举第七届董事会独立董事候选人的议案； 2.1 选举谭光军先生为公司第七届董事会独立董事 2.2 选举杨迪航先生为公司第七届董事会独立董事 2.3 选举汪峥嵘女士为公司第七届董事会独立董事			
提名委员会	汪峥嵘、胡子敬、谭光军	2	2024 年 05 月 21 日	1、审议关于选举汪峥嵘女士为公司提名委员会主任委员的议案； 2、审议关于聘任胡硕先生为公司总裁的议案； 3、审议关于聘任崔向东先生为公司副总裁的议案； 4、审议关于聘任陈学文先生为公司董事会秘书的议案； 5、审议关于聘任薛宏远先生为公司副总裁的议案； 6、审议关于聘任龙桂元女士为公司副总裁、财务总监的议案； 7、审议关于聘任高晟女士为公司证券事务代表的议案。	提名委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《提名委员会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并将议案提交董事会审议。		
战略委员会	胡子敬、杨迪航、汪峥嵘	1	2024 年 05 月 21 日	关于选举胡子敬先生为公司战略委员会主任委员的议案	战略委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《战略委员会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并将议案提交董事会审议。		
战略委员会	胡子敬、杨迪航、汪峥嵘	2	2024 年 11 月 07 日	关于拟参与资产租赁竞拍的议案	战略委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《战略委员会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，杨迪航投弃权票，胡子敬、汪峥嵘投赞成票，议案通过，并将议案提交董事会审议。		
战略委员会	胡子敬、杨迪航、汪峥嵘	3	2024 年 12 月 09 日	1、关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易条件的议案； 2、关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案（子议案需逐项审议） 3、关于《湖南友谊阿波罗商业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》及其摘要的议案； 4、关于本次交易预计构成重大资产重组、不构成重组上市的议案； 5、关于本次交易构成关联交易的议案； 6、关于本次交易符合《上市公司监管指引第 9 号——上市公司筹划和实施重大资产重组的监管要求》	战略委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《战略委员会议事规则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并将议案提交董事会审议。		

				第四条规定的议案； 7、关于本次交易符合《上市公司重大资产重组管理办法》第十一条规定的议案； 8、关于本次交易符合《上市公司重大资产重组管理办法》第四十三条规定的议案； 9、关于本次交易相关主体不存在依据《上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条以及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 8 号——重大资产重组》第三十条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的议案； 10、关于公司不存在《上市公司证券发行注册管理办法》第十一条规定的不得向特定对象发行股票的情形的议案； 11、关于本次交易前十二个月内购买、出售资产情况的议案； 12、关于本次交易首次公告前 20 个交易日公司股票价格波动情况的议案； 13、关于签署《附条件生效的发行股份及支付现金购买资产协议》的议案； 14、关于本次交易履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的议案； 15、关于本次交易采取的保密措施及保密制度的议案。			

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□是 ☑否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,113
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	853
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,966
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,966
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0

销售人员	1,422
技术人员	135
财务人员	151
行政人员	196
其他人员	62
合计	1,966
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	22
本科	402
大专	729
高中或中专及以下	813
合计	1,966

2、薪酬政策

公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，建立了科学合理的薪酬考核体系。薪酬分配遵循“五大原则”，一是市场薪酬水平、二是岗位责任大小、三是技能水平高低、四是工作条件好坏和劳动强度大小、五是创造价值大小和劳动成果，合理确定员工工资水平，让员工获得与贡献相匹配的薪酬收入。

3、培训计划

公司重视员工培训，全面实施人力资源规划，着力培训和打造企业员工职业生涯良好的发展平台。公司培训坚持“内培为主、内外结合”的原则。每年年末，公司各单位制定下一年的培训需求，报公司人力资源部审核后统一编制公司年度培训计划。

4、劳务外包情况

□适用 ☑不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☑适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》的规定和实际情况执行了 2023 年度利润分配方案及 2024 年半年度利润分配。公司利润分配政策的制订或修改由董事会、监事会向股东大会提交议案进行审议，独立董事对此发表独立意见。公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事的职责明确，能发挥应有的作用。在利润分配预案公告之后，公司通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分

听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。公司严格按照中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的相关规定对利润分配预案及时进行披露，并会在年报、半年报中披露利润分配预案和报告期内公司利润分配预案实施情况。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

□适用 ☑ 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☑ 适用 □不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.05
分配预案的股本基数（股）	1,394,172,800
现金分红金额（元）（含税）	6,970,864.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	6,970,864.00
可分配利润（元）	3,880,387,239.04
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《2024 年度审计报告》确认，2024 年度归属于上市公司股东净利润 28,011,347.16 元。根据《公司法》规定，法定盈余公积金累计金额达到企业注册资本的 50%以上时，可以不再提取。故公司今年不再提取法定盈余公积金。2024 年初公司合并报表未分配利润 3,864,079,934.63 元，截至 2024 年 12 月 31 日，公司合并报表口径可供分配利润为 3,880,387,239.04 元。 公司董事会综合考虑经营业绩、现金流情况以及公司未来的整体发展规划、营运资金及股东投资回报等因素，为保证公司正常经营，实现公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，拟定如下利润分配预案： 拟以公司 2024 年 12 月 31 日的总股本 1,394,172,800 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.05 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，本次利润分配预计共派发现金红利为 6,970,864.00 元（含税），占 2024 年度归属于上市公司股东净利润比例为 24.89%。剩余未分配利润结转至下一年度。	

上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☑适用 □不适用

1、股权激励

不适用

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

□适用 ☑不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司一直执行以岗位工资为基础、年度经营业绩为导向的薪酬方案，对高级管理人员的考评采取年度绩效考核的方式进行，公司形成了固定薪酬、短期激励和长期激励相结合的完善薪酬结构体系。

公司高级管理人员均由董事会聘任，董事会薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行考评。经过考评，报告期内公司高管人员认真履行了工作职责，较好地完成了本年度所确认的各项任务。

2、员工持股计划的实施情况

☑适用 □不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、公司及子公司核心管理人员和骨干员工	114	0	减持完毕	0.00%	自有资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
胡子敬	董事长	100,906	0	0.00%
胡硕	董事、总裁	37,840	0	0.00%
崔向东	副总裁	37,840	0	0.00%
陈学文	董事、董事会秘书	37,840	0	0.00%
龙桂元	董事、副总裁、财务总监	37,840	0	0.00%
薛宏远	副总裁	10,091	0	0.00%
谢红波	监事会主席	10,091	0	0.00%
陈景	监事	10,091	0	0.00%
刘立坚	监事	10,091	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

□适用 ☑不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☑适用 □不适用

经公司第一期员工持股计划持有人会议审议，并经出席持有人会议的持有人所持 2/3 以上份额同意，通过了《关于公司第一期员工持股计划终止的决议》。2022 年 7 月 6 日，公司召开了第六届董事会第二十八次会议审议通过了《关于提前终止第一期员工持股计划的议案》，公司决定提前终止第一期员工持股计划，并全权授权第一期员工持股计划管理委员会负责处置第一期员工持股计划持有公司的全部股票（包括因转增、送红股而增加的股票）以及第一期员工持股计划的其他全部事项。具体内容详见公司于 2022 年 7 月 8 日刊登在巨潮资讯网上的《关于提前终止第一期员工持股计划的公告》（公告编号：2022-037）。

截至本报告期末，公司第一期员工持股计划已通过二级市场集中竞价和大宗交易的方式全部减持完毕。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 30 日刊登在巨潮资讯网上的《关于员工持股计划减持完毕的公告》）（公告编号：2024-010）。

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

□适用 ☑不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

□适用 ☑不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

□适用 ☑不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

无

3、其他员工激励措施

□适用 ☑不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的要求，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和相关规章制度，不断完善公司的治理结构，已逐步建立较为健全的内部管理和控制制度。目前，公司在与控股股东独立性、董监高履职、三会一层运作规范、信息披露准确性有效性、公司财务管理、业务管理等各方面均能保持较为有效的控制和监督，符合上市公司治理的规范性文件相关要求。报告期内公司全面梳理现有制度，深入摸排制度的运行盲点，对内控

手册和公司制度进行修订，进一步优化和完善内部控制体系，强化内控意识，提升执行力，明确内控职责，提高内控效率。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 ☑否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2024 年度内部控制评价报告》详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	88.91%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	51.46 %	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1、重大缺陷：公司更正已经公布的财务报表；注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。 2、重要缺陷：对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。 3、一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。	1、重大缺陷：注册会计师发现董事、监事和高级管理人员舞弊；审计委员会和审计部对内部控制的监督失效；严重违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致中央政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金，或被限令行业退出、吊销营业执照、强制关闭等；负面消息在全国范围内流传，引起政府部门或监管机构关注并展开调查，对企业声誉造成重大损害，在较长时间内无法消除。 2、重要缺陷：违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致地方政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金，或被责令停业整顿等；负面消息在某区域流传，企业声誉受到严重损害。 3、一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。
定量标准	1、重大缺陷：潜在错漏报金额合计/当期合并主营业务收入或营业收入＞5‰。 2、重要缺陷：1‰≤潜在错漏报金额合计/当期合并主营业务收入或营业收入≤5‰。 3、一般缺陷：潜在错漏报金额合计/当期合并主营业务收入或营业收入＜1‰。	1、重大缺陷：财务报告损失金额＞合并主营业务收入或营业收入的 5‰。 2、重要缺陷：合并主营业务收入或营业收入的 2‰≤财务报告损失金额≤合并主营业务收入或营业收入的 5‰。 3、一般缺陷：财务报告损失金额＜合并主营业务收入或营业收入的 2‰。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	

非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告

☑适用 ☐不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
友阿股份于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	刊登于巨潮资讯网的《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是 ☑否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☑是 ☐否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期，公司对治理状况进行了认真自查。经自查，公司自身治理情况符合《公司法》、《证券法》等法律法规以及规范性文件的要求，不存在需整改的重大问题。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

□是 ☑否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	无	无	无	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☑适用 □不适用

公司重视节能环保，助力低碳经济，引导绿色消费，对消费者持续开展家电“以旧换新”、对节能商品进行补贴，提供环保购物袋。公司扎实地推进各项节能降耗减排工作，包括对各卖场进行节能照明设备改造以及使用节能空调设备。公司还积极响应国家号召，打造绿色商场。目前，公司已有长沙奥特莱斯、郴州友阿、邵阳友阿、常德友阿等多家卖场获评国家商务部颁发的“绿色商场”。

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司不属于环境部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

公司积极履行企业社会责任。热心社会公益，向“茅台公益基金会”进行教育事业公益捐款12.90万元；关爱妇女儿童、改善妇女儿童生存发展环境，公司旗下友阿电器向“长沙市妇女儿童基金会”捐赠物资；关爱贫困学生，公司旗下友阿小贷公司积极参与湖南省小额贷款公司协会提倡的为涟源市龙塘镇中心学校贫困学生捐资助学活动。公司关爱员工，设有“职工重大医疗互助基金”及“困难职工帮扶基金”。公司注重投资者关系管理，耐心接听投资者热线，积极回复中小投资者在互动易平台的提问。公司以“服务创造价值”为企业价值观，与供应商建立了良好的合作关系，为品牌提供运营服务，培育品牌市场；加强服务管理，建立会员档案，全力维护消费者合法权益，为消费者提供舒适、放心、安全的购物环境。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极发挥渠道优势，落实企业社会责任。公司旗下友阿微店在湖南省商务厅指导下，联合省数

商协会为数字化运营添砖加瓦，面向县域消费市场延伸服务，开设“湖南好物”助农专区，有力地促进了地理标志、有机农产品、区域公共品牌等销售。销售推广包括湘西永顺米、羞山官厅面、祁东黄花菜、衡东黄贡椒、炎陵黄桃、麻阳及永兴冰糖橙、邵阳崀山脐橙、江永香柚、怀化黄金贡柚、江永香芋、新化白溪腐乳等湖南各县市农特产品。

2024年一季度友阿微店线上商城招商重点是全国农特产品，尤其是湖南农特产、水果、食品。搜集整理了湖南14个县域的农特产资料，建立了200多支图文并茂的农特产单品目录，为后续全面引入湖南特产搭建了完善的信息库。

公司与湖南电信建立了长期的战略合作，友阿微店对接湖南电信“5G智慧乡村”公众号，开设友阿商城线上入口，开辟“寻味湖南”特产专区，并规划了多档湖南特产的促销专题。

公司工会联合友阿微店多次开展“八周年夏日美食记”职工内购会以及湖南各地水果农特产品地推会等活动，邀请全体员工现场品鉴购买全国地理标志产品及湖南知名农特产、肉制品、乳制品、蔬菜瓜果，并通过友阿微店线上商城将上述商品进行全国性的推广销售。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☑适用 □不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					
资产重组时所作承诺	无					
首次公开发行或再融资时所作承诺	湖南友谊阿波罗控股股份有限公司及控制人胡子敬先生	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	与公司避免同业竞争的承诺	2009 年 07 月 17 日	长期	正在严格履行
	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司的董事、监事、高级管理人员，控股股东湖南友谊阿波罗控股股份有限公司，实际控制人胡子敬先生	其他承诺	针对公司 2015 年非公开发行股票涉及的房地产业务事项作出的关于公司房地产业务合规开展的相关承诺。	2015 年 08 月 15 日	长期	正在严格履行
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	无					
其他承诺	无					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□适用 ☑不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

□适用 ☑不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

☑适用 □不适用

详见本报告“第十节 财务报告”中的“重要会计政策变更”。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☑适用 □不适用

报告期内，合并范围较上年新增友融零售云数字科技（湖南）有限公司，合并范围发生变动具体情况详见报告第十节“财务报告”中的“合并范围的变更”。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	16
境内会计师事务所注册会计师姓名	张乾明、金益平
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

□是 ☑否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☑适用 □不适用

公司聘请中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年内部控制审计会计师事务所，内部控制审计费 20 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

□适用 ☑不适用

十、破产重整相关事项

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

□适用 ☑不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

2022 年 12 月，湖南顺天建设集团有限公司（以下简称“顺天建设”或 “原告”）以建设工程合同纠纷为由对湖南友谊阿波罗商业股份有限公司（以下简称 “公司”）控股子公司郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司（以下简称“郴州友阿”） 提起诉讼，要求郴州友阿支付工程款 68,294,134 元及相关利息。

2024 年 9 月 18 日，公司收到湖南省郴州市北湖区人民法院民事判决书，判决如下：（1）被告于判决生效之日起十日内向原告支付工程款 45,200,053.70 元及相应利息（利息以 45,200,053.70 元为基数，自 2016 年 11 月 1 日起至 2019 年 8 月 19 日按 照中国人民银行同期同类贷款利率计算，自 2019 年 8 月 20 日起至实际清偿之日止 按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）；（2）原告对所承建涉案工程的拍卖或者变卖所得价款在 45,200,053.70 元内享有优先受偿权；（ 3）驳回原告其他诉讼请求。

因顺天建设和郴州友阿均不服湖南省郴州市北湖区人民法院的判决，向中级人民法院提起上诉。经中级人民法院审理，顺天建设与郴州友阿的上诉请求均不能成立，应予驳回；一审判决认定事实清楚，适用法律正确，应予维持。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十七条第一款第一项规定，判决如下：驳回上诉，维持原判。顺天建设预交的二审案件受理费 10,360 元，由顺天建设负担；郴州友阿预交的二审案件受理费 479,827 元，由郴州友阿负担。本判决为终审判决（具体内容详见公司于 2025 年 1 月 2 日披露于巨潮资讯网的《关于控股子公司诉讼进展的公告》）。截至本报告披露日，上述工程款及相关利息郴州友阿已支付 1,000 万元，剩余款项双方正在协商支付中。

十二、处罚及整改情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☑适用 □不适用

公司控股股东友阿控股在招商银行长沙分行商业承兑汇票逾期，招商银行长沙分行向长沙市芙蓉区人民法院提起诉讼。2022 年 9 月 16 日本诉讼已经二审判决。友阿控股及其友阿超市分公司需向招商银行长沙分行支付垫付电子商业承兑汇票票款本金 98,533,472.82 元及已欠付的票款本金为基数，按照每

日万分之五的标准，从 2021 年 8 月 30 日起计算至结清之日止的利息。本案的一审和二审的受理费和诉前保全费共计 635,068.90 元由友阿控股及其友阿超市分公司共同负担。目前该案处于暂缓执行中。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☑适用 □不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☑是 □否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
长沙友阿五一广场商业有限公司	控股子公司	财务资助及往来款	是	52,625.18	523.10	0.06	基准利率上浮 20%	0	53,148.22
湖南友阿奥莱城商业有限公司	控股子公司	财务资助及往来款	是	15,605.50	1,309.63	1,470.44	10.00%	1,058.04	15,444.69
湖南常德友谊阿波罗有限公司	控股子公司	财务资助及往来款	是	95,906.45	3,686.82	235.09	6.30%	3,625.23	99,358.18
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	控股子公司	财务资助及往来款	是	22,411.92	4,424.12	49.26	10.00%	1,983.02	26,786.78
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	全资子公司	财务资助及往来款	是	34,498.50	33.33	31.60		0	34,500.23
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	控股子公司	财务资助及往来款	是	79,363.08	3,524.41	9.04	基准利率上浮 15%	3,496.13	82,878.45
湖南友阿便利超市管理有限公司	全资子公司	财务资助及往来款	是	392.28	1,298.25	690.53		0	1,000.00
湖南友阿智家网络科技有限公司	全资子公司	往来款	是	66.61	65.53			0	132.14

湖南友阿企友购贸易有限公司	全资子公司	往来款	是	0	41.68	10.08		0	31.60
友融零售云数字科技（湖南）有限公司	控股子公司	往来款	是	0	2.82	2.82		0	0
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	参股公司	财务资助	是	13,741.49	837.80	1,527.09		837.80	13,052.20
湖南建工友阿房地产开发有限公司	参股公司	项目资金往来款	是	2,759.83	903.87	0		0	3,663.70
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响	无								

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
湖南家润多家电超市有限公司	控股子公司	往来款	4,549.48	0	402.60			4,146.88
湖南友阿云商网络有限公司	全资子公司	往来款	347.10	106.43	62.87			390.66
湖南友阿融资担保有限公司	全资子公司	资金及往来款	0	11,998.58	4,998.58			7,000.00
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	全资子公司	资金及往来款	0	7,087.33	7,087.33			0
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响	无							

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用 ☑不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☑适用 □不适用

1、 公司于 2016 年 6 月 8 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于为控股子公司申请银行贷款提供担保的议案》，同意公司为控股子公司湖南邵阳友谊阿波罗有限公司向湖南银行股份有限公司邵阳分行（原名为“华融湘江银行股份有限公司”）申请不超过人民币 50,000 万元的贷款提供连带责任担保，担保期限 5 年，于 2021 年 6 月 7 日届满。

为支持邵阳“邵阳友阿国际广场”的经营发展及其二期工程建设的资金需要，公司经 2021 年 4 月 26 日召开第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于继续为控股子公司提供担保的议案》，同意上

述 50,000 万元的贷款担保期限届满后，继续为邵阳友阿在湖南银行股份有限公司邵阳分行的贷款提供担保，担保金额最高不超过人民币 1.5 亿元，该 1.5 亿元担保于 2022 年 5 月 1 日届满。

经公司于 2022 年 3 月 30 日召开了第六届董事会第二十六次会议和 2022 年 4 月 18 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议，再次通过了《关于继续为控股子公司提供担保的议案》，同意在上述 1.5 亿元担保期限届满后将继续为邵阳友阿在湖南银行股份有限公司邵阳分行的贷款提供担保，担保金额最高不超过人民币 1.5 亿元，担保期限至 2024 年 11 月 1 日。

经公司于 2024 年 3 月 18 日召开的第六届董事会第三十六次会议和 2024 年 4 月 8 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议，第三次通过了《关于继续为控股子公司提供担保的议案》，同意在上述 1.5 亿元担保期限届满后将继续为邵阳友阿在湖南银行股份有限公司邵阳分行的贷款提供担保，担保金额最高不超过人民币 1.5 亿元，担保期限至 2026 年 4 月 30 日。

截至报告期末，湖南邵阳友谊阿波罗有限公司在上述担保额度项下的实际借款余额为 6,750 万元。

2、公司于 2017 年 4 月 24 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于为控股子公司申请银行贷款提供担保的议案》，同意公司为控股子公司湖南常德友谊阿波罗有限公司向长沙农村商业银行股份有限公司申请不超过人民币 50,000 万元（含 50,000 万元）的贷款提供连带责任担保，担保期限不超过 5 年，自股东大会审议通过之日起。2020 年 4 月 7 日公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于为控股子公司提供担保事项延期的议案》，同意将上述担保延期至 2025 年 4 月 23 日止。截至报告期末，湖南常德友谊阿波罗有限公司在上述担保额度项下的实际借款余额为 43,900 万元。

3、公司于 2021 年 6 月 22 日召开第六届董事会第十九次会议通过了《关于为控股子公司追加担保的议案》，同意公司为控股子公司湖南邵阳友谊阿波罗有限公司向湖南银行股份有限公司邵阳分行申请追加不超过人民币 20,000 万元的贷款提供连带责任担保，担保期限 3 年，于 2024 年 6 月 21 日届满。经公司于 2024 年 3 月 18 日召开的第六届董事会第三十六次会议和 2024 年 4 月 8 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议，通过了《关于继续为控股子公司提供担保的议案》，同意在上述 20,000 万元担保期限届满后将继续为邵阳友阿在湖南银行股份有限公司邵阳分行的贷款提供担保，担保金额最高不超过人民币 20,000 万元，担保期限至 2026 年 12 月 30 日。截至报告期末，湖南邵阳友谊阿波罗有限公司在上述担保额度项下的实际借款余额为 12,435 万元。

4、2020 年 8 月 27 日公司召开了第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于向关联方租赁物业暨关联交易的议案》，公司与岳阳友阿国际商业广场有限公司（以下简称“岳阳友阿公司”）签订了《经营租赁合同》，公司租赁岳阳友阿公司自有及受托经营的位于岳阳友阿国际商业广场（一 期）地上 LG 层、L5 层、L6 层、L7 层的商业内铺及地下停车位、广告和招牌位置、相关专用公共区域、设施设备及公司自有物业用以经营岳阳友阿城市奥莱项目。租赁面积为 38,337.65 平方米，租赁期限为 2021 年 3

月 19 日至 2028 年 3 月 18 日，租金单价为人民币 60 元/月/平方。岳阳友阿奥莱 2020 年 9 月开业，于 2022 年 5 月 31 日暂停经营，并对其进行经营调整。停业期间，公司重新对该商圈进行了市场调查，并多方寻求合作伙伴。因岳阳友阿公司主要股东发生变更，基于出租方情况发生变化，结合现实市场条件，公司最终决定关闭该项目。2023 年 12 月 28 日和 2024 年 1 月 15 日公司分别召开了第六届董事会第三十五次会议和 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止租赁物业暨关联交易的议案》，公司提前终止了与岳阳友阿公司签订的《经营租赁合同》。

5、其他关联交易详见本报告“第十节财务报告”之“关联方及关联交易”。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2016-033 关于为控股子公司申请银行贷款提供担保的公告	2016 年 05 月 24 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
2017-021 关于为控股子公司申请银行贷款提供担保的公告	2017 年 04 月 07 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
2020-006 关于为控股子公司提供担保事项延期的公告	2020 年 03 月 21 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
2020-043 关于向关联方租赁物业暨关联交易的公告	2020 年 08 月 29 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
2021-026 关于继续为控股子公司提供担保的公告	2021 年 04 月 28 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
2021-046 关于为控股子公司追加担保的公告	2021 年 06 月 23 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
2022-013 关于继续为控股子公司提供担保的公告	2022 年 04 月 01 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
2023-042 关于终止租赁物业暨关联交易的公告	2023 年 12 月 30 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
2024-008 关于继续为控股子公司提供担保的公告	2024 年 03 月 19 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☑适用 □不适用

租赁情况说明

1、长沙阿波罗商业城与长沙汽车客运发展（集团）公司（已更名为湖南龙骧交通发展集团有限责任公司，以下简称“龙骧集团”）签订租赁合同，租用长沙汽车客运发展（集团）公司位于长沙市八一

路 23 号的土地一块及地面建筑物（现为长沙市芙蓉区八一路 1 号负 1-4 层资产），租期为 28 年，起租日为 1996 年 11 月，年租金第 1-4 年每年按 350 万元交纳，从第 5-18 年每年在上一年的基础上递增 25 万元，从第 19-28 年每年在上一年的基础上递增 40 万元。长沙阿波罗商业城已于 2000 年联合湖南长沙友谊（集团）有限公司全资改制为湖南友谊阿波罗股份有限公司，在 2004 年设立本公司时，湖南友谊阿波罗股份有限公司将上述合同对应的权利、义务转入到本公司。2007 年 11 月，龙骧集团和本公司签署了补充协议，补充协议约定：原协议中所约定的权利、义务均由龙骧集团和本公司承继。本公司本期支付 1,008.33 万元。

2024 年 11 月上述租赁合同到期，龙骧集团在长沙联合产权交易所公开挂牌长沙市芙蓉区八一路 1 号负 1-4 层整体资产二十年的租赁使用权，公司于 2024 年 11 月 08 日召开第七届董事会第一次临时会议审议通过了《关于拟参与资产租赁竞拍的议案》，决定参与此次竞拍。2024 年 11 月 12 日公司通过网络竞价成功竞得该资产二十年的租赁使用权，此后公司与龙骧集团签订了《租赁合同》。合同约定，租赁期从 2024 年 12 月 1 日起至 2044 年 11 月 30 日止；免租期 12 个月，从 2024 年 12 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日、2025 年 12 月 1 日至 2026 年 2 月 28 日、2026 年 12 月 1 日至 2027 年 2 月 28 日；租赁费用由租金及管理费组成，首期租赁费用标准为每月人民币 194 万元（含税价），其中租金含税为 135.8 万元，管理费含税为 58.2 万元，租赁费用递增计算，递增标准为自地铁 7 号线一期工程正式开通运营之日（以正式公告或媒体新闻为准）起满两年后开始递增，每 2 年递增 3%。

2、公司于 2006 年 8 月 3 日与长沙市韶山路食品有限公司（以下简称“食品公司”）、长沙阿波罗置业发展有限公司（以下简称“阿波罗置业”）签署《房屋交换与租赁协议》，该协议约定：因本公司下属分公司——阿波罗商业城扩建改造的需要，拟拆除食品公司位于长沙市芙蓉区燕山街 200 号房屋建筑物约 4100 平方米，占地面积约 1112 平方米。阿波罗置业拟在长沙市芙蓉区燕山街 131 号开发房地产，本公司拟从该开发的房产中购买 3812.77 平方米面积的房屋与食品公司拟拆除的房屋进行交换，食品公司承诺将交换后拥有的 3812.77 平方米的房屋租赁给本公司使用。自 2006 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日止，本公司每年给予食品公司 120 万元的补偿，如果本公司未按规定时间交付房屋产权，超过两年后应以 120 万元为标准，每年加收 12 万元。2016 年 8 月 4 日，公司与食品公司签订了补充合同，合同约定：对 2016 年至 2020 年该 5 年的补偿标准统一为每年人民币 180 万元，主合同剩余阶段补偿标准由双方在该 5 年补偿结束后再另行商议。本公司本期支付 180 万元。

3、公司于 2008 年 7 月 27 日与长沙市天心区大托镇先锋村村民委员会（甲方）签署了《奥特莱斯项目合作协议书》，约定双方在长沙市天心区大托镇先锋村村民委员会拥有的土地上建设以销售国际国内著名折扣商品为主，集休闲、餐饮和娱乐为一体的奥特莱斯购物中心，双方合作期限为 40 年（不含

建设期 6 个月），自甲方向本公司交付项目用地之日的次日开始计算。租赁期限为 20 年，租赁期满双方依协议可续订后 20 年租赁协议。本公司本期支付 1,510.57 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☑适用 □不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
湖南龙骧交通发展集团有限责任公司	阿波罗商业广场	长沙市八一路 1 号原汽车东站土地		1996 年 11 月 16 日	2024 年 11 月 15 日	不适用	不适用	报告期内，阿波罗商业广场实现利润总额 1,323.06 万元，占公司利润总额的 97.38%。	否	无
长沙市天心区先锋街道先锋村村民委员会	长沙友阿奥特莱斯	长沙市天心区先锋村		2010 年 04 月 01 日	2030 年 03 月 31 日	不适用	不适用	报告期内，长沙友阿奥特莱斯实现利润总额 6,773.33 万元，占公司利润总额的 498.56%。	否	无

2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）						
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南常德友谊阿波罗有限公司	2020 年 03 月 21 日	50,000	2020 年 04 月 24 日	43,900	连带责任保证			5 年	否	是
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	2022 年 04 月 01 日	15,000	2022 年 04 月 18 日	0	连带责任保证			2 年	是	是
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	2021 年 06 月 22 日	20,000	2021 年 07 月 09 日	0	连带责任保证			3 年	是	是
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	2024 年 03 月 19 日	15,000	2024 年 04 月 08 日	6,750	连带责任保证			2 年	否	是
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	2024 年 03 月 19 日	20,000	2024 年 04 月 25 日	12,435	连带责任保证			2 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		35,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		19,185				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		85,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		63,085				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相	担保额度	实际发生	实际担保	担保类型	担保物	反担保情	担保	是否履	是否为

	关公告披露日期		日期	金额		（如有）	况（如有）	期	行完毕	关联方担保

报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）	
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	35,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	19,185
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	85,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）	63,085
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			9.37%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）			63,085
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）			0
上述三项担保金额合计（D+E+F）			63,085
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）			不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）			不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1） 委托理财情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2） 委托贷款情况

☑适用 □不适用

报告期内委托贷款概况

单位：万元

委托贷款发生总额	委托贷款的资金来源	未到期余额	逾期未收回的金额
5,850	自有资金	1,650	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托贷款具体情况

□适用 ☑不适用

委托贷款出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用 ☑不适用

4、其他重大合同

☑适用 □不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
常德友阿国际广场有限公司	常德市武陵区人民政府	项目地块一级开发	2014 年 07 月 04 日			不适用		不适用		否	无	详见说明	2014 年 07 月 02 日	刊载于巨潮资讯网的《关于公司拟与常德市武陵区人民政府签署战略投资框架协议的公告》（公告编号：2014-042）

其他重大合同说明：

经公司召开第四届董事会第十五次会议审议通过，公司于 2014 年 7 月 4 日与常德市武陵区人民政府签署了《战略投资框架协议》，作为投资主体参与位于常德市核心商业区，面积约为 26.3 亩土地的征收，以获取常德市中心地块用于新建购物中心。具体内容详见公司 2014 年 07 月 02 日刊载于巨潮资讯网的《关于公司拟与常德市武陵区人民政府签署战略投资框架协议的公告》（公告编号：2014-042）。至本报告期末，公司已按协议向常德市武陵区人民政府支付了征收资金 5,000 万元，并设立了项目公司“常德友阿国际广场有限公司”，目前常德市武陵区人民政府仍在继续推进项目的相关工作。

十六、其他重大事项的说明

☑适用 □不适用

1、2022 年 3 月 22 日公司发布公告，接到控股股东友阿控股的通知，为进一步优化其股权结构，为战略布局提供全方位支持，友阿控股拟引入新的战略投资者。2023 年 10 月 30 日友阿控股与微创英特半导体（中国）有限公司（以下简称“微创英特”）签署了《承债式收购框架协议书》（以下简称“框架协议”），拟将所持公司 27.5%的股权转让给微创英特或其指定人，由微创英特在长沙成立的子公司承接友阿控股人民币 14 亿元的对外债务本金。自《框架协议》签署后，友阿控股和微创英特双方进行了尽职调查等相关工作，并就最终交易方案、正式交易协议内容等事项与债权人等相关方进行了持续、充分的沟通和商讨，但友阿控股和微创英特未能就最终交易方案达成一致。公司于 2024 年 2 月 19 日接到友阿控股告知函，本次《框架协议》约定事项终止，双方之间的权利、义务关系随之终止，双方互不承担违约责任。截至本报告披露日，公司控股股东友阿控股仍在继续寻找战略合作方，寻求其他可达成的战略合作方式。

具体内容详见公司于 2024 年 4 月 20 日刊载在巨潮资讯网的《关于公司控股股东签订<承债式收购

框架协议书>暨控制权拟发生变更事项终止的公告》（公告编号：2024-004）。

2、经第四届董事会第九次会议和 2014 年第一次临时股东大会审议通过，公司与长沙城东棚户区改造投资有限公司签署了《燕山街旧城改造项目合作协议》，计划投资 18.21 亿元参与燕山街旧城改造项目土地一级开发，并在项目地块达到出让条件后参与项目地块的竞拍，用于扩建友谊商店 AB 馆，将其打造成一个以高端百货零售为主的长沙顶级的商业城市综合体。

公司于 2021 年 10 月 18 日召开第六届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于参与联合竞买燕山街旧城改造项目地块的议案》，同意公司与湖南建工地产投资有限公司（现更名为湖南建投地产集团有限公司，以下简称“湖南建工地产”）联合参与标的地块国有建设用地使用权的挂牌出让竞买。2021 年 10 月 18 日，公司、湖南建工地产以及城市城东棚户区改造投资有限公司签订了【2021】长沙市 12 号地块（友阿地块）项目合作开发协议，2021 年 10 月 19 日，公司与湖南建工地产以人民币 180,000 万元竞得标的地块的土地使用权。项目出让面积 22,639.05 平方米，用地性质为商住用地，容积率为≤10.6。具体内容详见公司 2021 年 10 月 20 日刊载于巨潮资讯网的《关于参与联合竞买燕山街旧城改造项目地块暨竞得土地使用权的公告》（公告编号：2021-061）。2021 年 11 月 2 日，公司与湖南建工地产合资设立了湖南建工友阿房地产开发有限公司，公司出资 20 万，持有 1%的股权。截至本报告披露日，该项目尚处于施工阶段。

3、公司于 2022 年 7 月 6 日召开第六届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于转让控股子公司部分股权的议案》，同意公司向武汉峰轮企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“武汉峰轮”）转让持有的控股子公司宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司（以下简称“欧派亿奢汇”）24.75%的股权，交易对价人民币 8,000 万元。具体内容详见公司于 2022 年 7 月 8 日刊载在巨潮资讯网的《关于转让控股子公司部分股权的公告》（公告编号：2022-038）。

公司于 2022 年 7 月 6 日召开的第六届董事会第二十八次会议和 2022 年 7 月 25 日召开的 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于转让控股子公司部分股权后形成对外提供财务资助的议案》。具体内容详见公司于 2022 年 7 月 8 日刊载在巨潮资讯网的《关于转让控股子公司部分股权后形成对外提供财务资助的公告》（公告编号：2022-039）。

公司已收到全部股权转让款 8,000 万元，本报告期内，公司收到欧派亿奢汇偿还的财务资助借款本息共 1,527.08 万元。

4、公司于 2024 年 12 月 9 日召开第七届董事会第二次临时会议，审议通过了《关于〈湖南友谊阿波罗商业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案。公司拟以发行股份及支付现金的方式向蒋容、姜峰、肖胜安、深圳市子鼠管理咨询合伙企业（有限合伙）、深圳青鼠投资合伙企业（有限合伙）等 37 名交易对方购买深圳尚阳通科

技股份有限公司（以下简称“尚阳通”）100%股份，同时募集配套资金。具体内容详见公司于 2024 年 12 月 11 日刊载在巨潮资讯网的相关公告。截至本报告披露日，本次交易相关工作正在有序进行中，公司将根据相关事项的进展情况，及时履行信息披露义务。

5、2024 年 12 月 9 日公司控股股东友阿控股与上海勤学堂投资控股有限公司（以下简称“上海勤学堂”）签署了《股票转让合同》，友阿控股拟将其所持友阿股份的 69,848,057 股股份（占公司总股本的 5.01%）转让给上海勤学堂，转让价款合计为 210,941,132.14 元。具体内容详见公司分别于 2024 年 12 月 11 日、2025 年 2 月 22 日刊载在巨潮资讯网的《关于控股股东拟协议转让部分公司股份暨权益变动的提示性公告》（公告编号：2024-057）、《关于控股股东转让部分公司股份的进展公告》（公告编号：2025-009）。截至本报告披露日，上述股权转让尚在推进中。

十七、公司子公司重大事项

□适用 ☑ 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	-	-						-	-
二、无限售条件股份	1,394,172,800	100.00%						1,394,172,800	100.00%
1、人民币普通股	1,394,172,800	100.00%						1,394,172,800	100.00%
三、股份总数	1,394,172,800	100.00%						1,394,172,800	100.00%

股份变动的原因

□适用 ☑不适用

股份变动的批准情况

□适用 ☑不适用

股份变动的过户情况

□适用 ☑不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□适用 ☑不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

2、限售股份变动情况

□适用 ☑不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□适用 ☑不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□适用 ☑不适用

3、现存的内部职工股情况

□适用 ☑不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	96,080	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	89,108	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	境内非国有法人	32.02%	446,448,740	0	0	446,448,740	质押	398,430,240
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.21%	30,852,200	0	0	30,852,200	不适用	0
谢建强	境内自然人	0.50%	7,000,000	7,000,000	0	7,000,000	不适用	0
姜琪	境内自然人	0.39%	5,399,200	5,399,200	0	5,399,200	不适用	0
洪文仪	境内自然人	0.37%	5,200,040	300,012	0	5,200,040	不适用	0
李拥军	境内自然人	0.37%	5,100,093	-1,100,000	0	5,100,093	质押	5,100,000
魏冉	境内自然人	0.33%	4,663,400	0	0	4,663,400	不适用	0
招商证券国际有限公司－客户资金	境外法人	0.33%	4,600,000	4,170,700	0	4,600,000	不适用	0
张远灵	境内自然人	0.30%	4,203,982	151,000	0	4,203,982	不适用	0
钟康鹏	境内自然人	0.29%	4,037,698	-9,119,000	0	4,037,698	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东存在关联关系或一致行动人的情况。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	446,448,740	人民币普通股	446,448,740
中央汇金资产管理有限责任公司	30,852,200	人民币普通股	30,852,200
谢建强	7,000,000	人民币普通股	7,000,000
姜琪	5,399,200	人民币普通股	5,399,200
洪文仪	5,200,040	人民币普通股	5,200,040
李拥军	5,100,093	人民币普通股	5,100,093
魏冉	4,663,400	人民币普通股	4,663,400
招商证券国际有限公司－客户资金	4,600,000	人民币普通股	4,600,000
张远灵	4,203,982	人民币普通股	4,203,982

钟康鹏	4,037,698	人民币普通股	4,037,698
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东存在关联关系或一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东湖南友谊阿波罗控股股份有限公司通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 46,000,000 股；公司股东姜琪通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 2,690,900 股；公司股东魏冉通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 4,662,600 股；公司股东张远灵通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 4,203,680 股；公司股东钟康鹏通过国都证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 4,037,698 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 ☑不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 ☑不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□是 ☑否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	胡子敬	1994 年 09 月 24 日	91430000183884039P	商业零售业、酒店业、休闲娱乐业、餐饮业投资、经营、管理，旧机动车交易（以上具体业务由分支机构凭本企业许可证经营）；收购、加工、销售政策允许的农副产品（不含食品）；投资房地产、广告业；照像、扩印、儿童游乐、黄金饰品维修翻新、商品售后服务；经国家外经贸部批准的商品进出口及代理进出口和技术进出口业务；房地产开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	控股股东报告期内不存在控股和参股其他境内外上市公司的股权情况。			

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
胡子敬	本人	中国	否
主要职业及职务	湖南友谊阿波罗控股股份有限公司董事长、总裁、党委书记，本公司董事长。曾任中国共产党的十五、十六、十七大代表和第十二届全国人大代表。		
过去 10 年曾控股的境内外	胡子敬先生过去 10 年不存在控股其他境内外上市公司的股权情况		

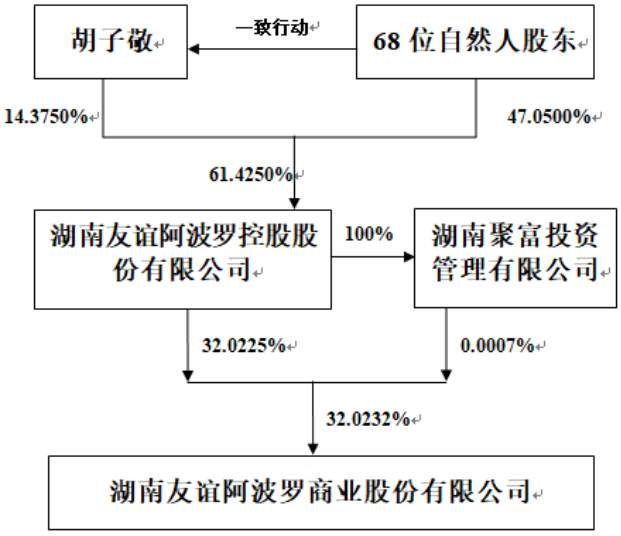
上市公司情况	

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 ☑不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

☑适用 □不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	控股股东	165,601.30	自身经营		经营收入或其他融资	否	否

5、其他持股在 10%以上的法人股东

□适用 ☑不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□适用 ☑不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

□适用 ☑不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑ 不适用

第八节 优先股相关情况

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☑适用 □不适用

一、企业债券

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

☑适用 □不适用

1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
2020 年度第一期债权融资计划	20 湘友谊阿波罗 ZR001	20CFZR1194	2020 年 08 月 04 日	2020 年 08 月 04 日	2025 年 08 月 03 日	46,900	6.40%	分期还本付息	北京金融资产交易所
2021 年度第一期债权融资计划	21 湘友谊阿波罗 ZR001	21CFZR0294	2021 年 03 月 18 日	2021 年 03 月 18 日	2026 年 03 月 17 日	45,000	6.05%	分期还本付息	北京金融资产交易所

逾期未偿还债券

□适用 ☑不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

□适用 ☑不适用

3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
2020 年度第一期债权融资计划	华融湘江银行股份有限公司	湖南省长沙市岳麓区楷林国际 A 座一楼华融湘江银行	吴淳、蒋元	龙丹	0731-89828282
2021 年度第一期债权融资计划	长沙银行股份有限公司	长沙市天心区湘府西路 31 号	陈志、王卫华	林飞龙	0731-84305492

报告期内上述机构是否发生变化

□是 ☑否

4、募集资金使用情况

单位：万元

债券项目名称	募集资金总金额	募集资金约定用途	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
2020 年度第一期债权融资计划	50,000	偿还有息债务	500,000	0	无	无	是
2021 年度第一期债权融资计划	50,000	偿还有息债务	500,000	0	无	无	是

募集资金用于建设项目

□适用 ☑不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

□适用 ☑不适用

5、报告期内信用评级结果调整情况

□适用 ☑不适用

6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

☑适用 □不适用

公司 2021 年度第一期债权融资计划，债券简称“21 湘友谊阿波罗 ZR001”，于 2024 年 3 月 18 日如期兑付当期利息并兑付当期本金。

公司 2020 年度第一期债权融资计划，债券简称“20 湘友谊阿波罗 ZR001”，于 2024 年 8 月 4 日如期兑付当期利息。同时，经 2024 年 7 月 30 日召开的债券持有人会议审议通过，同意原定于 2024 年 8 月 4 日兑付湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 2020 年度第一期债权融资计划本金 10,000 万元调整为兑付 100 万元，剩余 9,900 万元调整至 2025 年 8 月 4 日兑付。

四、可转换公司债券

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

□适用 ☑不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

□适用 ☑不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

□是 ☑否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.55	0.69	-20.29%
资产负债率	53.90%	53.80%	0.10%
速动比率	0.12	0.18	-33.33%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-279.87	188.44	-248.52%
EBITDA 全部债务比	17.17%	16.99%	0.18%
利息保障倍数	1.04	1.08	-3.70%
现金利息保障倍数	0.93	1.32	-29.55%
EBITDA 利息保障倍数	2.20	2.33	-5.58%
贷款偿还率	100%	100%	
利息偿付率	100%	100%	

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 27 日
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	CAC 审字[2025]1003 号
注册会计师姓名	张乾明、金益平

审计报告正文

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的湖南友谊阿波罗商业股份有限公司（以下简称友阿股份）的财务报表，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和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，公允反映了友阿股份 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 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。

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，我们独立于友阿股份，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

友阿股份主要从事商业零售行业，2024 年度，友阿股份商业零售收入为 11.72 亿元，占营业总收入的 90.32%。请参阅合并财务报表附注三（二十四）、附注七（四十一）和附注十六。

由于商业零售业务存在单笔销售金额较小、业务量频繁的特征，恰当确认和计量直接关系到财务报表的准确性和合理性，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

在审计过程中，我们主要实施了以下审计程序：

（1）了解与销售相关的内部控制制度关键内部控制的设计和执行情况；

（2）评价销售相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（3）对商业零售业务收入执行分析程序，包括但不限于：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；

（4）抽查业务系统金额与销售收款日报表、收入记账凭证是否一致；从业务系统中抽查销售金额较大的供应商的流水记录，进行核对和判断。

（5）抽查与供应商联营模式下的经营合同、采购款结算方式、销售人员费用等原始资料，判断友阿股份是主要责任人还是代理人，联营收入是否按照净额法列报。

（6）检查商业零售业务收入确认的披露是否符合企业会计准则的规定。

四、其他信息

友阿股份管理层对其他信息负责。其他信息包括友阿股份 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

友阿股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估友阿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友阿股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督友阿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，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审计意见。

（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，就可能导致对友阿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友阿股份不能持续经营。

（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）就友阿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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	224,765,868.87	367,429,092.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	5,930,210.15	31,762,926.34
应收款项融资		
预付款项	51,921,683.04	50,015,272.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	201,467,203.42	229,980,798.90
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,291,161,335.74	2,551,312,609.18
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	429,576.52	2,186,939.08
其他流动资产	178,287,557.36	193,465,140.31
流动资产合计	2,953,963,435.10	3,426,152,778.84
非流动资产：		
发放贷款和垫款	217,101,428.38	168,419,144.35
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	801,953,500.34	804,044,837.96
长期股权投资	3,857,221,215.24	3,464,545,052.04
其他权益工具投资	63,232,500.00	81,600,100.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	284,980,041.33	228,859,705.90
固定资产	3,228,556,394.02	3,251,488,077.00

在建工程		516,904.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,371,636,831.79	1,217,040,989.37
无形资产	275,428,543.18	285,970,206.19
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,025,965,880.59	1,075,754,299.42
递延所得税资产	378,557,600.97	342,944,228.47
其他非流动资产	553,776,572.90	554,502,152.25
非流动资产合计	12,058,410,508.74	11,475,685,696.98
资产总计	15,012,373,943.84	14,901,838,475.82
流动负债：		
短期借款	2,549,100,000.00	2,483,100,000.00
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		
应付账款	700,006,057.00	734,239,502.00
预收款项	24,391,018.78	26,541,204.00
合同负债	523,747,886.53	612,455,165.84
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	28,425,054.74	32,755,085.94
应交税费	8,506,383.33	13,832,217.15
其他应付款	376,543,306.12	320,690,839.02
其中：应付利息	33,904,932.73	35,158,955.29
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	1,089,367,813.88	655,997,357.41
其他流动负债	64,645,257.61	73,051,208.08
流动负债合计	5,364,732,777.99	4,952,662,579.44
非流动负债：		
保险合同准备金	45,796,738.57	43,426,015.01
长期借款	247,850,000.00	339,000,000.00

应付债券	447,509,398.63	937,816,171.42
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,378,188,355.87	1,188,458,061.06
长期应付款	248,651,213.85	248,082,995.29
长期应付职工薪酬		
预计负债	16,666,032.92	
递延收益	1,879,800.41	2,037,905.33
递延所得税负债	340,844,845.41	304,970,532.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,727,386,385.66	3,063,791,680.38
负债合计	8,092,119,163.65	8,016,454,259.82
所有者权益：		
股本	1,394,172,800.00	1,394,172,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	724,037,335.94	723,487,347.65
减：库存股		
其他综合收益	40,301,865.76	1,128,165.45
专项储备		
盈余公积	697,086,400.00	697,086,400.00
一般风险准备		
未分配利润	3,880,387,239.04	3,864,079,934.63
归属于母公司所有者权益合计	6,735,985,640.74	6,679,954,647.73
少数股东权益	184,269,139.45	205,429,568.27
所有者权益合计	6,920,254,780.19	6,885,384,216.00
负债和所有者权益总计	15,012,373,943.84	14,901,838,475.82

法定代表人：胡子敬　　主管会计工作负责人：龙桂元　　会计机构负责人：龚宇丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	94,450,969.87	87,891,689.68
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	123,652,957.19	117,299,295.51
应收款项融资		
预付款项	44,085,753.19	41,704,366.06
其他应收款	3,340,870,378.02	3,235,082,554.18
其中：应收利息		
应收股利		
存货	256,297,156.78	289,627,230.76
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	429,576.52	2,186,939.08
其他流动资产	4,275,619.85	200,187.72
流动资产合计	3,864,062,411.42	3,773,992,262.99
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	800,224,624.09	800,654,200.62
长期股权投资	7,492,369,814.04	7,095,255,257.81
其他权益工具投资	63,032,500.00	81,400,100.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	264,187,329.28	207,033,460.31
固定资产	1,108,085,141.01	1,179,843,368.02
在建工程		516,904.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	335,894,215.64	97,084,647.14
无形资产	200,462,677.34	208,198,313.44
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	428,697,259.51	450,525,073.20
递延所得税资产	81,956,457.70	24,981,446.71
其他非流动资产	519,682,283.13	520,108,796.29
非流动资产合计	11,294,592,301.74	10,665,601,567.57
资产总计	15,158,654,713.16	14,439,593,830.56
流动负债：		
短期借款	2,549,100,000.00	2,483,100,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	503,616,037.51	554,808,584.48
预收款项	35,508,363.86	5,912,926.50
合同负债	473,289,069.09	495,007,582.86
应付职工薪酬	19,828,216.50	24,837,482.19
应交税费	4,341,273.41	10,408,465.03
其他应付款	380,576,665.28	260,735,383.33
其中：应付利息	33,904,932.73	35,158,955.29
应付股利		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	510,170,290.37	223,733,157.64
其他流动负债	61,519,711.36	64,334,574.15
流动负债合计	4,537,949,627.38	4,122,878,156.18
非流动负债：		
长期借款	75,000,000.00	
应付债券	447,509,398.63	937,816,171.42
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	345,999,487.21	120,681,984.99
长期应付款	59,703,467.06	59,703,467.06
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	81,956,457.70	24,981,446.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,010,168,810.60	1,143,183,070.18
负债合计	5,548,118,437.98	5,266,061,226.36
所有者权益：		
股本	1,394,172,800.00	1,394,172,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,306,079,387.57	1,305,529,399.28
减：库存股		
其他综合收益	40,116,529.84	1,252,829.53
专项储备		
盈余公积	697,086,400.00	697,086,400.00
未分配利润	6,173,081,157.77	5,775,491,175.39
所有者权益合计	9,610,536,275.18	9,173,532,604.20
负债和所有者权益总计	15,158,654,713.16	14,439,593,830.56

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	1,297,381,710.05	1,342,451,877.02
其中：营业收入	1,282,794,018.14	1,324,340,006.98
利息收入	13,855,315.44	17,320,003.30
已赚保费	732,376.47	791,866.74
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,677,801,181.91	1,713,153,019.70
其中：营业成本	486,168,003.79	475,857,686.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任合同准备金净额	3,400,000.00	3,936,599.50
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	61,868,556.28	64,291,612.36
销售费用	284,464,342.46	310,460,038.20
管理费用	507,738,934.41	536,816,506.26
研发费用		
财务费用	334,161,344.97	321,790,576.97
其中：利息费用	325,145,142.68	310,678,272.87
利息收入	405,814.87	1,079,469.01
加：其他收益	19,449,119.08	13,653,735.27
投资收益（损失以“－”号填列）	430,688,828.21	394,524,874.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	427,195,270.16	389,646,811.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-34,577,603.73	-29,474,766.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-23,266,099.22	-5,631,596.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	678,595.15	25,607,604.30
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	12,553,367.63	27,978,709.23
加：营业外收入	4,501,617.18	975,197.63
减：营业外支出	3,469,103.45	4,921,540.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,585,881.36	24,032,366.63
减：所得税费用	8,334,963.02	1,625,716.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,250,918.34	22,406,650.62
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	5,250,918.34	22,406,650.62
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.归属于母公司股东的净利润	28,011,347.16	48,616,231.87
2.少数股东损益	-22,760,428.82	-26,209,581.25
六、其他综合收益的税后净额	39,173,700.31	-10,257,016.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	39,173,700.31	-10,257,016.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-12,997,600.00	-16,939,900.00
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	-12,997,600.00	-16,939,900.00
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	52,171,300.31	6,682,883.76
1.权益法下可转损益的其他综合收益	51,861,300.31	6,682,883.76
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	310,000.00	
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	44,424,618.65	12,149,634.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	67,185,047.47	38,359,215.63
归属于少数股东的综合收益总额	-22,760,428.82	-26,209,581.25
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.020	0.035
（二）稀释每股收益	0.020	0.035

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：胡子敬　　主管会计工作负责人：龙桂元　　会计机构负责人：龚宇丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	703,367,808.13	847,910,716.90
减：营业成本	281,170,373.39	362,079,196.96
税金及附加	27,557,749.95	33,540,792.33
销售费用	130,096,952.64	153,582,929.35
管理费用	204,868,567.22	227,805,501.62
研发费用		
财务费用	105,367,332.14	107,693,174.88
其中：利息费用	191,737,254.74	195,230,841.36
利息收入	96,130,742.63	100,270,959.34
加：其他收益	392,643.13	1,858,316.28
投资收益（损失以“－”号填列）	477,308,663.19	392,326,790.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	426,633,663.19	391,651,790.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-24,779,640.28	-18,002,075.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,238,182.35	-5,148,650.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	415,615.00	24,894,151.71
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	406,405,931.48	359,137,654.11
加：营业外收入	4,306,283.24	903,514.53
减：营业外支出	1,418,189.59	3,902,330.54
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	409,294,025.13	356,138,838.10
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	409,294,025.13	356,138,838.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	409,294,025.13	356,138,838.10
（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	38,863,700.31	-10,257,016.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-12,997,600.00	-16,939,900.00
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	-12,997,600.00	-16,939,900.00
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	51,861,300.31	6,682,883.76
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	51,861,300.31	6,682,883.76
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	448,157,725.44	345,881,821.86
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
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	3,987,893,516.39	4,618,551,604.98
客户存款和同业存放款项净增加额		49,172,229.63
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	833,820.00	623,932.94
收到再保业务现金净额		
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	14,659,841.62	18,332,917.42
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	17,750,251.80	11,362,401.38
收到其他与经营活动有关的现金	19,883,188.80	23,314,415.16
经营活动现金流入小计	4,041,020,618.61	4,721,357,501.51
购买商品、接受劳务支付的现金	3,100,464,982.49	3,690,111,076.00
客户贷款及垫款净增加额	56,561,806.10	
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		
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	187,931,034.67	200,274,510.82
支付的各项税费	123,534,374.09	136,861,649.11
支付其他与经营活动有关的现金	274,422,713.21	288,783,290.76
经营活动现金流出小计	3,742,914,910.56	4,316,030,526.69
经营活动产生的现金流量净额	298,105,708.05	405,326,974.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,967,065.21	680,000.00
取得投资收益收到的现金	90,525,720.03	85,128,563.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	570,260.00	33,806.88
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	67,795,161.50	202,678,013.19

投资活动现金流入小计	174,858,206.74	288,520,383.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,216,279.53	72,285,230.30
投资支付的现金		43,206,380.00
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	50,000,000.00	170,270,000.00
投资活动现金流出小计	106,216,279.53	285,761,610.30
投资活动产生的现金流量净额	68,641,927.21	2,758,773.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,600,000.00	
取得借款收到的现金	2,637,100,000.00	2,593,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,102,829.00	13,433,760.00
筹资活动现金流入小计	2,640,802,829.00	2,606,533,760.00
偿还债务支付的现金	2,705,997,347.02	2,603,832,501.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	262,710,167.66	231,834,685.45
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	189,533,076.15	162,553,091.68
筹资活动现金流出小计	3,158,240,590.83	2,998,220,279.00
筹资活动产生的现金流量净额	-517,437,761.83	-391,686,519.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-69,994.00	-305,953.50
五、现金及现金等价物净增加额	-150,760,120.57	16,093,275.76
加：期初现金及现金等价物余额	360,152,531.09	344,059,255.33
六、期末现金及现金等价物余额	209,392,410.52	360,152,531.09

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
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	2,683,434,299.91	3,255,546,287.26
收到的税费返还	50,000.00	1,648,656.00
收到其他与经营活动有关的现金	6,932,188.57	18,310,689.25
经营活动现金流入小计	2,690,416,488.48	3,275,505,632.51
购买商品、接受劳务支付的现金	2,235,304,295.03	2,727,872,485.06
支付给职工以及为职工支付的现金	114,697,386.47	125,289,709.05
支付的各项税费	66,814,182.88	77,365,830.58
支付其他与经营活动有关的现金	111,468,844.02	170,544,994.06
经营活动现金流出小计	2,528,284,708.40	3,101,073,018.75
经营活动产生的现金流量净额	162,131,780.08	174,432,613.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,967,065.21	680,000.00
取得投资收益收到的现金	137,556,763.60	80,697,677.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	570,000.00	26,206.88
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	28,270,790.00	40,678,013.19
投资活动现金流入小计	182,364,618.81	122,081,897.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,869,446.55	21,251,124.26
投资支付的现金	5,000,000.00	46,206,380.00
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	38,400,000.00	49,960,000.00
投资活动现金流出小计	84,269,446.55	117,417,504.26

投资活动产生的现金流量净额	98,095,172.26	4,664,392.81
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	2,637,100,000.00	2,573,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	193,102,829.00	413,433,760.00
筹资活动现金流入小计	2,830,202,829.00	2,986,533,760.00
偿还债务支付的现金	2,677,997,347.02	2,542,032,501.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	206,188,399.15	186,743,948.57
支付其他与筹资活动有关的现金	201,514,565.81	464,030,840.11
筹资活动现金流出小计	3,085,700,311.98	3,192,807,290.55
筹资活动产生的现金流量净额	-255,497,482.98	-206,273,530.55
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	4,729,469.36	-27,176,523.98
加：期初现金及现金等价物余额	83,961,500.51	111,138,024.49
六、期末现金及现金等价物余额	88,690,969.87	83,961,500.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,394,172,800.00				723,487,347.65		1,128,165.45		697,086,400.00		3,864,079,934.63		6,679,954,647.73	205,429,568.27	6,885,384,216.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,394,172,800.00				723,487,347.65		1,128,165.45		697,086,400.00		3,864,079,934.63		6,679,954,647.73	205,429,568.27	6,885,384,216.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					549,988.29		39,173,700.31				16,307,304.41		56,030,993.01	-21,160,428.82	34,870,564.19
（一）综合收益总额							39,173,700.31				28,011,347.16		67,185,047.47	-22,760,428.82	44,424,618.65
（二）所有者投入和减少资本														1,600,000.00	1,600,000.00
1．所有者投入的普通股														1,600,000.00	1,600,000.00
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											-22,301,107.96		-22,301,107.96		-22,301,107.96
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-22,301,107.96		-22,301,107.96		-22,301,107.96
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					549,988.29						10,597,065.21		11,147,053.50		11,147,053.50
四、本期期末余额	1,394,172,800.00				724,037,335.94		40,301,865.76		697,086,400.00		3,880,387,239.04		6,735,985,640.74	184,269,139.45	6,920,254,780.19

上期金额

单位：元

项目	2023 年年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,394,172,800.00				721,570,277.11		10,785,181.69		697,086,400.00		3,816,063,700.76		6,639,678,359.56	238,313,937.18	6,877,992,296.74
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,394,172,800.00				721,570,277.11		10,785,181.69		697,086,400.00		3,816,063,700.76		6,639,678,359.56	238,313,937.18	6,877,992,296.74

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,917,070.54		-9,657,016.24				48,016,233.87		40,276,288.17	-32,884,368.91	7,391,919.26
（一）综合收益总额							-10,257,016.24				48,616,231.87		38,359,215.63	-26,209,581.25	12,149,634.38
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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															
1．提取盈余公积															
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							600,000.00				-600,000.00				
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							600,000.00				-600,000.00				
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他					1,917,070.54						2.00		1,917,072.54	-6,674,787.66	-4,757,715.12
四、本期期末余额	1,394,172,800.00				723,487,347.65		1,128,165.45		697,086,400.00		3,864,079,934.63		6,679,954,647.73	205,429,568.27	6,885,384,216.00

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,394,172,800.00				1,305,529,399.28		1,252,829.53		697,086,400.00	5,775,491,175.39		9,173,532,604.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,394,172,800.00				1,305,529,399.28		1,252,829.53		697,086,400.00	5,775,491,175.39		9,173,532,604.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					549,988.29		38,863,700.31			397,589,982.38		437,003,670.98
（一）综合收益总额							38,863,700.31			409,294,025.13		448,157,725.44
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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										-22,301,107.96		-22,301,107.96
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-22,301,107.96		-22,301,107.96
3．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					549,988.29					10,597,065.21		11,147,053.50
四、本期期末余额	1,394,172,800.00				1,306,079,387.57		40,116,529.84		697,086,400.00	6,173,081,157.77		9,610,536,275.18

上期金额

单位：元

项目	2023 年年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,394,172,800.00				1,304,987,116.40		11,509,845.77		697,086,400.00	5,419,352,337.29		8,827,108,499.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,394,172,800.00				1,304,987,116.40		11,509,845.77		697,086,400.00	5,419,352,337.29		8,827,108,499.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					542,282.88		-10,257,016.24			356,138,838.10		346,424,104.74
（一）综合收益总额							-10,257,016.24			356,138,838.10		345,881,821.86
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．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					542,282.88							542,282.88
四、本期期末余额	1,394,172,800.00				1,305,529,399.28		1,252,829.53		697,086,400.00	5,775,491,175.39		9,173,532,604.20

三、 公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

营业期限：2004-06-07 至无固定期限

注册资本：1,394,172,800 元

法定代表人：胡子敬

注册地址：湖南省长沙市芙蓉区朝阳前街 9 号湖南友谊阿波罗商业股份有限公司友阿总部办公大楼。

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

行业性质：百货零售业。

经营范围：许可项目：食品销售；酒类经营；烟草制品零售；电子烟零售；出版物零售；出版物批发；游艺娱乐活动；住宿服务；餐饮服务；道路货物运输（不含危险货物）；城市配送运输服务（不含危险货物） 一般项目：日用百货销售；日用品销售；日用杂品销售；箱包销售；金银制品销售；母婴用品销售；钟表销售；茶具销售；农副产品销售；户外用品销售；家用电器销售；礼品花卉销售；电子产品销售；照相机及器材销售；玩具、动漫及游艺用品销售；办公用品销售；家具销售；眼镜销售（不含隐形眼镜）；个人卫生用品销售；婴幼儿配方奶粉及其他婴幼儿配方食品销售；通讯设备销售；移动通信设备销售；服装服饰零售；服装服饰批发；鞋帽零售；鞋帽批发；针纺织品销售；化妆品零售；化妆品批发；珠宝首饰零售；珠宝首饰批发；珠宝首饰回收修理服务；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；文具用品零售；文具用品批发；体育用品及器材零售；体育用品及器材批发；新鲜水果零售；新鲜水果批发；日用家电零售；厨具卫具及日用杂品销售；五金产品零售；汽车新车销售；汽车零配件零售；新能源汽车整车销售；摩托车及零配件零售；自行车及零配件零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；以自有资金投资的资产管理服务；酒店管理；餐饮管理；商业综合体管理服务；政府采购代理服务；食品销售（仅销售预包装食品）；保健食品（预包装）销售；广告制作；广告设计、代理；道路货物运输站经营；软件开发；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；办公设备租赁服务；文化用品设备出租；非居住房地产租赁；住房租赁；土地使用权租赁；柜台、摊位出租；健身休闲活动；游乐园服务；物业管理；货物进出口；食品进出口；技术进出口；婚姻介绍服务；婚庆礼仪服务；摄影扩印服务；会议及展览服务；劳动保护用品销售；医用口罩零售；医用口罩批发；医护人员防护用品零售；医护人员防护用品批发；第二类医疗器械销售。

主要产品或提供的劳务：百货、家电等商品零售，商铺开发、销售和出租等。

（三）公司历史沿革

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名为家润多商业股份有限公司，系经中华人民共和国商务部商资批[2004]246 号文《商务部关于同意设立家润多商业股份有限公司的批复》及中华人民共和国商务部商资批[2004]582 号文《商务部关于同意家润多商业股份有限公司调整股本结构的批复》同意，由湖南友谊阿波罗股份有限公司、香港燕麟莊有限公司、湖南其美投资有限公司、长沙西湖房地产开发有限公司、凤凰古城旅游有限公司共同出资组建的

外商投资股份有限公司（外资比例小于 25%），其中：湖南友谊阿波罗股份有限公司以商业性净资产和货币资金出资，其他股东以货币资金出资。公司于 2004 年 6 月 7 日取得湖南省工商管理局颁发的企股湘总副字第 001177 号企业法人营业执照，注册资本为 14,400 万元。

2006 年经中华人民共和国商务部商资批[2006]331 号文《商务部关于同意家润多商业股份有限公司股权转让的批复》同意，变更为内资股份有限公司。同年湖南友谊阿波罗股份有限公司受让了香港燕麟莊有限公司、湖南其美投资有限公司持有的本公司股份 1,613.2 万股，恩瑞集团有限公司受让了长沙西湖房地产开发有限公司持有的本公司股份 1,000 万股。

2007 年 6 月至 7 月间湖南友谊阿波罗股份有限公司将其所持本公司股权中的 36.76%，共计 5,292 万股转让给了上海万津实业有限公司、深圳市盛桥投资管理有限公司、长沙九芝堂（集团）有限公司等三家公司和冯汉明等 22 个自然人，同年 10 月 30 日，上海万津实业有限公司将其持有的本公司 1,800 万股转让给上海信盟投资有限公司，11 月 23 日，蔡明君将其持有的本公司 30 万股份转让给杜小平。

2009 年 7 月本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]580 号文核准向社会公开发行人民币普通股 5,000 万股。公司注册资本变更为 19,400 万元。

2010 年 4 月 21 日，本公司名称变更为“湖南友谊阿波罗商业股份有限公司”，并以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，合计转增 15,520 万股，转增后注册资本变更为 34,920 万元。

2012 年 9 月 7 日，本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 20,952 万股，转增后注册资本变更为 55,872 万元。

2013 年 12 月，根据公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过的《湖南友谊阿波罗商业股份有限公司股票期权激励计划（草案）修订稿》的规定，本公司股票期权激励计划中的部分激励对象在第一个行权期内自主行权 2,858,600 元，本公司注册资本增至 561,578,600 元。

2014 年 10 月，本公司股票期权激励计划中的部分激励对象在第二个行权期内自主行权 3,008,000 元，本公司注册资本增至 564,586,600 元。

2015 年 10 月，本公司股票期权激励计划中的部分激励对象在第三个行权期内自主行权 1,536,000 元，本公司注册资本增至 566,122,600 元。

2016 年 6 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]337 号文核准，本公司向特定投资者非公开发行人民币普通股股票 14,218 万股，公司注册资本变更为 708,302,600 元。

2017 年 3 月，本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 708,302,600 股，转增后注册资本为 1,416,605,200 元。

2019 年 2 月，本公司以自有资金通过深圳证券交易所股票交易系统以集中竞价交易方式累计回购公司股份 22,432,400 股，并已办理回购股份的注销手续，本公司注册资本减至 1,394,172,800 元。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2025 年 4 月 27 日批准报出。

（五）本期的合并财务报表范围及其变化情况

1、截止 2024 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围包括以下子公司：

公司名称	级次	变化情况
湖南友阿电器有限公司	二级	存续
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	二级	存续
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	二级	存续
湖南友阿融资担保有限公司	二级	存续
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	二级	存续
长沙友阿五一广场商业有限公司	二级	存续

公司名称	级次	变化情况
湖南友阿彩票网络科技有限公司	二级	存续
湖南常德友谊阿波罗有限公司	二级	存续
常德友阿国际广场有限公司	二级	存续
湖南友阿云商网络有限公司	二级	存续
友阿云商（香港）有限公司	三级	存续
天津友阿国际贸易有限公司	三级	存续
湖南友阿便利超市管理有限公司	二级	存续
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	二级	存续
邵阳友阿国际广场经营管理有限公司	三级	存续
郴州友阿商业经营管理有限公司	二级	存续
湖南友阿奥莱城商业有限公司	二级	存续
湖南友阿企友购贸易有限公司	二级	存续
湖南友阿智家网络科技有限公司	二级	存续
友融零售云数字科技(湖南)有限公司	二级	存续
湖南省友阿酒业有限公司	二级	存续

2、本公司本期的合并财务报表范围及其变化情况详见附注八与附注九。

四、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）持续经营

本公司持续盈利且有充分的财务资源支持，本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营，本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（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 200 万元以上
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项 200 万元以上
本期重要的应收款项核销	单项 100 万元以上
本期重要的贷款核销	单项 200 万元以上
重要的在建工程	单项 500 万元以上
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项 200 万元以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项 100 万元以上
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	单项 200 万元以上
账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项	单项 200 万元以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项 200 万元以上
收到或支付的重要的与投资活动有关的现金	单笔收到或支付的现金占收到或支付投资活动有关的现金总额≥50%
重要的非全资子公司	占合并营业收入或合并资产总额≥5%
重要的合营企业或联营企业	单项长期股权投资账面价值 1,000 万以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。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。参与合并的各方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。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日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合并成本，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；本公司在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时，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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率或每月月初的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均

直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十四）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

（4）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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 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。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

（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，且本公司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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

- 因转移金融资产而收到的对价；

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）。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1）具有较低的信用风险

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，并且即便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应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2）信用风险显著增加

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

（2）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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。

（3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（4）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十一）应收账款

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账　龄	预期平均损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0
1-2 年（含 2 年）	20
2-3 年（含 3 年）	40
3-4 年（含 4 年）	60
4-5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用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。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损

失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

（十三）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：库存商品、开发成本、开发产品、低值易耗品和物料用品等种类。

2、存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量，各类存货的购入与入库按实际成本计价。购入的存货按买价和按规定应计入成本的税金及其他费用作为实际成本，库存商品发出按先进先出法计价。低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用；开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3、开发用土地的核算方法

开发用土地在取得时，按实际成本计入开发成本。在开发建设过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费和配套设施费等，属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。属于难以辨认或难以合理分摊的费用性成本支出实际发生时直接计入当期损益。

4、公共配套设施费的核算方法

公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时摊销转入住宅、商铺等可售物业的成本，但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，单独计入开发产品。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

6、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十四）合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于历史经验数据对具有类似风险特征的各类合同资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例，考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。于 2024 年 12 月 31 日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

（十五）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A．如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—股本溢价，资本公积—股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位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，除非投资符合持有待售资产的条件。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；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。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业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。投资企业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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十七）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产的折旧方法

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40、50、70	3	2.425、1.94、1.385
店堂一般装修	4	3	25.00
店堂高档、豪华装修	10	3	10.00
机器设备	5、8、10	3	19.40、12.125、9.70
运输设备	8	3	12.125

办公及电子设备	3-5	3	32.33--19.40
其他设备	3-5	3	32.33--19.40

20 万元以上的固定资产装修费用应计入固定资产下设的“装修”子目中单独核算，其中一般装修按 4 年计提折旧，高档、豪华装修按预计可使用年限进行折旧；20 万元以下的装修费用在发生时计入当期损益。

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算，在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所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，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项　目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	40	土地使用权证
软件	3	预计使用期限
域名及其他	10	有效期限

3、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限

项　目	摊销年限	依据
租赁土地建设的门店工程建设支出	租赁期限	租赁协议
租赁土地建设的门店装修支出	4 年	预计使用期限
租赁费	租赁期限	租赁协议
品牌使用费	授权使用期限	合作合同
岳阳奥莱地下车位使用权	使用年限	合同

（二十二）合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。企业提供给职工配偶、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

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司将其作为单项履约义务。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，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，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

2）本公司已将该商品的实物转移给客户；

3）本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

4）客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利 （且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、具体收入确认时点及计量方法

（1）一般商品销售：在商品已经发出，客户接受该商品，取得商品的控制权时确认商品销售收入。

其中与供应商的联营收入，由于商品在销售给顾客之前由供应商控制，本公司作为代理人，按照净额法确认收入。

（2）房地产销售：在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入。

（二十五）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履

约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（二十六）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或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（二十八）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则，租赁资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；

- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、（十）7 所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十九）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

（三十一）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特

征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

（三十二）风险准备金、未到期责任准备金和担保赔偿准备金

子公司长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司按本期净利润的 10%计提一般风险准备金。

子公司湖南友阿融资担保有限公司按本期净利润的 10%计提一般风险准备金；按照当年担保费收入的 50%计提未到期责任准备金；按照年末担保责任余额的 1%计提担保赔偿准备金，担保赔偿责任准备金累计达到担保责任余额的 10%后，实行差额计提，同时，对可能发生损失的应收代位追偿款相应计提担保赔偿准备金。

六、 重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

本报告期内无重要会计政策变更。

（二）重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

七、 税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、3%、0
	按照税法规定计算的应税劳务/服务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
	老项目房产销售收入	5%
消费税	应税产品销售收入	5%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	5%、7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

本公司开发的房地产项目包括 2016 年 4 月 30 日前的老项目，适用简易计税方法按照 5%的征收率计税。

（二）税收优惠及批文

1、根据财政部、国家税务总局《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；根据财政部、国家税务总局《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，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

2、根据财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据国家税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 12 号《财政部、税务总局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》，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。

八、 利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按 10%提取法定公积金	

九、 合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4,800.00	21,000.00
银行存款	201,811,073.30	332,896,721.78
其他货币资金	22,949,995.57	34,511,370.86
存放财务公司款项		
合 计	224,765,868.87	367,429,092.64
其中：存放在境外的款项总额	7,543,673.14	40,654.92
使用有限制的款项总额	15,373,458.35	7,276,561.55

银行存款中使用受限制的款项共计 7,433,244.33 元，其中采购保证金 61,813.50 元、业务冻结 500.00 元、司法冻结 4,948,422.84 元、按揭保证金 2,421,626.84 元、公积金保证金 881.15 元。

期末其他货币资金中使用受限制的款项共计 7,940,214.02 元，其中：按揭保证金 1,935,714.02 元、定期存款 304,500.00 元、履约保函保证金 5,700,000.00 元。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	5,913,857.03	31,773,771.25
1 至 2 年(含 2 年)	20,441.40	61,986.95
2 至 3 年(含 3 年)	60,434.47	
3 至 4 年(含 4 年)		3,051,782.04
4 至 5 年(含 5 年)	3,051,782.04	

账　龄	期末余额	期初余额
5 年以上	821,520.00	821,520.00
小　计	9,868,034.94	35,709,060.24
减：坏账准备	3,937,824.79	3,946,133.90
合　计	5,930,210.15	31,762,926.34

2、按坏账准备计提方法分类披露

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的应收账款	3,112,216.51	31.54	3,112,216.51	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,755,818.43	68.46	825,608.28	12.22	5,930,210.15
其中：账龄组合	6,755,818.43	68.46	825,608.28	12.22	5,930,210.15
合　计	9,868,034.94	100.00	3,937,824.79	39.90	5,930,210.15

续表：

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,112,216.51	8.72	3,112,216.51	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,596,843.73	91.28	833,917.39	2.56	31,762,926.34
其中：账龄组合	32,596,843.73	91.28	833,917.39	2.56	31,762,926.34
合　计	35,709,060.24	100.00	3,946,133.90	11.05	31,762,926.34

（1）重要的按单项计提坏账准备的单位明细：

名　称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
LA.I.PE.S.P.A	3,051,782.04	3,051,782.04	100.00	货物发生运输损毁，款项无法收回
合　计	3,051,782.04	3,051,782.04	100.00	

名　称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
LA.I.PE.S.P.A	3,051,782.04	3,051,782.04	100.00	货物发生运输损毁，款项无法收回
合　计	3,051,782.04	3,051,782.04	100.00	

（2）按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,755,818.43	825,608.28	12.22
合　计	6,755,818.43	825,608.28	12.22

组合中，以账龄表为基础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(含 1 年)	5,913,857.03		
1 至 2 年(含 2 年)	20,441.40	4,088.28	20.00
2 至 3 年(含 3 年)			40.00
3 至 4 年(含 4 年)			60.00
4 至 5 年(含 5 年)			80.00
5 年以上	821,520.00	821,520.00	100.00
合　　计	6,755,818.43	825,608.28	12.22

3、坏账准备本期计提及变动情况

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)	
期初余额		833,917.39	3,112,216.51	3,946,133.90
期初余额在本期				
--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		48,579.28		48,579.28
本期其他变动				
本期收回或转回		12,397.39		12,397.39
本期转销				
本期核销		44,491.00		44,491.00
合并范围变化				
期末余额		825,608.28	3,112,216.51	3,937,824.79

4、本期实际核销的应收账款情况

项　　目	核销金额
实际核销的应收账款	44,491.00

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	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
LA.I.PE.S.P.A	3,051,782.04		3,051,782.04	30.93	3,051,782.04
长沙市商务局	924,813.95		924,813.95	9.37	
烟酒批发款	821,520.00		821,520.00	8.33	821,520.00
零售客户现金销售款	681,129.55		681,129.55	6.90	

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
友阿便利线下财付通	587,107.28		587,107.28	5.94	
合　　计	6,066,352.82		6,066,352.82	61.47	3,873,302.04

（三）预付款项

1、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)	47,534,244.26	91.55	48,385,159.29	96.74
1 至 2 年(含 2 年)	4,352,639.06	8.38	1,443,935.01	2.88
2 至 3 年(含 3 年)	19,745.04	0.04	173,455.09	0.35
3 年以上	15,054.68	0.03	12,723.00	0.03
小　计	51,921,683.04	100.00	50,015,272.39	100.00
减：坏账准备				
合　计	51,921,683.04	100.00	50,015,272.39	100.00

2、期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3、期末预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	金额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
贵州茅台酒销售有限公司	29,081,735.30	1 年以内	56.01
国网湖南省电力公司及其分公司	5,242,516.41	1 年以内	10.10
欧莱雅（中国）有限公司	4,916,253.85	1 年以内	9.47
湖南国酒茅台销售有限公司	1,760,898.11	1 年以内	3.39
贵州习酒销售有限责任公司	460,574.75	1 年以内	0.89
合　计	41,461,978.42		79.86

（四）其他应收款

项　　目	注	期末余额	期初余额
其他应收	1	201,467,203.42	229,980,798.90
合　　计		201,467,203.42	229,980,798.90

1、其他应收

（1）按账龄分析

账　　龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	123,836,844.39	64,928,655.92
1 至 2 年(含 2 年)	10,793,251.46	153,277,757.31
2 至 3 年(含 3 年)	112,984,206.49	9,702,749.60
3 至 4 年(含 4 年)	2,832,846.95	14,533,663.82
4 至 5 年(含 5 年)	14,530,683.82	26,297,651.00

账　龄	期末余额	期初余额
5 年以上	10,747,544.99	10,928,444.99
小　计	275,725,378.10	279,668,922.64
减：坏账准备	74,258,174.68	49,688,123.74
合　计	201,467,203.42	229,980,798.90

（2）账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	40,613,821.94	34,847,861.90
代垫费用	1,362,396.26	1,089,402.96
备用金及个人借支	1,867,886.16	2,143,340.95
往来款及其他	231,881,273.74	241,588,316.83
合　计	275,725,378.10	279,668,922.64

（3）按坏账准备计提方法分类披露

种　类	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	219,752,539.41	79.70	62,947,580.75	28.64	156,804,958.66
按组合计提坏账准备	55,972,838.69	20.30	11,310,593.93	20.21	44,662,244.76
其中：账龄组合	15,359,016.75	5.57	11,310,593.93	73.64	4,048,422.82
保证金组合	40,613,821.94	14.73			40,613,821.94
合　计	275,725,378.10	100.00	74,258,174.68	26.93	201,467,203.42

种　类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	218,006,558.31	77.95	38,026,515.71	17.44	179,980,042.60
按组合计提坏账准备	61,662,364.33	22.05	11,661,608.03	18.91	50,000,756.30
其中：账龄组合	26,814,502.43	9.59	11,661,608.03	43.49	15,152,894.40
保证金组合	34,847,861.90	12.46			34,847,861.90
合　计	279,668,922.64	100.00	49,688,123.74	17.77	229,980,798.90

1）重要的按单项计提坏账准备的单位明细：

名　称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	130,522,040.59	53,180,880.61	40.74	历史还款金额
湖南建工友阿房地产开发有限公司	36,637,045.50			开发项目款，无需计提
长沙市轨道交通一号线建设发展有限公司	35,589,500.00			项目款，无需计提
Globally SRL	14,474,506.37	7,237,253.19	50.00	诉讼

名　称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
合　计	217,223,092.46	60,418,133.80	27.81	

名　称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	137,414,851.91	27,859,815.57	20.27	历史还款金额
长沙市轨道交通一号线建设发展有限公司	35,589,500.00			项目款，无需计提
湖南建工友阿房地产开发有限公司	27,598,253.08			开发项目款，无需计提
Globally SRL	14,474,506.37	7,237,253.19	50.00	诉讼
合　计	215,077,111.36	35,097,068.76	16.32	

2）按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	15,359,016.75	11,310,593.93	73.64
保证金组合	40,613,821.94		
合　计	55,972,838.69	11,310,593.93	20.21

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	2,620,498.27		
1 至 2 年(含 2 年)	1,582,457.20	316,491.44	20.00
2 至 3 年(含 3 年)	48,938.84	19,575.54	40.00
3 至 4 年(含 4 年)	303,400.00	182,040.00	60.00
4 至 5 年(含 5 年)	56,177.45	44,941.96	80.00
5 年以上	10,747,544.99	10,747,544.99	100.00
合　计	15,359,016.75	11,310,593.93	73.64

（4）坏账准备本期计提及变动情况

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)	
期初余额		11,661,608.03	38,026,515.71	49,688,123.74
期初余额在本期				
--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		804,789.73	25,325,978.71	26,130,768.44

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)	
本期收回或转回		732,788.80	2,000.00	734,788.80
本期转销				
本期核销		423,015.03	402,913.67	825,928.70
合并范围变化				
期末余额		11,310,593.93	62,947,580.75	74,258,174.68

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项　　目	核销金额
实际核销的其他应收款	825,928.70

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	往来款	130,522,040.59	1 年以内 688,975.59，2-3 年 129,833,065.00	47.34	53,180,880.61
湖南建工友阿房地产开发有限公司	往来款	36,637,045.50	1 年以内 9,038,792.42，1-2 年 1,784,286.52，2-3 年 25,813,966.56	13.29	
长沙市轨道交通一号线建设发展有限公司	往来款及保证金	35,609,500.00	1-2 年 10,000,000.00，5 年以上 25,589,500.00	12.91	
GloballySRL	往来款	14,474,506.37	4-5 年	5.25	7,237,253.19
湖南金钻置业投资有限责任公司	往来款	7,320,000.00	5 年以上	2.65	7,320,000.00
合 计		224,563,092.46		81.44	67,738,133.80

（7）本公司期末无涉及政府补助的其他应收款。

（8）本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（五）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	308,511,232.95	7,154,558.04	301,356,674.91
物料用品	1,514,880.92		1,514,880.92
开发产品	2,010,032,917.18	21,743,137.27	1,988,289,779.91
合　　计	2,320,059,031.05	28,897,695.31	2,291,161,335.74

项　　目	期初余额

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	344,456,951.77	5,631,596.09	338,825,355.68
物料用品	1,313,449.77		1,313,449.77
开发成本	402,314,114.87		402,314,114.87
开发产品	1,808,859,688.86		1,808,859,688.86
合　　计	2,556,944,205.27	5,631,596.09	2,551,312,609.18

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		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,631,596.09	1,522,961.95				7,154,558.04
开发产品		21,743,137.27				21,743,137.27
其中：常德水榭花城项目		14,298,548.99				14,298,548.99
邵阳国际广场项目		7,444,588.28				7,444,588.28
合　计	5,631,596.09	23,266,099.22				28,897,695.31

3、存货及合同履约成本跌价准备计提依据、转回或转销原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品、开发产品	相关商品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出/领用耗出

4、开发成本明细情况

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
邵阳国际广场	402,314,114.87	97,634,867.40	499,948,982.27	
合　　计	402,314,114.87	97,634,867.40	499,948,982.27	

5、开发产品明细情况

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津云山墅项目	413,553,472.27	1,022,714.89	987,096.89	413,589,090.27
郴州友阿国际广场项目	789,225,930.49		15,272,056.34	773,953,874.15
常德水榭花城项目	394,855,498.23		3,025,531.50	391,829,966.73
邵阳国际广场项目	211,224,787.87	499,948,982.27	280,513,784.11	430,659,986.03
合　　计	1,808,859,688.86	500,971,697.16	299,798,468.84	2,010,032,917.18

6、存货期末余额中借款费用资本化金额为 182,045,405.16 元。

7、期末用于抵押借款的存货金额为 1,101,982,308.22 元。

（六）其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
委托贷款	58,500,000.00	61,000,000.00
租金	39,712.62	388,715.55
担保公司存出保证金	45,694,025.43	39,964,787.50

项　　目	期末余额	期初余额
交纳的增值税等税金	19,995,586.71	29,039,140.20
担保公司应收代位赔偿款	53,456,698.26	62,682,418.23
待摊费用	601,534.34	390,078.83
小　　计	178,287,557.36	193,465,140.31
减：减值准备		
合　计	178,287,557.36	193,465,140.31

（七）贷款

1、按种类披露

项　　目	期末余额	期初余额
保证贷款	165,417,483.23	130,783,936.33
抵押贷款	58,318,499.55	62,612,550.04
质押贷款	62,705,933.46	51,133,623.77
合　　计	286,441,916.24	244,530,110.14
贷款损失准备	69,340,487.86	76,110,965.79
账面价值	217,101,428.38	168,419,144.35

2、 期末余额五级分类情况

分　类	期末余额		
	账面余额	比例%	贷款损失准备
正常	150,157,577.46	52.42	1,501,575.77
关注	46,001,748.33	16.06	920,034.97
次级	20,032,000.00	6.99	5,558,091.74
可疑	17,779,610.14	6.21	8,889,805.07
损失	52,470,980.31	18.32	52,470,980.31
合　计	286,441,916.24	100.00	69,340,487.86

3、 贷款按单项计提情况

单位名称	账面余额	贷款损失准备
单位一	5,000,000.00	1,800,091.74
合　　计	5,000,000.00	1,800,091.74

4、 贷款损失准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额		19,411,454.02	56,699,511.77	76,110,965.79
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			10,421,468.54	10,421,468.54
本期收回或转回		2,937,787.43		2,937,787.43
本期收回已核销		395,840.96		395,840.96
本期核销			14,650,000.00	14,650,000.00
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额		16,869,507.55	52,470,980.31	69,340,487.86

5、 本期实际核销的贷款情况

项目	核销金额
实际核销的贷款	14,650,000.00

重要的贷款核销情况如下：

单位名称	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
长沙天野有机农业有限责任公司	12,000,000.00	无法收回	董事会审批	否
合　计	12,000,000.00			

6、 发放贷款期末余额前五名的单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占发放贷款及垫款的比例(%)
湖南永清环境科技产业集团有限公司	非关联方	25,000,000.00	8.73
湖南艾诺雅新材料有限公司	非关联方	20,000,000.00	6.98
李静	非关联方	20,000,000.00	6.98
湖南金源新材料股份有限公司	非关联方	14,000,000.00	4.89
谢瑞青	非关联方	13,000,000.00	4.54
合　计		92,000,000.00	32.12

（八）长期应收款

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
百货供应商流动资金借款	21,843,263.91	20,114,387.66	1,728,876.25	21,843,263.91	18,452,626.57	3,390,637.34
项目保证金	800,000,000.00		800,000,000.00	800,000,000.00		800,000,000.00
使用权资产转租赁	654,200.61		654,200.61	2,841,139.70		2,841,139.70
减：一年内到期部分	429,576.52		429,576.52	2,186,939.08		2,186,939.08
合　计	822,067,888.00	20,114,387.66	801,953,500.34	822,497,464.53	18,452,626.57	804,044,837.96

1、按坏账准备计提方法分类披露

种类	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的长期应收款	21,843,263.91	2.66	20,114,387.66	92.09	1,728,876.25
按组合计提坏账准备的长期应收款	800,224,624.09	97.34			800,224,624.09
其中：账龄组合	224,624.09	0.03			224,624.09
保证金组合	800,000,000.00	97.32			800,000,000.00
合　　计	822,067,888.00	100.00	20,114,387.66	2.45	801,953,500.34

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的长期应收款	21,843,263.91	2.66	18,452,626.57	84.48	3,390,637.34
按组合计提坏账准备的长期应收款	800,654,200.62	97.34			800,654,200.62
其中：账龄组合	654,200.62	0.08			654,200.62
保证金组合	800,000,000.00	97.26			800,000,000.00
合　　计	822,497,464.53	100.00	18,452,626.57	2.24	804,044,837.96

（2）按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	224,624.09		
保证金组合	800,000,000.00		
合　计	800,224,624.09		

2、坏账准备本期计提及变动情况

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)	
期初余额			18,452,626.57	18,452,626.57
期初余额在本期				
--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			1,661,761.09	1,661,761.09

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)	
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额			20,114,387.66	20,114,387.66

3、本期无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

4、本期无金额重大的长期应收款核销情况。

（九）长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
长沙银行股份有限公司	3,420,680,780.78			427,237,917.50	51,861,300.31
湖南建工友阿房地产开发有限公司	105,071.56			-40,246.22	
长沙市全食食品有限责任公司	1,082,167.80			560,650.37	
湖南住友阿酒店管理有限公司	8,441,880.54			3,328,623.88	
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	27,234,960.72			-3,796,725.28	
湖南赶海去旅游文化发展有限公司	2,999,937.44			-95,906.69	
上海湘禹实业有限公司	4,000,253.20			956.60	
合　计	3,464,545,052.04			427,195,270.16	51,861,300.31

续表：

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
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
长沙银行股份有限公司	656,979.01	86,881,763.60			3,813,555,214.00	
湖南建工友阿房地产开发有限公司					64,825.34	
长沙市全食食品有限公司					1,642,818.17	
湖南住友阿酒店管理有限公司					11,770,504.42	
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	-106,990.72			-48,631.96	23,282,612.76	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备
湖南赶海去旅游文化发展有限公司					2,904,030.75	
上海湘禹实业有限公司					4,001,209.80	
合　计	549,988.29	86,881,763.60		-48,631.96	3,857,221,215.24	

（十）其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	63,232,500.00	81,600,100.00
合　计	63,232,500.00	81,600,100.00

1、其他权益工具投资情况

项目名称	期初余额	本期增减变动					期末余额
		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	其他	
资兴浦发村镇银行股份有限公司	14,220,000.00						14,220,000.00
农银（湖南）壹号股权投资企业（有限合伙）	5,370,000.00		5,370,000.00				
佛山隆深机器人有限公司	61,810,100.00				12,997,600.00		48,812,500.00
湖南四方企业管理合伙企业（有限合伙）	200,000.00						200,000.00
合　计	81,600,100.00		5,370,000.00		12,997,600.00		63,232,500.00

项目名称	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	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
资兴浦发村镇银行股份有限公司	675,000.00				不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
农银（湖南）壹号股权投资企业（有限合伙）						收回投资
佛山隆深机器人有限公司			29,937,500.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
湖南四方企业管					不符合合同现金流量特	

项目名称	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	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
理合伙企业（有限合伙）					征，且该部分股权投资未计划短期出售	
合　计	675,000.00		29,937,500.00			

（十一）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项　目	房屋、建筑物	合　计
一、账面原值		
1.期初余额	240,662,489.48	240,662,489.48
2.本期增加金额	91,729,528.66	91,729,528.66
（1）存货转入		
（2）固定资产转入	91,729,528.66	91,729,528.66
（3）企业合并增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额	332,392,018.14	332,392,018.14
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	11,802,783.58	11,802,783.58
2.本期增加金额	35,609,193.23	35,609,193.23
（1）计提或摊销	35,609,193.23	35,609,193.23
（2）其他非流动资产转入		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额	47,411,976.81	47,411,976.81
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	284,980,041.33	284,980,041.33
2.期初账面价值	228,859,705.90	228,859,705.90

2、期末投资性房地产不存在可能减值的迹象，故未计提减值准备。

3、期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

4、期末投资性房地产用于抵押借款的账面净值为 264,187,329.28 元。

（十二）固定资产

项　目	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	3,228,556,394.02	3,251,488,077.00
合　计		3,228,556,394.02	3,251,488,077.00

1、固定资产

（1）固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	装修	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其它设备	合 计
一、账面原值：							
1.期初余额	3,624,070,230.86	871,096,116.08	639,325,103.74	8,688,660.09	64,572,077.20	30,279,776.25	5,238,031,964.22
2.本期增加金额	223,010,024.33	6,139,834.71	9,579,918.15	364,053.10	3,030,185.51	567,659.45	242,691,675.25
（1）购置	64,187,142.65	2,437,129.13	8,295,307.75	364,053.10	3,030,185.51	522,192.47	78,836,010.61
（2）在建工程转入		3,702,705.58	1,284,610.40			45,466.98	5,032,782.96
（3）开发产品转入	158,822,881.68						158,822,881.68
3.本期减少金额	93,339,846.50	5,192,562.06	10,257,614.25	671,877.43	2,439,903.39	1,077,926.63	112,979,730.26
（1）处置或报废		3,408,172.21	10,257,614.25	671,877.43	2,439,903.39	1,077,926.63	17,855,493.91
（2）结算调整	1,610,317.84	1,784,389.85					3,394,707.69
（4）转至投资性房地产	91,729,528.66						91,729,528.66
4.期末余额	3,753,740,408.69	872,043,388.73	638,647,407.64	8,380,835.76	65,162,359.32	29,769,509.07	5,367,743,909.21
二、累计折旧							
1.期初余额	764,337,989.46	679,223,576.37	454,908,702.57	7,415,372.00	57,927,005.34	22,731,241.48	1,986,543,887.22
2.本期增加金额	96,379,984.89	51,771,471.46	42,684,835.71	318,384.08	3,339,017.99	2,007,677.65	196,501,371.78
（1）计提	96,379,984.89	51,771,471.46	42,684,835.71	318,384.08	3,339,017.99	2,007,677.65	196,501,371.78
3.本期减少金额	25,578,933.08	5,070,984.00	9,421,342.55	662,378.15	2,376,426.62	747,679.41	43,857,743.81
（1）处置或报废		5,070,984.00	9,421,342.55	662,378.15	2,376,426.62	747,679.41	18,278,810.73
（2）结算调整	439,218.05						439,218.05
（3）转至开发产品							
（4）转至投资性房地产	25,139,715.03						25,139,715.03
4.期末余额	835,139,041.27	725,924,063.83	488,172,195.73	7,071,377.93	58,889,596.71	23,991,239.72	2,139,187,515.19
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							

项 目	房屋及建筑物	装修	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其它设备	合 计
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	2,918,601,367.42	146,119,324.90	150,475,211.91	1,309,457.83	6,272,762.61	5,778,269.35	3,228,556,394.02
2.期初账面价值	2,859,732,241.40	191,872,539.71	184,416,401.17	1,273,288.09	6,645,071.86	7,548,534.77	3,251,488,077.00

（2）通过融资租赁租入的固定资产情况：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	54,255,062.76	9,800,392.10		44,454,670.66

（3）本公司房屋及建筑物的产权证书除新建成的尚在办理中，其他均已办妥。

（4）期末固定资产不存在可能减值的迹象，故未计提固定资产减值准备。

（5）期末固定资产用于借款及履约保证抵押的账面净值为 2,475,734,275.77 元。

（十三）在建工程

项 目	注	期末余额	期初余额
在建工程	1		516,904.03
合 计			516,904.03

1、在建工程

（1）在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程				516,904.03		516,904.03
合 计				516,904.03		516,904.03

（十四）使用权资产

1、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	1,754,618,243.96	1,754,618,243.96
2.本期增加金额	258,314,077.29	258,314,077.29
（1）新增租赁合同	258,314,077.29	258,314,077.29
3.本期减少金额	2,686,279.85	2,686,279.85
（1）租赁变更	2,686,279.85	2,686,279.85
4.期末余额	2,010,246,041.40	2,010,246,041.40
二、累计折旧		
1. 期初余额	537,577,254.59	537,577,254.59
2.本期增加金额	101,927,936.83	101,927,936.83
（1）计提	101,927,936.83	101,927,936.83
3.本期减少金额	895,981.81	895,981.81
（1）租赁变更	895,981.81	895,981.81
4.期末余额	638,609,209.61	638,609,209.61
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		

项 目	房屋及建筑物	合 计
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,371,636,831.79	1,371,636,831.79
2.期初账面价值	1,217,040,989.37	1,217,040,989.37

（十五）无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	域名及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	413,053,746.82	46,766,200.69	148,264.91	459,968,212.42
2.本期增加金额		1,531,033.45		1,531,033.45
（1）购置		1,531,033.45		1,531,033.45
（2）内部研发				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	413,053,746.82	48,297,234.14	148,264.91	461,499,245.87
二、累计摊销				
1.期初余额	138,809,231.64	35,072,159.95	116,614.64	173,998,006.23
2.本期增加金额	10,100,415.08	1,961,215.78	11,065.60	12,072,696.46
（1）计提	10,100,415.08	1,961,215.78	11,065.60	12,072,696.46
（2）其他转出				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	148,909,646.72	37,033,375.73	127,680.24	186,070,702.69
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	264,144,100.10	11,263,858.41	20,584.67	275,428,543.18
2.期初账面价值	274,244,515.18	11,694,040.74	31,650.27	285,970,206.19

2、本期公司无内部研发形成的无形资产。

3、本公司无形资产权证均已办妥。

4、本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 226,176,890.36 元。

（十六）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
天津奥莱车库工程	46,679,469.38		824,968.56		45,854,500.82
装修工程	100,199,529.16	3,885,241.41	14,266,828.51	73,749.94	89,744,192.12
品牌代理费	1,886,792.50		1,132,075.50		754,717.00
系统云服务		318,529.87			318,529.87
消防工程	14,324,943.31		701,629.92		13,623,313.39
长沙奥莱公园工程	378,440,971.63		14,091,229.85	270,000.00	364,079,741.78
五一广场经营权转让费	460,096,651.12	719,371.42	17,855,777.52		442,960,245.02
7-11 特许经营权费	11,289,542.98		713,023.80		10,576,519.18
岳阳奥莱地下车位使用权	62,836,399.34		1,809,800.87	2,972,477.06	58,054,121.41
合 计	1,075,754,299.42	4,923,142.70	51,395,334.53	3,316,227.00	1,025,965,880.59

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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
贷款损失准备	69,340,487.86	16,619,017.18	76,110,965.79	18,416,416.17
担保赔偿责任准备金	44,675,928.57	11,168,982.14	42,533,048.54	10,633,262.14
可抵扣亏损	39,699,024.96	9,924,756.24	35,696,071.56	8,924,017.89
租赁负债暂时性差异	1,363,379,381.61	340,844,845.41	1,219,882,129.08	304,970,532.27
合 计	1,517,094,823.00	378,557,600.97	1,374,222,214.97	342,944,228.47

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产暂时性差异	1,363,379,381.61	340,844,845.41	1,219,882,129.08	304,970,532.27
合 计	1,363,379,381.61	340,844,845.41	1,219,882,129.08	304,970,532.27

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	98,310,387.13	72,086,884.21
存货跌价准备	28,897,695.31	5,631,596.09
可抵扣亏损	1,987,079,251.67	1,935,162,299.95
合 计	2,114,287,334.11	2,012,880,780.25

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 度	期末余额	期初余额
2024 年		373,261,675.70
2025 年	420,370,591.34	420,370,591.34
2026 年	302,413,241.79	302,413,241.79
2027 年	469,883,221.38	469,883,221.38
2028 年	369,233,569.74	369,233,569.74
2029 年	425,178,627.42	
合 计	1,987,079,251.67	1,935,162,299.95

（十八）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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程项目及设备款	543,582,579.90		543,582,579.90	544,308,159.25		544,308,159.25
抵债资产	10,193,993.00		10,193,993.00	10,193,993.00		10,193,993.00
合 计	553,776,572.90		553,776,572.90	554,502,152.25		554,502,152.25

（十九）所有权或使用权受限资产

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	15,373,458.35	15,373,458.35	按揭保证金等
存货	1,101,982,308.22	1,101,982,308.22	用于借款抵押
投资性房地产	308,128,937.18	264,187,329.28	用于借款抵押
固定资产	3,169,929,898.00	2,431,279,605.11	用于借款及履约保证抵押
无形资产	366,419,729.29	226,176,890.36	用于借款抵押
融资租入固定资产	54,255,062.76	44,454,670.66	融资租赁
合 计	5,016,089,393.80	4,083,454,261.98	

（二十）短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	2,549,100,000.00	2,483,100,000.00
合 计	2,549,100,000.00	2,483,100,000.00

2、期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

（二十一）应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	618,532,466.83	663,272,031.89
工程款	81,473,590.17	70,967,470.11
合 计	700,006,057.00	734,239,502.00

2、期末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

（二十二）预收款项

1、预收款项列示

项　目	期末余额	期初余额
预收担保费	224,600.00	250,000.00
预收租金	18,828,898.09	22,413,480.62
预收加盟费	5,337,520.69	3,877,723.38
合　计	24,391,018.78	26,541,204.00

2、期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

（二十三）合同负债

1、合同负债情况

项　目	期末余额	期初余额
会员积分奖励	14,824,170.42	16,763,980.79
预收货款	508,923,716.11	595,691,185.05
合　计	523,747,886.53	612,455,165.84

2、期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

3、报告期内无账面价值发生重大变动金额情况。

（二十四）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	32,700,218.19	165,887,857.35	170,217,888.55	28,370,186.99
二、离职后福利-设定提存计划	54,867.75	21,551,665.22	21,551,665.22	54,867.75
三、辞退福利		1,284,306.43	1,284,306.43	
四、一年内到期的其他福利				
合　计	32,755,085.94	188,723,829.00	193,053,860.20	28,425,054.74

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	23,016,457.72	127,872,842.88	133,707,354.44	17,181,946.16
二、职工福利费		13,403,128.29	13,403,128.29	
三、社会保险费	22,612.92	11,780,960.74	11,780,960.74	22,612.92
其中：医疗保险费	17,334.72	11,167,731.84	11,167,731.84	17,334.72
工伤保险费	4,194.78	593,592.65	593,592.65	4,194.78
生育保险费	1,083.42	19,636.25	19,636.25	1,083.42
四、住房公积金		6,369,909.50	6,369,909.50	
五、工会经费和职工教育经费	9,661,147.55	6,461,015.94	4,956,535.58	11,165,627.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
八、非货币性福利				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合　计	32,700,218.19	165,887,857.35	170,217,888.55	28,370,186.99

3、离职后福利——设定提存计划列示

设定提存计划项目	期初余额	本期应缴	本期缴付	期末余额
一、基本养老保险费	52,234.20	20,606,830.61	20,606,830.61	52,234.20
二、失业保险费	2,633.55	944,834.61	944,834.61	2,633.55
三、企业年金缴费				
合　计	54,867.75	21,551,665.22	21,551,665.22	54,867.75

（二十五）应交税费

项　目	期末余额	期初余额
增值税	4,553,160.14	7,733,793.64
消费税	417,505.74	538,040.59
企业所得税	765,265.54	2,682,931.11
城市维护建设税	335,810.41	338,036.23
个人所得税	895,719.90	934,474.09
房产税	796,136.20	996,463.79
教育费附加	240,302.09	241,906.79
其他税费	502,483.31	366,570.91
合　计	8,506,383.33	13,832,217.15

（二十六）其他应付款

项　目	注	期末余额	期初余额
应付利息	1	33,904,932.73	35,158,955.29
应付股利			
其他应付款	2	342,638,373.39	285,531,883.73
合　计		376,543,306.12	320,690,839.02

1、应付利息

（1）分类列示

项　目	期末余额	期初余额
应付中期票据利息	33,904,932.73	35,158,955.29
合　计	33,904,932.73	35,158,955.29

（2）本公司不存在逾期应付利息。

2、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

项　目	期末余额	期初余额
押金及保证金	126,972,743.27	113,912,289.28
担保公司违约诉讼金	623,000.00	896,000.00
工程暂估款	112,141,075.45	71,230,457.26
租赁户营业款	16,127,648.14	17,986,737.03
代收代付款	25,238,785.39	21,349,629.47
往来及其他	61,535,121.14	60,156,770.69
合　计	342,638,373.39	285,531,883.73

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
友谊商店工程暂估款	28,878,000.00	结算未完成
湖南华盛建设工程集团有限公司	12,153,252.87	结算未完成
合　计	41,031,252.87	

（二十七）一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	458,000,000.00	494,830,000.00
一年内到期的长期应付款	14,499,981.43	21,536,963.04
一年内到期的租赁负债	148,327,509.59	139,630,394.37
一年内到期的应付债券	468,540,322.86	
合　计	1,089,367,813.88	655,997,357.41

（二十八）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
担保公司客户存入保证金	677,000.00	534,000.00
待转销项税额	63,968,257.61	72,517,208.08
合 计	64,645,257.61	73,051,208.08

（二十九）保险合同准备金

项　目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额
			赔付款项	提前解除	其他	合计	
未到期责任准备金	448,466.47	101,443.53					549,910.00
担保赔款准备金	42,977,548.54	3,400,000.00	1,130,719.97			1,130,719.97	45,246,828.57
合　计	43,426,015.01	3,501,443.53	1,130,719.97			1,130,719.97	45,796,738.57

（三十）长期借款

1、长期借款分类

项　　目	期末余额	期初余额
抵押借款	705,850,000.00	833,830,000.00
减：一年内到期的长期借款	458,000,000.00	494,830,000.00

项　　目	期末余额	期初余额
其中：抵押借款	458,000,000.00	494,830,000.00
合　　计	247,850,000.00	339,000,000.00

（三十一）应付债券

1、应付债券明细情况

项　　目	期末余额	期初余额
20 湘友谊阿波罗 ZR001	468,540,322.86	467,357,619.27
21 湘友谊阿波罗 ZR001	447,509,398.63	470,458,552.15
减：一年内到期的应付债券	468,540,322.86	
合　　计	447,509,398.63	937,816,171.42

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率%	发行日期	债券期限	发行金额
20 湘友谊阿波罗 ZR001	100.00	6.40	2020-8-4	5 年	500,000,000.00
21 湘友谊阿波罗 ZR001	100.00	6.00	2021-3-18	5 年	500,000,000.00
合　　计					1,000,000,000.00

续表：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 湘友谊阿波罗 ZR001	467,357,619.27		30,520,735.46	2,182,703.59	1,000,000.00	468,540,322.86
21 湘友谊阿波罗 ZR001	470,458,552.15		27,544,075.34	2,050,846.48	25,000,000.00	447,509,398.63
合　　计	937,816,171.42		58,064,810.80	4,233,550.07	26,000,000.00	916,049,721.49

注 1：公司于 2020 年 8 月 4 日在北京金融资产交易所完成了 2020 年度第一期债权融资计划（产品代码：20CFZR1194，产品简称：20 湘友谊阿波罗 ZR001）的挂牌发行，挂牌金额 50,000 万元，挂牌利率 6.4%，期限 5 年。

注 2：公司于 2021 年 3 月 18 日在北京金融资产交易所完成了 2021 年度第一期债权融资计划（产品代码：21CFZR0294，产品简称：21 湘友谊阿波罗 ZR001）的挂牌发行，挂牌金额 50,000 万元，挂牌利率 6%，期限 5 年。

（三十二）租赁负债

项　　目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	1,378,188,355.87	1,188,458,061.06
合　　计	1,378,188,355.87	1,188,458,061.06

（三十三）长期应付款

项　目	注	期末余额	期初余额
长期应付款	1	263,151,195.28	269,619,958.33
减：一年内到期的长期应付款		14,499,981.43	21,536,963.04
小　计		248,651,213.85	248,082,995.29
专项应付款			
合 计		248,651,213.85	248,082,995.29

1、长期应付款按款项性质列示

项　目	期末余额	期初余额
专柜保证金	4,233,467.06	4,233,467.06
房屋置换款	55,470,000.00	55,470,000.00
远东租赁融资款		6,917,347.02
应付融资租赁款	203,447,728.22	202,999,144.25
合　计	263,151,195.28	269,619,958.33

2、房屋置换款：

2016 年 5 月 19 日，本公司与长沙市韶山路食品有限公司签订了《房屋置换和合作经营协议》，长沙市韶山路食品有限公司将收到的房屋征收补偿款 5,547 万元支付给本公司用于置换拟建商业综合体的经营面积 2,364 平方米，同时，从置换的经营面积正式营业之日开始，将经营面积提供给本公司管理经营 40 年。

3、远东租赁融资租赁款：

项　目	期末余额	期初余额
最低租赁付款额		7,020,965.29
减：未确认融资费用		103,618.27
小　计		6,917,347.02
减：一年内到期的应付融资租赁款		6,917,347.02
合　计		

4、应付融资租赁款明细：

本公司的子公司邵阳友阿国际广场经营管理有限公司（以下简称邵阳管理公司）与邵阳友阿国际广场项目的部分商铺业主签订了《商铺委托经营管理合同书》，约定：业主将商铺委托邵阳管理公司经营，期限 15 年，到期后，业主可以选择继续委托邵阳管理公司经营管理或者要求邵阳管理公司按合同原总价回购商铺。本公司将该部分交易认定为融资租赁。

债权单位	期末余额	期初余额
商铺业主	188,947,746.79	188,379,528.23
合　计	188,947,746.79	188,379,528.23

本公司于资产负债表日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

最低租赁付款额	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,499,981.43	14,619,616.02
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	14,499,981.43	14,423,598.10
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	14,499,981.43	14,423,598.10
3 年以上	254,044,590.58	292,592,990.03
小　计	297,544,534.87	336,059,802.25
减：未确认融资费用	94,096,806.65	133,060,658.00
小　计	203,447,728.22	202,999,144.25
减：一年内到期的应付融资租赁款	14,499,981.43	14,619,616.02
合　计	188,947,746.79	188,379,528.23

（三十四）预计负债

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
诉讼赔偿款利息		16,666,032.92		16,666,032.92	注
合　计		16,666,032.92		16,666,032.92	

注：2025 年 1 月，子公司郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司（以下简称郴州友阿）收到湖南省郴州市中级人民法院出具的(2024)湘 10 民终 2900 号终审判决书，判决郴州友阿向原告湖南顺天建设集团有限公司支付工程款及利息，本公司根据判决书计提利息 16,666,032.92 元。

（三十五）递延收益

1、递延收益情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,037,905.33		158,104.92	1,879,800.41
合　计	2,037,905.33		158,104.92	1,879,800.41

2、涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
滨海新区重大项目建设专项资金	1,105,866.51			41,600.04
友阿奥特莱斯商业酒店及产业园区项目建设专项资金	932,038.82			116,504.88
合　计	2,037,905.33			158,104.92

续表：

补助项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
滨海新区重大项目建设专项资金			1,064,266.47	与资产相关
友阿奥特莱斯商业酒店及产业园区项目建设专项资金			815,533.94	与资产相关
合　计			1,879,800.41	

子公司天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司（以下简称天津友阿）收到滨海新区重大项目建设专项资金 1,300,000.00 元，该补助为与资产相关的政府补助，该项目已于 2019 年 4 月竣工决算，从 2019 年 5 月起按土地剩余使用年限 375 个月进行分摊，本期摊销 41,600.04 元。

天津友阿收到商业酒店及产业园区项目建设专项补贴 1,000,000.00 元，该补助为与资产相关的政府补助，该项目已于 2022 年 6 月竣工决算，从 2023 年 6 月起按项目剩余使用年限 103 个月进行分摊，本期摊销 116,504.88 元。

（三十六）股本

项　目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,394,172,800.00						1,394,172,800.00

（三十七）资本公积

1、明细情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	707,797,756.99			707,797,756.99
其他资本公积	15,689,590.66	656,979.01	106,990.72	16,239,578.95
合　计	723,487,347.65	656,979.01	106,990.72	724,037,335.94

2、本期增减变动情况说明：

（1）本公司持有宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司 26.25%股权，按持股比例计算的该公司资本公积本期变动本公司应享有的份额，减少资本公积 106,990.72 元。

（2）本公司持有长沙银行股份有限公司 5.69%股权，按持股比例计算的该公司资本公积本期变动本公司应享有的份额，增加资本公积 656,979.01 元。

（三十八）其他综合收益

项　目	期初余额	本期金额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-23,529,205.15	-12,997,600.00	
其中：重新计算设定受益计划变动额			
权益法下不能转损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	-23,529,205.15	-12,997,600.00	
企业自身信用风险公允价值变动			
二、将重分类进损益的其他综合收益	24,657,370.60	52,171,300.31	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	24,766,858.36	51,861,300.31	
其他债权投资公允价值变动			
金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其他债权投资信用减值准备			
现金流量套期储备			
外币财务报表折算差额	15,176.32		
其他	-124,664.08	310,000.00	
其他综合收益合计	1,128,165.45	39,173,700.31	

续表：

项　目	本期金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		-12,997,600.00		-36,526,805.15
其中：重新计算设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动		-12,997,600.00		-36,526,805.15
企业自身信用风险公允价值变动				
二、将重分类进损益的其他综合收益		52,171,300.31		76,828,670.91
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		51,861,300.31		76,628,158.67

项　目	本期金额			期末余额
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额				15,176.32
其他		310,000.00		185,335.92
其他综合收益合计		39,173,700.31		40,301,865.76

（三十九）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	697,086,400.00			697,086,400.00
合　计	697,086,400.00			697,086,400.00

（四十）未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,864,079,934.63	3,816,063,700.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,864,079,934.63	3,816,063,700.76
加：本期归属于母公司股东的净利润	28,011,347.16	48,616,231.87
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	22,301,107.96	
转作股本的普通股股利		
其他	-10,597,065.21	599,998.00
期末未分配利润	3,880,387,239.04	3,864,079,934.63

其他系公司本期收到其他权益工具投资项目退出分配款 10,597,065.21 元。

（四十一）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	930,970,299.85	472,242,148.19	978,687,589.68	463,476,764.90
其他业务	351,823,718.29	13,925,855.60	345,652,417.30	12,380,921.51
合　计	1,282,794,018.14	486,168,003.79	1,324,340,006.98	475,857,686.41
其中：合同产生的收入	1,282,794,018.14	486,168,003.79	1,324,340,006.98	475,857,686.41
其他收入				

2、合同产生的收入情况：

类　别	本期金额
按经营地区分类：	
境内	1,282,794,018.14

境外	
小 计	1,282,794,018.14
按主要商品类型分类：	
商品销售	1,171,781,261.90
房地产销售	111,012,756.24
小 计	1,282,794,018.14
按转让时间分类：	
在某一时点确认收入	1,282,794,018.14
在某一时段内确认收入	
小 计	1,282,794,018.14

3、履约义务的说明

履约义务的说明：本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

（四十二）利息收入

项 目	本期金额	上期金额
利息收入：		
发放贷款利息收入	13,855,315.44	17,320,003.30
合 计	13,855,315.44	17,320,003.30

（四十三）已赚保费

项 目	本期金额	上期金额
担保业务收入	833,820.00	959,800.54
减：提取未到期责任准备金	101,443.53	167,933.80
合 计	732,376.47	791,866.74

（四十四）提取保险合同准备金

项 目	本期金额	上期金额
提取担保赔偿准备金	3,400,000.00	3,936,599.50
合 计	3,400,000.00	3,936,599.50

（四十五）税金及附加`

项 目	本期金额	上期金额
消费税	6,084,819.83	8,048,504.61
城市维护建设税	3,405,800.06	4,689,006.08
教育费附加	2,432,160.06	3,352,635.99
房产税	41,898,611.88	42,015,583.90
土地使用税	4,123,840.62	4,127,038.39
车船使用税	20,937.24	22,729.08
印花税	1,742,492.26	1,874,780.88

项　目	本期金额	上期金额
土地增值税	1,890,959.38	58,902.26
水利建设基金	252,619.60	89,246.10
其他税费	16,315.35	13,185.07
合　计	61,868,556.28	64,291,612.36

（四十六）销售费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	125,337,226.74	148,737,836.45
水电油气费	96,073,147.12	97,035,778.57
运杂差旅费	4,283,700.93	6,833,333.53
保洁费	15,679,959.14	15,220,085.22
其他费用	43,090,308.53	42,633,004.43
合　计	284,464,342.46	310,460,038.20

（四十七）管理费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	56,845,355.31	62,411,592.55
折旧费及摊销	377,178,288.58	388,028,225.23
租赁费	11,542,889.70	11,724,821.18
修理费	20,934,624.35	26,641,160.80
招待费	12,893,239.83	11,764,811.79
其他费用	28,344,536.64	36,245,894.71
合　计	507,738,934.41	536,816,506.26

（四十八）财务费用

项　目	本期金额	上期金额
利息支出	325,145,142.68	310,678,272.87
减：利息收入	405,814.87	1,079,469.01
汇兑损失（减：收益）	69,994.00	305,953.50
手续费及其他	9,352,023.16	11,885,819.61
合　计	334,161,344.97	321,790,576.97

（四十九）其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助确认的其他收益：		
滨海新区重大项目建设专项资金	41,600.04	41,600.04
友阿奥特莱斯商业酒店及产业园区项目建设专项资金	116,504.88	67,961.18
小　计	158,104.92	109,561.22
与收益相关的政府补助确认的其他收益：		

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
个税手续费返还	9,830.65	6,235.77
退、减各种税费	17,750,251.80	11,458,104.68
稳岗补贴	459,931.71	86,070.70
税控盘服务费、维护费、减免税金		3,830.00
双清区 2021 年省级县域商业体系建设资金		377,100.00
长沙天心经开区管理委员会（经济贡献奖）		10,000.00
培训补助		49,000.00
22 年疫情保供补助		460,000.00
消费补助资金		200,000.00
中国国贸促进会 2022 年企业维权补贴		23,832.90
邵阳市 2023 年市级外经发展资金补助	150,000.00	
2023 年流通主体培育和消费促进资金	600,000.00	
长沙市商务局 2023 年电子商务产业发展专项资金	74,000.00	
郴州市十强批零住餐企业补助	160,000.00	
2022 年长沙市电子商务专项资金	87,000.00	
商贸流通企业补贴		870,000.00
小 计	19,291,014.16	13,544,174.05
合 计	19,449,119.08	13,653,735.27

（五十）投资收益

项 目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	675,000.00	675,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	427,195,270.16	389,646,811.22
理财产品利息收入	311,917.82	406,013.21
委托贷款利息收入	2,506,640.23	3,797,050.43
合 计	430,688,828.21	394,524,874.86

（五十一）信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-25,432,161.53	-19,755,352.54
贷款损失准备	-7,483,681.11	-9,788,467.82
长期应收款坏账损失	-1,661,761.09	69,053.93
合 计	-34,577,603.73	-29,474,766.43

（五十二）资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-23,266,099.22	-5,631,596.09
合 计	-23,266,099.22	-5,631,596.09

（五十三）资产处置收益

项　目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得：		
处置固定资产利得	538,159.63	
处置使用权资产利得	140,435.52	25,628,614.16
小　计	678,595.15	25,628,614.16
非流动资产处置损失：		
处置固定资产损失		21,009.86
小　计		21,009.86
合　计	678,595.15	25,607,604.30

（五十四）营业外收入

项　目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得	666,116.81	666,116.81	65,845.71	65,845.71
其中：固定资产报废毁损利得	666,116.81	666,116.81	65,845.71	65,845.71
违约金及罚款收入	334,399.35	334,399.35	110,266.15	110,266.15
其他	3,501,101.02	3,501,101.02	799,085.77	799,085.77
合　计	4,501,617.18	4,501,617.18	975,197.63	975,197.63

（五十五）营业外支出

项　目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计	475,834.78	475,834.78	561,995.58	561,995.58
其中：固定资产报废毁损损失	475,834.78	475,834.78	561,995.58	561,995.58
对外捐赠	227,763.80	227,763.80	415,928.32	415,928.32
罚没支出	42,387.38	42,387.38	1,005.81	1,005.81
滞纳金	82,890.89	82,890.89		
其他	2,640,226.60	2,640,226.60	3,942,610.52	3,942,610.52
合　计	3,469,103.45	3,469,103.45	4,921,540.23	4,921,540.23

（五十六）所得税费用

1、所得税费用表

项　目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,074,022.38	135,814.41
递延所得税调整	260,940.64	1,489,901.60
合　计	8,334,963.02	1,625,716.01

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	13,585,881.36

项　目	本期金额
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,446,530.30
子公司适用不同税率的影响	50,059.98
调整以前期间所得税的影响	7,191,245.33
非应税收入的影响	-106,967,328.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,692,515.58
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	100,093,174.30
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
前期未确认递延的暂时性差异本期确认递延	
税法规定的额外可扣除费用	
以前确认的递延所得税资产本期转回	
其他	828,765.92
所得税费用	8,334,963.02

（五十七）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
政府补助	1,602,993.87	2,704,952.71
担保公司收回存出保证金		841,932.19
银行存款利息和手续费收入	3,230,588.80	5,467,121.12
往来款、承兑保证金及其他	15,049,606.13	14,300,409.14
合　计	19,883,188.80	23,314,415.16

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
以现金支付的费用	221,834,616.84	230,380,193.02
存出保证金	7,103,647.57	
往来款及其他	45,484,448.80	58,403,097.74
合　计	274,422,713.21	288,783,290.76

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
结构性存款	50,000,000.00	170,000,000.00
收回委托贷款	2,500,000.00	5,000,000.00
欧派支付的财务资助本金及利息	15,270,790.00	27,678,013.19
收回定期存单	24,371.50	
合　计	67,795,161.50	202,678,013.19

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
结构性存款	50,000,000.00	170,000,000.00

定期存单		270,000.00
合 计	50,000,000.00	170,270,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回信用证保证金		10,000,000.00
转租赁收取的租赁款	2,102,829.00	3,433,760.00
合 计	2,102,829.00	13,433,760.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
归还中期票据	26,000,000.00	5,000,000.00
融资费用	12,822,016.88	17,972,173.59
租赁付款额	148,911,059.27	129,080,918.09
支付履约保函保证金	1,800,000.00	3,900,000.00
支付食品大楼利息		6,600,000.00
合 计	189,533,076.15	162,553,091.68

（五十八）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	5,250,918.34	22,406,650.62
加：资产减值准备	57,843,702.95	35,106,362.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	240,307,033.89	212,635,611.18
使用权资产摊销	101,927,936.83	103,743,085.81
无形资产摊销	12,072,696.46	12,406,327.82
长期待摊费用摊销	51,395,334.53	55,545,513.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-678,595.15	-25,607,604.30
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-190,282.03	
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	325,145,142.68	310,678,272.87
投资损失（收益以“一”号填列）	-430,688,828.21	-394,524,874.86
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-35,613,372.50	50,177,290.25
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	35,874,313.14	-48,687,388.65
存货的减少（增加以“一”号填列）	49,187,405.03	23,186,585.66
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-4,786,383.80	68,281,054.36
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-108,941,314.11	-20,019,911.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	298,105,708.05	405,326,974.82

补充资料	本期金额	上期金额
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	209,392,410.52	360,152,531.09
减：现金的期初余额	360,152,531.09	344,059,255.33
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	-150,760,120.57	16,093,275.76

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	209,392,410.52	360,152,531.09
其中：库存现金	4,800.00	21,000.00
可随时用于支付的银行存款	194,377,828.97	331,778,294.42
可随时用于支付的其他货币资金	15,009,781.55	28,353,236.67
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	209,392,410.52	360,152,531.09
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	15,373,458.35	7,276,561.55

（五十九）租赁

1、本公司作为承租人的租赁情况

项　目	本期金额	上期金额
选择简化处理方法的短期租赁费用	4,909,265.17	4,061,600.73
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	7,013,413.78	14,466,105.31
售后租回交易及判断依据		
转租使用权资产取得的收入	2,102,829.00	3,433,760.00
与租赁相关的总现金流出	148,911,059.27	144,174,864.13

（六十）外币货币性项目

1、外币货币性项目：

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	979,483.78	7.1884	7,040,921.20
港币	50,572.40	0.92604	46,832.07

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳元	70.9	4.507	319.55

2、境外经营实体说明：

公司名称	经营地	记账本位币	选择理由
友阿云商（香港）有限公司	香港	人民币	其控股公司及所属分子公司均以人民币为记账本位币进行统一核算

（六十一）政府补助

1、计入当期损益的政府补助

详见本附注七、（四十九）。

十、　合并范围的变更

1、新设子公司

2024 年 5 月，本公司与深圳宇灵智控数据科技有限公司、深圳子矜投资有限公司和张金创共同出资成立友融零售云数字科技（湖南）有限公司，注册资本 1,000 万元，其中：本公司以现金认缴出资 350 万元、持股 35%，其他三方分别持股 33%、16%、16%。本公司自该公司设立后将其纳入合并报表范围。

十一、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
湖南友阿电器有限公司	长沙市	长沙市	1,000 万元	家电零售	80		80	设立
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	天津市	天津市	105,700 万元	房地产、商品零售	100		100	非同一控制下企业合并
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	长沙市	长沙市	2 亿元	发放贷款	100		100	设立
湖南友阿融资担保有限公司	长沙市	长沙市	2 亿元	担保	100		100	设立
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	郴州市	郴州市	5 亿元	房地产、商品零售	80		80	设立
长沙友阿五一广场商业有限公司	长沙市	长沙市	2 亿元	商品零售、房地产	60		60	设立
湖南友阿彩票网络科技有限公司	长沙市	长沙市	5,000 万元	彩票销售	100		100	设立
湖南常德友谊阿波罗有限公司	常德市	常德市	5 亿元	房地产、商品零售	51		51	设立
常德友阿国际广场有限公司	常德市	常德市	1 亿元	房地产	100		100	设立
湖南友阿云商网络有限公司	长沙市	长沙市	1 亿元	电子商务	100		100	设立
友阿云商（香港）有限	中国香	中国香		电子商务		100	100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
天津友阿国际贸易有限公司	天津市	天津市	1,000 万元	批发零售业		100	100	设立
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	邵阳市	邵阳市	1 亿元	房地产	92.5		92.5	非同一控制下企业合并
邵阳友阿国际广场经营管理有限公司	邵阳市	邵阳市	300 万元	商铺租赁、商业服务		100	100	设立
郴州友阿商业经营管理有限公司	郴州市	郴州市	100 万元	商铺租赁	71		71	设立
湖南友阿奥莱城商业有限公司	长沙市	长沙市	4.3 亿元	商品零售	51		51	设立
湖南友阿便利超市管理有限公司	长沙市	长沙市	5,000 万元	商品零售	100			设立
湖南友阿企友购贸易有限公司	长沙市	长沙市	1,000 万元	批发零售业	100		100	设立
湖南友阿智家网络科技有限公司	长沙市	长沙市	5,000 万元	科技推广和应用服务行业	100		100	设立
湖南省友阿酒业有限公司	长沙市	长沙市	10,000 万元	批发零售业	100		100	设立
友融零售云数字科技(湖南)有限公司	长沙市	长沙市	1,000 万元	数字内容服务	35		35	设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

本公司持有友融零售云数字科技（湖南）有限公司 35%股权，由于该公司董事会 5 位董事中有 3 位董事系本公司派出，占有董事会的绝对多数，因此本公司能够控制该公司。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	20	-3,933,884.19		
长沙友阿五一广场商业有限公司	40			
湖南常德友谊阿波罗有限公司	49			
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	7.50	-4,698,657.27		16,171,266.14

（1）重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	821,010,334.42	242,646,499.24	1,063,656,833.66	956,469,786.26	151,465,892.32	1,107,935,678.58
长沙友阿五一广场商业有限公司	42,544,187.58	825,705,620.63	868,249,808.21	559,219,511.95	495,427,825.79	1,054,647,337.74
湖南常德友谊阿波罗有限公司	423,912,321.16	860,151,450.21	1,284,063,771.37	1,618,765,224.15	146,512,972.48	1,765,278,196.63
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	443,698,769.41	885,557,211.87	1,329,255,981.28	501,487,171.30	759,440,616.52	1,260,927,787.82

续表：

子公司名称	期初余额

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	830,121,616.79	269,772,911.59	1,099,894,528.38	932,766,162.09	147,458,945.35	1,080,225,107.44
长沙友阿五一广场商业有限公司	38,909,421.54	860,910,545.73	899,819,967.27	547,403,121.04	482,896,897.60	1,030,300,018.64
湖南常德友谊阿波罗有限公司	439,640,234.64	912,154,960.61	1,351,795,195.25	1,219,358,349.59	502,723,397.47	1,722,081,747.06
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	656,603,194.95	773,540,927.56	1,430,144,122.51	683,972,009.88	619,637,770.45	1,303,609,780.33

续表：

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	90,035,561.84	-63,948,265.86	-63,948,265.86	90,035,561.84
长沙友阿五一广场商业有限公司	3,244,860.61	-55,917,478.16	-55,917,478.16	3,244,860.61
湖南常德友谊阿波罗有限公司	86,775,515.03	-110,927,873.45	-110,927,873.45	86,775,515.03
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	215,788,638.73	-58,206,148.72	-58,206,148.72	215,788,638.73

续表：

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	85,604,600.54	-51,018,223.40	-51,018,223.40	21,538,222.83
长沙友阿五一广场商业有限公司	3,231,225.72	-59,079,692.30	-59,079,692.30	1,095,028.26
湖南常德友谊阿波罗有限公司	87,839,344.90	-108,666,161.51	-108,666,161.51	65,467,707.83
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	106,827,862.88	-51,528,070.94	-51,528,070.94	50,238,806.65

3、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

4、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）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
长沙银行股份有限公司	长沙	长沙	货币金融服务	5.69		权益法
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	宁波	宁波	批发业	26.25		权益法

（1）持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：

本公司委派一人在长沙银行股份有限公司担任董事，对该公司财务和经营政策有参与决策的权力，对该公司有重大影响，按权益法核算。

2、重要联营企业的主要财务信息

单位：人民币万元

项 目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	长沙银行股份有限公司	长沙银行股份有限公司

项 目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	长沙银行股份有限公司	长沙银行股份有限公司
现金及存放中央银行款项	5,159,476.70	5,677,976.20
存放同业款项	535,554.50	418,585.20
发放贷款和垫款	52,922,949.80	47,385,311.10
资产合计	114,674,792.10	102,003,294.30
吸收存款	73,673,774.20	67,085,762.30
负债合计	106,639,762.90	95,171,356.40
少数股东权益	233,664.70	221,038.10
归属于母公司股东权益	7,801,364.50	6,610,899.80
按持股比例计算的净资产份额	381,355.52	342,068.08
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	381,355.52	342,068.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,593,580.10	2,480,282.80
财务费用		
所得税费用	151,526.20	153,563.80
净利润	790,873.30	785,189.30
终止经营的净利润		
其他综合收益	882,144.80	11,862.00
综合收益总额	135,050.30	797,051.30
本年度收到的来自联营企业的股利	8,688.18	8,002.27

续表：

单位：人民币万元

项 目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司
流动资产	38,211.56	34,424.37
其中：现金和现金等价物	1,322.22	1,125.26
非流动资产	1,405.30	4,098.03
资产合计	39,616.85	38,522.40
流动负债	25,119.50	23,563.27
非流动负债	629.24	1,452.55
负债合计	25,748.74	25,015.82
少数股东权益	4,998.55	3,323.14
归属于母公司股东权益	8,869.57	10,183.45
净资产	13,868.11	13,506.59

项 目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司
按持股比例计算的净资产份额	2,328.26	2,673.16
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,328.26	2,723.50
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	50,310.46	57,957.92
净利润	-1,804.91	-4,496.53
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,069.08	-4,496.53
企业本期收到的来自联营企业的股利		

3、不重要联营企业的汇总信息

项 目	本期金额	上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	20,383,388.48	16,629,310.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,754,077.94	-6,819,434.30
--其他综合收益		
--综合收益总额		

4、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

十二、 与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临的金融风险包括：信用风险、流动性风险、利率风险、汇率风险等。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响，基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。

由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵销条件予以抵销，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以本项内容此处不再单独披露。

已发生单项减值的金融资产的分析：

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款	3,112,216.51	3,112,216.51	3,112,216.51	3,112,216.51
其他应收款	219,752,539.41	62,947,580.75	218,006,558.31	38,026,515.71
合 计	222,864,755.92	66,059,797.26	221,118,774.82	41,138,732.22

公司虽然存在部分应收款项因信用风险而产生减值的情况，但按单项认定减值损失的应收款项余额占应收款项期末余额的比例很小，且公司已根据预期信用损失金额合理确认了可能发生的信用风险损失。对于无迹象表明需要单项认定减值损失的应收款项，公司根据历史违约损失历史信用风险损失发生情况为依据，并考虑前瞻性信息，按照不同组合合理估计了信用风险损失并计提了坏账准备。因此，公司不存在因信用风险的发生而导致公司产生重大损失的情况。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业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。

金融负债到期/期限分析：

项 目	期末余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	2,549,100,000.00			
应付账款	700,006,057.00			
应付利息	33,904,932.73			
其他应付款	158,737,982.19	93,760,441.30	39,170,428.62	50,969,521.28
一年内到期的非流动负债	1,089,367,813.88			
长期借款		192,850,000.00	55,000,000.00	
应付债券		447,509,398.63		
长期应付款		73,629,863.46	14,499,981.43	160,521,368.96
合 计	4,531,116,785.80	807,749,703.39	108,670,410.05	211,490,890.24

续表：

项 目	期初余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	2,483,100,000.00			
应付账款	734,239,502.00			
应付利息	35,158,955.29			
其他应付款	155,716,927.13	57,688,499.34	896,000.00	71,230,457.26
一年内到期的非流动负债	655,997,357.41			
长期借款			339,000,000.00	
应付债券		467,357,619.27	470,458,552.15	
长期应付款	21,536,963.04	14,423,598.10	14,423,598.10	197,698,836.05
合 计	4,085,749,704.87	539,469,716.71	824,778,150.25	268,929,293.31

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（三）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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司面临的利率风险主要与银行借款有关。截止本期期末，本公司的银行短、长期借款共计 325,495.00 万元，对于银行借款，假设资产负债表日未偿付的负债金额在整个年度都未偿付，如果借款的利率分别增加或减少 100 个基点而其他所有变量维持不变，本公司本期股东权益会减少或增加 3,254.95 万元。

（四）汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：

2024 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元、澳元与港币贬值 100 个基点，那么本公司当期的净利润将减少 70,880.73 元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元、欧元与港币升值 100 个基点，那么本公司当期的净利润将增加 70,880.73 元。

十三、 公允价值的披露

项 目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.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				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			63,232,500.00	63,232,500.00
持续以公允价值计量的资产总额			63,232,500.00	63,232,500.00
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
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				

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权，采用净资产等方法对其进行估值。

十四、 关联方及关联交易

（一）关联方

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		对本公司持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方
			期初金额	期末金额			
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	长沙市	商业零售业等企业经营管理	8,000 万元	8,000 万元	32.02	32.02	胡子敬

本公司的母公司情况的说明：湖南友谊阿波罗控股股份有限公司于 1994 年 09 月 24 日在湖南省市场监督管理局登记成立，统一社会信用代码为 91430000183884039P，法定代表人为胡子敬。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）。

3、本公司的合营、联营公司情况

本公司的合营或联营企业详见附注七、（九）和附注九、（二）。

4、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长沙银行股份有限公司	本公司董事、副总裁系该银行董事
湖南岳阳友阿国际商业广场有限公司	系母公司的控股子公司
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司友阿超市分公司	系母公司的分公司

（二）关联交易

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	本期金额	是否超过交易额度	上期金额
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	采购商品	14,078,924.92	否	22,734,014.28
长沙市全食食品有限公司	采购商品	11,320,027.00	否	10,169,346.45

2、关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

出租方名称	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
本公司阿波罗广场店	湖南友谊阿波罗控股股份有限公司友阿超市分公司	房产		3,450,000.00
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	湖南住友阿酒店管理有限公司	房产	3,174,603.31	

本公司于实际收到租赁款项时确认收入。

3、关联担保情况

（1）本公司与湖南建工地产投资有限公司（以下简称湖南建工地产）共同成立项目公司，合作开发[2021]长沙市 12 号地块（友阿地块），本公司承诺回购湖南建工地产的项目权益，湖南友谊阿波罗控股股份有限公司向湖南建工地产承担连带保证责任。

（2）本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	80,000,000.00	2024/6/12	2025/6/7	否
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	30,000,000.00	2024/6/19	2025/6/18	否
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	9,900,000.00	2024/3/19	2025/3/18	否
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	73,000,000.00	2024/6/6	2025/6/9	否
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	64,000,000.00	2024/6/6	2025/6/5	否
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	29,000,000.00	2024/5/10	2025/5/9	否
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	29,500,000.00	2024/12/20	2025/12/19	否
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	80,000,000.00	2024/3/13	2025/3/11	否
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	59,000,000.00	2024/1/17	2025/1/15	否
湖南友谊阿波罗控股股份有限公司	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	89,000,000.00	2024/9/13	2025/9/13	否

4、关键管理人员报酬（金额单位：万元）

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	641.41万元	489.01万元

5、借款

本公司期末在长沙银行股份有限公司借款余额为 11,400.00 万元。

6、存款

本公司及子公司期末在长沙银行股份有限公司存款余额合计为 18,052,419.71 元、其他货币资金 12,566,695.15 元。

（三）关联方往来

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	湖南岳阳友阿国际商业广场有限公司			22,000,000.00	
预付账款	宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	284,584.58		2,632,586.94	
其他应收款	宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	130,522,040.59	53,180,880.61	137,414,851.91	27,859,815.57
其他应收款	湖南建工友阿房地产开发有限公司	36,637,045.50		27,598,253.08	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	湖南岳阳友阿国际商业广场有限公司	50,932,498.00	
其他应付款	湖南住友阿酒店管理有限公司	666,666.67	666,666.67

十五、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、公司于 2006 年 8 月 3 日与长沙市韶山路食品有限公司（以下简称“食品公司”）、长沙阿波罗置业发展有限公司（以下简称“阿波罗置业”）签署《房屋交换与租赁协议》，该协议约定：因本公司下属分公司——阿波罗商业城扩建改造的需要，拟拆除食品公司位于长沙市芙蓉区燕山街 200 号房屋建筑物约 4,100 平方米，占地面积约 1,112 平方米。阿波罗置业拟在长沙市芙蓉区燕山街 131 号开发房地产，本公司拟从该开发的房产中购买 3,812.77 平方米面积的房屋与食品公司拟拆除的房屋进行交换，食品公司承诺将交换后拥有的 3,812.77 平方米的房屋租赁给本公司使用。自 2006 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日止，本公司每年给予食品公司 120 万元的补偿，如果本公司未按规定时间交付房屋产权，超过两年后应以 120 万元为标准，每年加收 12 万元。2016 年 8 月 4 日，本公司与食品公司签订《房屋交换合同》补充合同，约定 2016 年至 2020 年的补偿标准为每年 180 万元，剩余阶段补偿标准由双方在该 5 年补偿结束后再另行商议。2024 年度本公司支付补偿金 180 万元。

2015 年 5 月 19 日，本公司与食品公司签署《房屋置换及合作经营协议》，该协议约定：因食品公司房屋被纳入由长沙市芙蓉区政府实施征收的友谊商店东边地块旧城改造项目，本公司有意向参与征收后土地竞拍并进行商业综合体开发，食品公司将收到的房屋征收补偿款 5,547 万元支付给本公司用于置换商业经营面积，置换位置在拟建商业综合体临燕山街沿线食品公司原址相应位置按 1-6 层分配，面积为 2,364 平方米；从置换的商业经营面积正式营业之日开始，食品公司同意将获得的商业经营面积提供给本公司管理经营四十年，其中前十年回报为第一年 350 万元，今后每年递增 2%，在第一个十年期满前三个月内，根据历史背景、当时的房地产行情、物价水平，议定下一阶段的期限和回报标准。同时，自食品公司将首笔征收补偿款支付给本公司到账之日起，至置换房屋合作经营起始之日止为过渡期，本公司需每年支付食品公司过渡费。本公司 2024 年度已计提过渡费 330 万元。

2、经本公司 2019 年第五次总裁办公会临时会议决议，同意本公司向全资子公司天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司提供总额不超过 20,000 万元的财务资助。

经本公司 2020 年第六次总裁办公会临时会议决议，为保证正常运营，同意本公司向全资子公司天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司提供总额不超过 14,850 万元的财务资助。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司向天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司提供借款 3.45 亿元。

3、经本公司 2012 年第四次临时股东大会审议，同意本公司为控股子公司郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司提供总额度不超过 40,000 万元的财务资助用于“郴州友阿购物中心”项目的主体建设，资助金额根据“郴州友阿购物中心”项目建设进度分期予以提供，使用期限至 2014 年 12 月 31 日止。经第五届董事会第十二次会议审议通过，公司将上述财务资助额度使用期限和还款期限展期至 2019 年 12 月 31 日。

经 2016 年 6 月 25 日第五届董事会第二次会议审议，同意本公司为控股子公司郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司提供总额度不超过 15,000 万元的第二期财务资助用于“郴州友阿购物中心”项目的主体建设，使用期限为 5 年，自董事会审议通过之日起计算。

经 2019 年 8 月 22 日第六届董事会第四次会议审议，同意将前期对郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司提供的 55,000 万元财务资助额度的使用期限全部展期至 2024 年 12 月 31 日，并向郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司追加不超过 10,000 万元的财务资助额度，使用期限至 2024 年 12 月 31 日。

经 2025 年 1 月本公司第七届董事会第三次临时会议审议，同意将原财务资助的使用期限展期至 2029 年 12 月 31 日，并将财务资助额度下调为 62,000 万元。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司提供财务资助 5.59 亿元，2024 年度计提利息费用 34,961,304.42 元。

4、2013 年 11 月，控股子公司长沙友阿五一广场商业有限公司与长沙市交通轨道一号线建设发展有限公司签订了《五一广场绿化用地地下空间开发工程建设项目合作合同》，取得五一广场绿化用地超过 6 万平方米地下空间 30 年的经营权，用于开设五一广场地下购物中心，本公司需支付不低于 5.4 亿元的项目建设投资款且经营期限内合计支付项目经

营权转让费总额 9 亿元。

经本公司 2018 年第五届董事会第二十一次会议审议，同意本公司为长沙友阿五一广场商业有限公司提供总额度不超过 20,000 万元的财务资助以满足“2751YOLO 城市广场”后续运营和发展的资金需求，使用期限至 2023 年 12 月 31 日止。2023 年 12 月 28 日经本公司第六届董事会第三十五次会议审议，同意将上述 20,000 万元财务资助展期至 2028 年 12 月 31 日。

经本公司 2020 年第七次、第十次临时总裁会议审议通过，同意本公司为长沙友阿五一广场商业有限公司提供两笔 15,000 万元，累计不超过 30,000 万元的财务资助，用于支付发生销售退回所需的经营权转让价款和违约赔偿金，使用期限分别至 2025 年 5 月 18 日和 2025 年 9 月 3 日。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司提供财务资助 50,000 万元。

5、经本公司第四届董事会第十七次会议、第二十一次会议、第二十四次会议审议通过，为满足“常德友阿国际广场”项目建设的资金需求，公司向控股子公司湖南常德友谊阿波罗有限公司提供 7 亿元的财务资助，用于项目地块上房屋建筑物的拆迁。经 2020 年第六届董事会第十三次会议审议通过，公司将 3 亿元的财务资助额度展期至 2025 年 12 月 31 日。经 2023 年第六届董事会第三十五次会议审议通过，公司将 4 亿财务资助额度展期至 2028 年 12 月 31 日。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司向湖南常德友谊阿波罗有限公司提供借款 5.66 亿元，2024 年度计提利息费用 36,252,300 元。

6、经本公司 2019 年 8 月 22 日第六届董事会第四次会议审议通过，为满足“邵阳友阿国际广场(二期)”建设资金需求，同意为湖南邵阳友谊阿波罗有限公司提供不超过 20,000 万元的财务资助，期限至 2022 年 12 月 31 日。

经 2022 年 12 月 29 日召开的第六届董事会第三十一次会议审议，同意将前期对湖南邵阳友谊阿波罗有限公司的 20,000 万元财务资助额度使用期限展期至 2025 年 12 月 31 日。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司向湖南邵阳友谊阿波罗有限公司提供借款 20,000 万元，2024 年度计提利息费用 19,830,166.55 元。

7、2021 年 10 月，经第六届董事会第二十二次会议审议通过，本公司决定与湖南建工地产联合竞买燕山街旧城改造项目地块。2021 年 10 月 18 日，本公司、湖南建工地产以及城东公司签订了【2021】长沙市 12 号地块（友阿地块）项目合作开发协议，约定：本公司邀请湖南建工地产合作开发友阿地块，并最终以回购湖南建工地产在本项目权益作为合作条件。本公司与湖南建工地产组成联合体摘牌，并在芙蓉区设立项目公司合作开发本地块，项目公司注册资本 2,000 万元，湖南建工地产持有 99%股权，本公司持有 1%股权。项目预计总投资 50 亿元，本公司向湖南建工地产支付合作定金 8 亿元，用于协议项下义务的履约担保；地块成功摘牌后，本公司委托城东公司将政府返还土地款中的 8 亿元支付至湖南建工地产指定账户。湖南建工地产负责指导、管理项目公司进行具体开发建设，项目所需投入资金由湖南建工地产以股东借款方式支付到项目公司；在符合相关法律法规规定的前提下，项目由湖南建工集团有限公司或其下属子公司实施总承包。本项目首次取得预售许可证之日起 8 个月内，本公司承诺与湖南建工地产结算完毕签订回购协议并将剩余全部权益回购款支付给湖南建工地产，湖南建工地产将对项目公司的全部剩余债权、全部股权及项目权益转让给本公司。本公司向湖南建工地产提供不少于 5 亿元的财产或股权抵押，友阿控股向湖南建工地产承担连带保证责任。

2021 年 10 月 19 日，本公司与湖南建工地产以人民币 180,000 万元竞得标的地块的土地使用权。项目出让面积 22,639.05 平方米，用地性质为商住用地，容积率为≤10.6。2021 年 11 月 2 日，本公司与湖南建工地产合资设立了湖南建工友阿房地产开发有限公司，本公司出资 20 万元，持有 1%的股权。截止 2024 年 12 月 31 日，该项目尚未完成。

8、2014 年 7 月，本公司与常德市武陵区人民政府（以下简称武陵区政府）签订了“常德友阿国际广场战略投资框架协议”，协议主要条款：武陵区政府作为征收主体，负责组织实施征收工作；本公司作为投资主体，负责按征收进度垫付征收资金。项目地块以招拍挂方式公开出让，征收总成本为土地出让底价。若本公司竞得该宗土地使用权，本公司应交纳的土地价款及相关税费与前期垫付的征收资金进行结算，不足部分由本公司补缴；若本公司未竞得该宗土地使用权，武陵区政府应在土地成交后协调相关部门完成本公司垫付征收资金的清算，并协调相关部门将本公司垫付的征收资金及其实际占用时间的银行同期贷款利息加每年 10%的利润一次性退还到本公司。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司已预付征收资金 5,000 万元。

（二）或有事项

1、贷款抵押担保

本公司下属地产子公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，截至 2024 年 12 月 31 日累计担保余额为人民币 4,748.00 万元。担保类型分阶段性担保和全程担保，阶段性担保期限为自保证合同生效之日起至商品房抵押登记办妥并交银行执管之日止。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司承担阶段性担保余额为人民币 3,436.00 万元，承担全程担保余额为人民币 1,312.00 万元。由于截止目前承购人未发生违约，且该等房产目前的市场价格高于担保金额，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

十六、 资产负债表日后事项

经公司 2025 年 4 月 27 日召开的第七届董事会第五次会议审议通过,以公司 2024 年 12 月 31 日的总股本 1,394,172,800 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.05 元(含税)，不送红股，不以公积金转增股本。

十七、 其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本公司无重大前期会计差错更正事项。

（二）控股股东股权质押

截止本报告报出日，湖南友谊阿波罗控股股份有限公司持有本公司的股份质押数量为 400,430,240 股，占其持有比例的 89.69%，占本公司总股份比例 28.72%，其中股份质押数量中存在司法再冻结 21,981,500 股。

（三）非公开发行

公司拟以发行股份及支付现金的方式向蒋容、姜峰、肖胜安、深圳市子鼠管理咨询合伙企业（有限合伙）、深圳青鼠投资合伙企业（有限合伙）等 37 名交易对方购买深圳尚阳通科技股份有限公司 100%股份，同时募集配套资金。 上述交易预案已经 2024 年 12 月 9 日召开的公司第七届董事会第二次临时会议审议通过，尚需公司董事会再次审议及公司股东大会审议批准，并经深圳证券交易所审核通过和中国证监会予以注册同意后方可实施。

十八、 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础，结合经营分部规模，确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用。

（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司按照经营业务划分，主要包括商业零售业、房地产业、金融担保业等经营分部。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

2、报告分部的财务信息

（1）分行业

项 目	商业零售业	房地产业	金融担保业	分部间抵消	合计
一、营业总收入	1,165,297,450.99	111,012,756.24	23,588,320.74	-2,516,817.92	1,297,381,710.05

项　目	商业零售业	房地产业	金融担保业	分部间抵消	合计
二、营业总成本	1,307,377,260.27	353,562,257.78	19,378,481.78	-2,516,817.92	1,677,801,181.91
三、营业利润	236,792,704.97	-228,449,176.30	4,209,838.96		12,553,367.63
四、净利润	250,484,605.63	-248,349,014.80	3,115,327.51		5,250,918.34
五、资产总额	16,416,356,956.97	5,490,252,554.60	582,208,736.60	-7,476,444,304.33	15,012,373,943.84
六、负债总额	6,437,052,132.65	5,443,473,534.13	60,984,115.84	-3,849,390,618.97	8,092,119,163.65
七、补充信息					
折旧及摊销费用	198,262,638.15	177,826,090.61	1,089,559.82		377,178,288.58
资本性支出	15,907,300.66	1,596,005.09	3,747.52		17,507,053.27

（2）分地区

项　目	湖南省内	湖南省外	分部间抵消	合计
一、营业总收入	1,243,776,100.49	54,441,354.02	-835,744.46	1,297,381,710.05
二、营业总成本	1,607,014,522.49	70,786,659.42		1,677,801,181.91
三、营业利润	28,708,622.55	-16,345,305.40	190,050.48	12,553,367.63
四、净利润	28,725,941.75	-23,665,073.89	190,050.48	5,250,918.34
五、资产总额	13,878,113,377.15	1,134,070,516.21	190,050.48	15,012,373,943.84
六、负债总额	7,645,576,398.52	446,542,765.13		8,092,119,163.65
七、补充信息				
折旧及摊销费用	344,836,011.13	32,342,277.45		377,178,288.58
资本性支出	16,586,061.89	920,991.38		17,507,053.27

十九、 母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

1、按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	123,652,957.19	117,299,295.51
1 至 2 年(含 2 年)		
2 至 3 年(含 3 年)		
3 至 4 年(含 4 年)		3,051,782.04
4 至 5 年(含 5 年)	3,051,782.04	
5 年以上	821,520.00	821,520.00
小　计	127,526,259.23	121,172,597.55
减：坏账准备	3,873,302.04	3,873,302.04
合　计	123,652,957.19	117,299,295.51

2、按坏账准备计提方法分类披露

种 类	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	3,051,782.04	2.39	3,051,782.04	100.00	
按组合计提坏账准备	124,474,477.19	97.61	821,520.00	0.66	123,652,957.19
其中：账龄组合	1,786,155.11	1.40	821,520.00	45.99	964,635.11
内部往来组合	122,688,322.08	96.21			122,688,322.08
合 计	127,526,259.23	100.00	3,873,302.04	3.04	123,652,957.19

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,051,782.04	2.52	3,051,782.04	100.00	
按组合计提坏账准备	118,120,815.51	97.48	821,520.00	0.70	117,299,295.51
其中：账龄组合	18,994,849.57	15.68	821,520.00	4.32	18,173,329.57
内部往来组合	99,125,965.94	81.81			99,125,965.94
合 计	121,172,597.55	100.00	3,873,302.04	3.20	117,299,295.51

（1）重要的按单项计提坏账准备的单位明细：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
LA.I.PE.S.P.A	3,051,782.04	3,051,782.04	100.00	货物发生运输损毁，款项无法收回
合 计	3,051,782.04	3,051,782.04	100.00	

名 称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
LA.I.PE.S.P.A	3,051,782.04	3,051,782.04	100.00	货物发生运输损毁，款项无法收回
合 计	3,051,782.04	3,051,782.04	100.00	

（2）按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,786,155.11	821,520.00	45.99
内部往来组合	122,688,322.08		
合 计	124,474,477.19	821,520.00	0.66

组合中，以账龄表为基础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(%)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	964,635.11		
1 至 2 年(含 2 年)			20.00
2 至 3 年(含 3 年)			40.00
3 至 4 年(含 4 年)			60.00
4 至 5 年(含 5 年)			80.00
5 年以上	821,520.00	821,520.00	100.00
合 计	1,786,155.11	821,520.00	45.99

3、坏账准备本期计提及变动情况

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)	
期初余额		821,520.00	3,051,782.04	3,873,302.04
期初余额在本期				
--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				
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额		821,520.00	3,051,782.04	3,873,302.04

4、本期无实际核销的应收账款。

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	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南常德友谊阿波罗有限公司	104,403,804.62		104,403,804.62	81.87	
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	14,502,800.09		14,502,800.09	11.37	
LA.I.PE.S.P.A	3,051,782.04		3,051,782.04	2.39	3,051,782.04
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	1,560,363.98		1,560,363.98	1.22	
湖南友阿智家网络科技有限公司	856,449.75		856,449.75	0.67	
合 计	124,375,200.48		124,375,200.48	97.52	3,051,782.04

（二） 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额

项 目	注	期末余额	期初余额
其他应收	1	3,340,870,378.02	3,235,082,554.18
合 计		3,340,870,378.02	3,235,082,554.18

（1）按账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	3,264,625,261.28	3,118,290,264.66
1 至 2 年(含 2 年)	9,264,647.09	137,414,851.91
2 至 3 年(含 3 年)	112,935,267.65	400,000.00
3 至 4 年(含 4 年)		14,474,506.37
4 至 5 年(含 5 年)	14,474,506.37	
5 年以上	2,011,060.14	2,611,060.14
小 计	3,403,310,742.53	3,273,190,683.08
减：坏账准备	62,440,364.51	38,108,128.90
合 计	3,340,870,378.02	3,235,082,554.18

（2）账面价值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
子公司财务资助及往来款	3,132,802,670.52	3,008,695,085.66
押金及保证金	17,818,402.46	13,287,557.46
备用金及个人借支	951,430.00	1,097,430.00
往来款及其他	251,738,239.55	250,110,609.96
合 计	3,403,310,742.53	3,273,190,683.08

（3）按坏账准备计提方法分类披露

种类	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	181,633,592.46	5.34	60,418,133.80	33.26	121,215,458.66
按组合计提坏账准备	3,221,677,150.07	94.66	2,022,230.71	0.06	3,219,654,919.36
其中：账龄组合	71,056,077.09	2.09	2,022,230.71	2.85	69,033,846.38
保证金组合	17,818,402.46	0.52			17,818,402.46
内部往来	3,132,802,670.52	92.05			3,132,802,670.52
合 计	3,403,310,742.53	100.00	62,440,364.51	1.83	3,340,870,378.02

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	179,887,611.36	5.50	35,497,068.76	19.73	144,390,542.60
按组合计提坏账准备	3,093,303,071.72	94.50	2,611,060.14	0.08	3,090,692,011.58
其中：账龄组合	71,320,428.60	2.18	2,611,060.14	3.66	68,709,368.46

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
保证金组合	13,287,557.46	0.40			13,287,557.46
内部往来	3,008,695,085.66	91.92			3,008,695,085.66
合　计	3,273,190,683.08	100.00	38,108,128.90	1.16	3,235,082,554.18

1）重要的按单项计提坏账准备的单位明细：

名　称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	130,522,040.59	53,180,880.61	40.74	历史还款金额
湖南建工友阿房地产开发有限公司	36,637,045.50			开发项目款，无需计提
Globally SRL	14,474,506.37	7,237,253.19	50.00	诉讼
合　计	181,633,592.46	60,418,133.80	33.26	

名　称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	137,414,851.91	27,859,815.57	20.27	历史还款金额
湖南建工友阿房地产开发有限公司	27,598,253.08			开发项目款，无需计提
Globally SRL	14,474,506.37	7,237,253.19	50.00	诉讼
合　计	179,487,611.36	35,097,068.76	19.55	

2）按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	71,056,077.09	2,022,230.71	2.85
保证金组合	17,818,402.46		
内部往来	3,132,802,670.52		
合计	3,221,677,150.07	2,022,230.71	0.06

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	68,989,164.12		
1 至 2 年(含 2 年)	55,852.83	11,170.57	20.00
2 至 3 年(含 3 年)			40.00
3 至 4 年(含 4 年)			60.00
4 至 5 年(含 5 年)			80.00
5 年以上	2,011,060.14	2,011,060.14	100.00
合　计	71,056,077.09	2,022,230.71	2.85

（4）坏账准备本期计提及变动情况

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)	
期初余额		2,611,060.14	35,497,068.76	38,108,128.90
期初余额在本期				
--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		11,170.57	25,325,978.71	25,337,149.28
本期收回或转回		600,000.00	2,000.00	602,000.00
本期转销				
本期核销			402,913.67	402,913.67
合并范围变化				
期末余额		2,022,230.71	60,418,133.80	62,440,364.51

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南常德友谊阿波罗有限公司	财务资助及往来款	993,581,818.14	1 年以内	29.19	
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	财务资助及往来款	828,784,460.01	1 年以内	24.35	
长沙友阿五一广场商业有限公司	财务资助及往来款	531,482,150.94	1 年以内	15.62	
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	财务资助及往来款	345,002,305.96	1 年以内	10.14	
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	财务资助及往来款	267,867,763.96	1 年以内	7.87	
合　计		2,966,718,499.01		87.17	

（三）长期股权投资

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
对子公司投资	3,640,792,626.77		3,640,792,626.77	3,635,792,626.77		3,635,792,626.77
对联营、合营企业投资	3,851,577,187.27		3,851,577,187.27	3,459,462,631.04		3,459,462,631.04
合 计	7,492,369,814.04		7,492,369,814.04	7,095,255,257.81		7,095,255,257.81

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

被投资单位	期初余额(账面价	本期增减变动				期末余额(账面	减值准
湖南友阿融资担保有限公司	227,719,000.00					227,719,000.00	
湖南友阿彩票网络科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
湖南友阿云商网络有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
天津友阿奥特莱斯商业投资有限公司	1,123,301,730.26					1,123,301,730.26	
长沙市芙蓉区友阿小额贷款有限公司	200,750,000.00					200,750,000.00	
湖南友阿便利超市管理有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
湖南友阿智家网络科技有限公司	6,500,000.00	1,500,000.00				8,000,000.00	
湖南友阿企友购贸易有限公司	3,500,000.00					3,500,000.00	
湖南友阿电器有限公司	8,152,483.15					8,152,483.15	
郴州友谊阿波罗商业投资股份有限公司	532,000,000.00					532,000,000.00	
长沙友阿五一广场商业有限公司	120,000,000.00					120,000,000.00	
湖南常德友谊阿波罗有限公司	255,000,000.00					255,000,000.00	
湖南邵阳友谊阿波罗有限公司	784,569,413.36					784,569,413.36	
湖南友阿奥莱城商业有限公司	219,300,000.00					219,300,000.00	
友融零售云数字科技(湖南)有限公司		3,500,000.00				3,500,000.00	
合 计	3,635,792,626.77	5,000,000.00				3,640,792,626.77	

2、对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
长沙银行股份有限公司	3,420,680,780.78			427,237,917.50	51,861,300.31	656,979.01
湖南建工友阿房地产开发有限公司	105,071.56			-40,246.22		
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司	27,234,960.72			-3,796,725.28		-106,990.72
湖南赶海去旅游文化发展有限公司	2,999,937.44			-95,906.69		
湖南住友阿酒店管理有限公司	8,441,880.54			3,328,623.88		

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合 计	3,459,462,631.04			426,633,663.19	51,861,300.31	549,988.29

续表：

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
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
长沙银行股份有限公司	86,881,763.60			3,813,555,214.00	
湖南建工友阿房地产开发有限公司				64,825.34	
宁波欧派亿奢汇国际贸易有限公司			-48,631.96	23,282,612.76	
湖南赶海去旅游文化发展有限公司				2,904,030.75	
湖南住友阿酒店管理有限公司				11,770,504.42	
合 计	86,881,763.60		-48,631.96	3,851,577,187.27	

（四）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	575,223,352.05	271,734,428.73	722,368,354.59	355,467,939.40
其他业务	128,144,456.08	9,435,944.66	125,542,362.31	6,611,257.56
合 计	703,367,808.13	281,170,373.39	847,910,716.90	362,079,196.96
其中：合同产生的收入	703,367,808.13	281,170,373.39	847,910,716.90	362,079,196.96
其他收入				

2、营业收入相关信息：

类 别	**本期金额**
按经营地区分类：	
境内	703,367,808.13
境外	
小 计	703,367,808.13
按主要商品类型分类：	
百货商品	703,367,808.13
房地产	
小 计	703,367,808.13
按转让时间分类：	
在某一时点确认收入	703,367,808.13
在某一时段内确认收入	
小 计	703,367,808.13

3、履约义务的说明

履约义务的说明：本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

（五）投资收益

项　目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	426,633,663.19	391,651,790.14
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	675,000.00	675,000.00
子公司分红款	50,000,000.00	
合　计	477,308,663.19	392,326,790.14

二十、 补充资料

（一）当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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	868,877.18	
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	19,449,119.08	
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	311,917.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,903,753.46	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益	2,506,640.23	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		

项 目	金 额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	842,231.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	696,386.47	
少数股东权益影响额（税后）	376,069.48	
合 计	30,810,083.52	

（二）净资产收益率及每股收益

项　目	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	0.42	0.0201	0.0201
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.04	-0.0020	-0.0020

湖南友谊阿波罗商业股份有限公司

董事长：胡子敬

2025年4月29日