

公司代码：600694

公司简称：大商股份

大商股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人吕伟顺、主管会计工作负责人宋晓静及会计机构负责人（会计主管人员）宋晓静声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期公司无利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的经营计划、发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的实际承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了可能面临的风险，敬请投资者查阅本报告中“管理层讨论与分析”等有关章节中的相关描述。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	13
第五节	环境与社会责任.....	14
第六节	重要事项.....	16
第七节	股份变动及股东情况.....	29
第八节	优先股相关情况.....	31
第九节	债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	32

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名和盖章的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
大商股份、本公司、公司、上市公司	指	大商股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
《公司章程》	指	《大商股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	大商股份有限公司
公司的中文简称	大商股份
公司的外文名称	DASHANG CO., LTD.
公司的外文名称缩写	DS
公司的法定代表人	吕伟顺

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范铁夫	苑冬梅
联系地址	辽宁省大连市中山区青三街1号	辽宁省大连市中山区青三街1号
电话	0411-83643215	0411-83643215
传真	0411-83880798	0411-83880798
电子信箱	dashanggufen@126.com	dashanggufen@126.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省大连市中山区青三街1号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	辽宁省大连市中山区青三街1号
公司办公地址的邮政编码	116001
公司网址	http://www.dashanggufen.com
电子信箱	dashanggufen@126.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	辽宁省大连市中山区青三街1号公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	大商股份	600694	

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	3,668,820,883.08	3,978,375,398.32	-7.78
归属于上市公司股东的净利润	443,987,621.91	355,147,617.99	25.01
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	383,017,892.91	321,559,992.09	19.11
经营活动产生的现金流量净额	345,521,349.58	1,258,745,279.67	-72.55
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	8,554,337,659.78	8,395,828,401.08	1.89
总资产	17,572,052,077.33	18,040,619,167.27	-2.60

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年 同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	1.42	1.25	13.60
稀释每股收益(元/股)	1.42	1.25	13.60
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.22	1.13	7.96
加权平均净资产收益率(%)	5.18	4.36	增加0.82个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.47	3.94	增加0.53个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
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	15,514,660.85	
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	8,813,189.29	

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
补助除外		
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	26,193,087.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,736,723.82	
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		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
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		
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	25,749,602.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	16,590,711.52	
少数股东权益影响额(税后)	1,446,823.63	
合计	60,969,729.00	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的,以及将《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,应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）行业情况说明

2024年上半年,我国经济继续保持恢复向好的态势,整体运行平稳。根据国家统计局的数据,全国居民人均可支配收入达到20,733元,同比名义增长5.4%。社会消费品零售总额为23.60万亿元,同比增长3.7%。按零售业态分,便利店、专业店、超市的零售额分别同比增长5.8%、4.5%和2.2%,而百货店和品牌专卖店的零售额则分别同比下降3.0%和1.8%,反映出传统零售业态在去年较高基数下增长有所放缓。此外,全国网上零售额达到7.10万亿元,同比增长9.8%,其中实物商品网上零售额为5.96万亿元,占社会消费品零售总额的比重为25.3%。公司经营区域和店铺主要位于东北地区,上半年,辽宁省社会消费品零售总额实现5,088.3亿元,同比增长4.9%,高于全国平均水平1.2个百分点。黑龙江省社会消费品零售总额实现2,662.1亿元,同比增长1.5%,低于全国平均水平2.2个百分点。

2024年是商务部确定的“消费促进年”。我国消费市场保持恢复态势,市场规模稳步扩大,基本生活类和部分升级类商品销售表现良好,新型消费形式不断涌现,服务消费增长迅速。国务院出台《关于促进服务消费高质量发展的意见》,在促消费政策推动下,未来随着扩内需战略持续显效,社会预期逐渐改善,出行需求及体验式消费意愿保持增长,预计消费市场保持回升向好态势。

上半年,消费者延续了在消费决策中将更聪明、更理性、更追求性价比的特点。根据尼尔森调研数据,与去年初相比,经济相对较弱的消费群体出现了反弹迹象,而整体消费者对价格的敏感度也有所上升,注重低价和性价比的消费者占比均有所增加,而追求进阶价值和维持消费习惯的消费者则相对较少,性价比和高价值成为当前零售企业的核心竞争力。在这种背景下,零售企业需要更加精准地把握消费者的需求,在全渠道视野下基于正确的价格和价值定位迭代业务模式,寻找新增长点。

（相关数据来源于国家统计局）

（二）公司主营业务情况说明

在报告期内,公司坚定秉承实体零售的主营业务方向,持续优化与丰富业务版图,形成了以百货连锁、超市连锁、电器连锁为核心的三大主力业态。凭借多商号、多业态的经营发展模式,与旗下大商天狗网、大商高端酒店及大商业地产等多元化业务相互融合,构筑起独具特色的立体商业发展格局,为投资者展现了强大的商业生态和增长潜力。现代高档百货麦凯乐、大型综合购物中心新玛特以及时尚流行百货千盛等特色商号,已经成为行业知名品牌,深受消费者喜爱。同时,公司以创新思维,汇聚全球商业智慧,推出了新模式新商号——城市乐园,其融合了最新业态与行业创新成果,为消费者提供全新的购物体验。

目前,旗下百余家实体店铺遍布辽宁、黑龙江、河南和山东等地区的核心商圈,实现了广泛的市场覆盖,在多个区域内均保持着行业龙头地位,市场份额持续扩大,品牌影响力日益增强。

公司传统百货店业务积极顺应市场趋势,把握消费者需求变化,全面调整商品结构。通过增加黄金珠宝品类面积以及扩大餐饮、娱乐、休闲等体验项目,成功提升了百货店的吸引力和竞争力。公司深刻认识到黄金珠宝作为高附加值商品的市场潜力,引进了更多国内外知名珠宝品牌,丰富了产品线。同时对黄金珠宝销售场景进行了升级,为消费者提供更加舒适、高端的购物环境,带动了珠宝品类销售额的快速增长。在体验项目方面,公司加大了对餐饮、娱乐、休闲等体验项目的投入,引入了更多具有创新性和吸引力的体验项目,如特色餐饮店、电影院、儿童游乐区等。

在超市店业务方面,公司采取了在百货店内配套经营或社区内独立经营的策略,灵活应对市场变化。超市店主要经营食品、生鲜、非食等品类,以自营模式为主,确保商品品质和成本控制。

公司的电器专业店业务也取得了显著成绩,通过打造智能家电体验馆,为消费者提供了直观、便捷的购物体验,并以全方位的售后服务,赢得了消费者的广泛好评。公司不仅在自营店业务上取得了稳健的发展,更在业务模式上进行了积极的创新与拓展,新增加了电器店加盟模式,为公司的长期发展注入了新的活力,带来了更多的销售渠道和市场份额,也增强了与合作伙伴之间的紧密合作关系,实现了共赢发展。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

在报告期内,公司核心竞争力持续加强,主要表现在以下几个方面:

1、经营改革与创新发展战略

公司坚持改革创新的经营理念,在主营业务的基础上探索和实施零售业务模式的创新与优化。通过全球产供销一体化战略,公司创造了新的生产和消费模式,有效回归并强化了商业的本质价值。

2、完善经营管理模式,建立专业管理团队。

公司进一步完善经营管理模式,打造专业团队。依托于全面细致的管理体系和规章制度,确保了经营活动的稳定性、目标的明确性以及对市场变化的快速响应。高效的管理流程和及时的决策机制保证了公司运营的高效率和可控性,进而有力地保障了广大投资者的利益。

3、密集的网络布局与显著的规模优势

公司在全国范围内建设店铺网络,尤其在辽宁、黑龙江、河南、山东等关键省份拥有强大的零售网络。这些店铺大多选址于城市的核心商圈和主要社区,在多个区域内占据领先地位,成为行业标杆。通过广泛的网络覆盖,公司不仅提升了市场渗透率,也增强了品牌的可见度和影响力,为消费者提供便捷的购物体验,巩固了公司的规模优势。

4、多业态融合的全渠道发展策略

公司积极推进多业态、多品牌的全渠道发展模式,旗下拥有包括高端百货麦凯乐、大型购物中心新玛特、流行百货千盛,以及大商超市、大商电器等多个知名商业品牌。通过整合资源,实现了线上线下的无缝对接,公司不仅在实体店提供卓越的购物体验,还通过构建“天狗”线下实体后盾,进一步强化了多渠道、多业态的竞争优势,确保消费者无论在哪个渠道都能享受到优质的商品和服务体验。全方位的发展策略,有效满足了消费者多样化的购物需求,使公司在市场竞争中保持领先地位。

5、进一步打造独特的国际稀缺商品优势

公司依托控股股东的资源优势,整合国内外的优质资源,成功引进了一系列全球地理标志性的稀缺商品,在市场上塑造了鲜明的差异化竞争优势,增强了公司的市场吸引力和品牌价值。商品优势不仅提升了消费者的购物体验,也为公司带来了增长动力和利润空间。

6、构建稳固的产业链合作网络

公司始终坚持以消费者需求为导向,深入挖掘商业零售的潜力。一方面,公司通过整合国内外的优质稀缺商品资源,确保了产品的独特性和竞争力;另一方面,实行集中采购和分销的经营模式,提高商品采购效率和成本控制能力。公司积极构建并维护产业链上下游的合作关系,与众多国内外知名厂商建立长期互惠共赢的战略合作联盟,为公司带来稳定的商品供应和市场份额。

7、良好社会形象与品牌价值

公司在发展中积极承担社会责任,为所在区域带来了先进商业理念、就业机会及税收贡献。通过参与和支持公益事业,实现了与社会的和谐共赢。公司秉承“细致入微”和“对消费者全面负责”的服务宗旨,赢得消费者的广泛认可和高度赞誉,使得公司在商业成功的同时,也为社会的繁荣和进步做出了积极贡献。

三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年公司认真贯彻“一固三新”发展战略，即“巩固主阵地，开辟新战场，发挥新优势，创造新气象”。存量增量并重，新老战场同时发力，坚持净利导向，提升经营质量，取得了较好的经营业绩。

报告期内公司实现营业收入 36.69 亿元；实现净利润 4.82 亿元，同比增加 8,704 万元，增长 22%；归母净利润 4.44 亿元，同比增加 8,884 万元，增长 25%；归母扣非净利润 3.83 亿元，同比增加 6,146 万元，增长 19%。

影响净利润同比增加的主要因素有：一是，在整体营业收入略降的情况下，综合毛利率增长 1.82 个百分点，带动利润增加 6,692 万元。二是，费用总额同比减少 11,106 万元，其中，变化幅度较大的费用项目主要是人工成本同比减少 7,965 万元；能源费、修理费同比减少 1,568 万元。

从公司经营区域看：8 个大的区域中，大连、沈阳、山东、大庆、牡丹江、河南，6 个区域均实现上半年利润增长，仅抚顺、锦阜地区利润同比略有下降。

业绩比较突出地区是大庆、牡丹江、山东的鲁中、其它区域中的佳木斯地区等，这些地区店铺网分布较合理，既有中高定位的新玛特店、也有面向大众的百货店，这种多样化的零售布局满足了当地各消费层次的购物需求。为了进一步提升消费者购物体验，店铺持续优化布局，积极引入具有吸引力的的休闲、娱乐类项目，增加客流量。同时，品牌不断升级，增加地区首店、旗舰店，提升店铺吸引力和竞争力。这些地区店铺同时是当地政府消费券的主要核销场所，也有效的提升了店铺的销售业绩。

沈阳、河南、锦州、抚顺等地区，面临客流减少、竞争加剧等多重挑战。品牌在这些区域的新店扩展也较为谨慎，部分品牌开始调整自身战略，选择关闭低线城市专柜，加剧了地区店铺招商难度。部分品牌选择了比较保守的经营策略，不进行品牌形象升级、活动投入等，这种保守的做法在一定程度上也影响了店铺的经营业绩。特别是河南和抚顺地区，为了及时止损，公司关闭了几家长期亏损店铺。公司将以盈利为前提，因地制宜，快速调整经营及招商策略，适应市场的变化，促进这些地区的业绩改善与指标回升。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,668,820,883.08	3,978,375,398.32	-7.78
营业成本	2,113,020,357.64	2,363,876,038.20	-10.61
销售费用	409,482,680.11	474,795,601.84	-13.76
管理费用	368,828,249.89	414,442,088.92	-11.01
财务费用	65,506,412.30	65,643,521.72	-0.21
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	345,521,349.58	1,258,745,279.67	-72.55
投资活动产生的现金流量净额	808,790,470.38	80,173,117.52	908.81
筹资活动产生的现金流量净额	-583,346,678.80	-491,122,524.72	18.78

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是销售商品、提供劳务收到的现金减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：购买理财产品支付的现金减少。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产 的比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产 的比例 (%)	本期期末 金额较上 年期末变 动比例 (%)	情况 说明
货币资金	3,517,449,219.69	20.02	2,945,296,766.15	16.33	19.43	
应收款项	227,447,211.27	1.29	244,482,249.44	1.36	-6.97	
存货	4,606,914,374.55	26.22	4,535,399,178.02	25.14	1.58	
合同资产						
投资性房地产	146,580,429.76	0.83	150,658,345.84	0.84	-2.71	
长期股权投资	33,703,166.43	0.19	32,584,708.22	0.18	3.43	
固定资产	3,988,691,964.50	22.70	3,931,369,528.52	21.79	1.46	
在建工程	10,016,758.72	0.06	9,368,397.66	0.05	6.92	
使用权资产	2,361,629,951.19	13.44	2,658,075,751.43	14.73	-11.15	
短期借款						
合同负债	1,186,123,358.40	6.75	1,255,704,516.72	6.96	-5.54	
长期借款						
租赁负债	2,753,904,444.37	15.67	3,070,544,463.83	17.02	-10.31	

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 5.46（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 3.11%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	余额	受限原因
货币资金	450,000,000.00	预付卡保证金
货币资金	9,176,385.43	法院冻结款项
合计	459,176,385.43	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	181,819.92	-379.60			58,990.98	142,089.08		98,342.22
私募基金	612.19	-100.50						511.69
合计	182,432.11	-480.10			58,990.98	142,089.08		98,853.91

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

子公司全称	业务	注册资本	总资产	净资产	净利润	占公司净利润比例%	净利润较上年变动%
大连国际商贸大厦有限公司	商业零售	300,000,000	1,778,950,911.65	912,129,511.53	13,751,772.61	2.85	-11.06
大商大庆新玛特购物广场有限公司	商业零售	150,000,000	1,555,849,115.29	817,991,238.55	71,197,306.62	14.76	14.72
大商大庆百货大楼有限公司	商业零售	1,000,000	654,874,197.80	427,337,240.36	37,917,484.51	7.86	6.67
大商抚顺百货大楼有限公司	商业零售	77,800,000	542,050,439.91	255,146,745.70	13,650,166.71	2.83	1.19

子公司全称	业务	注册资本	总资产	净资产	净利润	占公司净利润比例%	净利润较上年变动%
漯河新玛特购物广场有限公司	商业零售	1,000,000	331,478,226.03	231,812,794.83	22,648,903.84	4.70	12.34

注：大庆新玛特、漯河新玛特净利润增幅较大，主要是采取了多项提升毛利及毛利率的有效措施，毛利增长较大，同时严控费用，带动净利润稳定增长。大连国际商贸大厦净利润降幅较大，主要是其分公司麦凯乐大连总店、麦凯乐西安路店、麦凯乐开发区店经营业绩下降。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

公司作为实体零售企业，目前仍面临着多重风险与挑战：

1、消费需求与习惯的演变。随着消费者收入水平的变动以及购物行为的转变，对商品品质和购物体验的期望愈发增高。这要求实体零售企业不断调整商品结构，优化服务水平，以适应消费者日益多样化和个性化的需求，否则市场份额可能会被削减。

2、激烈的市场竞争。一方面，地域性市场趋于饱和，同行业竞争加剧，实体零售企业的发展空间受到挤压；另一方面，电商平台凭借用户体验和物流服务，吸引了大量消费者，改变了消费者的购物倾向。实体零售业不仅要应对电商平台在价格、品牌和流量方面的挑战，还要应对来自其他实体零售企业的竞争，盈利水平面临严峻考验。

3、数字化转型的压力。在数字化时代，实体零售业需要进行经营模式的创新，包括引入线上线下融合的销售模式、优化供应链管理以提高效率、运用大数据精准营销等。然而，转型过程中可能面临技术投入成本高、人才短缺、新旧模式衔接不畅等问题，从而影响企业的正常运营和业绩。

4、成本上升的困扰。包括房租、人力、原材料等成本的不断上涨，压缩了企业的利润空间。

5、政策法规的影响。环保、税收、劳动等方面的政策法规不断调整和完善，实体零售企业需要及时适应，否则可能面临法律风险和经营成本的增加。

6、社会经济环境的不确定性。如经济增长放缓、通货膨胀、贸易摩擦等宏观因素，都会对消费者的消费意愿和能力产生影响，从而给实体零售业带来不确定性。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 1 月 11 日	www.sse.com.cn	2024 年 1 月 12 日	1.《关于修订<公司章程>的议案》；2.《关于修订<股东大会议事规则>的议案》；3.《关于修订<董事会议事规则>的议案》；4.《关于修订<监事会议事规则>的议案》；5.《关于修订<审计委员会议事规则>的议案》；6.《关于修订<战略委员会议事规则>的议案》；7.《关于修订<提名委员会议事规则>的议案》；8.《关于修订<薪酬与考核委员会议事规则>的议案》
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 8 日	www.sse.com.cn	2024 年 5 月 9 日	1.《2023 年年度董事会工作报告》；2.《2023 年年度报告和年度报告摘要》；3.《2023 年年度财务报告》；4.《2023 年度独立董事述职报告》；5.《关于支付会计师事务所 2023 年度审计费用的议案》；6.《关于聘请公司 2024 年度审计机构的议案》；7.《大商股份有限公司日常关联交易的议案》；8.《2023 年年度利润分配预案》；9.《关于拟注销已回购股份的议案》；10.《关于变更公司注册资本暨修订<公司章程>的议案》；11.《2023 年年度监事会工作报告》；12.《关于更换公司监事的议案》

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

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开 2 次股东大会，其中年度股东大会 1 次，临时股东大会 1 次。股东大会的召集、召开程序符合法律、行政法规、《股东大会规则》和《公司章程》的规定；出席股东大会现场会议的人员资格及召集人资格合法有效；股东大会的表决程序、表决结果合法有效。

二、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	变动情形
张颖	财务负责人	离任
宋晓静	财务负责人	聘任
宋文礼	监事会主席	离任
邢裕奇	监事	选举
李娜娜	监事会主席	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增

否

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任**一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

□适用 √不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

公司主要涉及商业零售业务，不属于重点排污企业。在经营过程中，公司始终追求环保、健康、安全理念，致力于成为实施节能减排、绿色产品销售和环保购物三位一体的实体零售企业，切实履行企业环境保护责任。

(五) 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

在日常经营管理过程中，节能降耗始终备受重视，作为公司可持续发展经营理念的重要组成部分，公司采取了多项措施来降低能源消耗和减少碳排放：

首先，公司在自动扶梯入口处安装光电开关，根据顾客的进出情况自动调整电梯转速，实现电梯交替作业，从而避免空载或超载情况发生，大大提高了电梯的运行率和安全性；

第二，公司在设定商场的空调温度时，坚持科学合理的原则，在保持顾客舒适度的前提下，通过减少温室气体排放量来降低对环境的负面影响；

第三，公司选用节能环保的 LED 照明产品替代传统的白炽灯，达到降低能源消耗的目的；

第四，公司采用多款感应式水龙头，减少不必要的水资源，进一步实现了节能源降耗；

最后，公司积极采用现代化信息技术办公，使用 OA 办公系统等信息软件无纸化办公，开展远程视频培训、网络会议等活动。同时，在公司内部倡导员工节约意识，鼓励员工积极参与节能降碳行动，比如倡导低碳出行，减少非必要的商务差旅等，共同努力打造绿色生态可持续发展的企业发展。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	大商集团有限公司、大商投资管理有限公司	就本公司及本公司控制的其他企业与上市公司及其控制的企业之间将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，本公司及本公司控制的其他企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务。	2016年5月9日	否		是		
	解决关联交易	大商集团及大商集团控股、实际控制的其他公司	就本公司及本公司控制的其他企业与上市公司及其控制的企业之间将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，本公司及本公司控制的其他企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务。	2017年5月23日	否		是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带 责任方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲 裁)涉及 金额	诉讼(仲裁) 是否形成 预计负债 及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况
大连博原有限公司	本公司	大连国际商贸有限公司、大连国际大厦有限公司、麦凯乐西安路店	民事诉讼	2004年大连商业城与本公司签订租赁合同，出租大连市沙河口区罗斯福广场。2007年，博原公司承继出租方权利义务。2023年2月，博原以本公司未按合同约定提供财务报表，造成租金损失为由，向大连市沙河口区人民法院提起诉讼。要求解除双方租赁合同及相关协议，返还租赁房屋，并要求本公司支付滞纳金123,446.94元、租金损失1,000万元(暂计，以法院委托司法审计报告结论为准)，要求国际商贸、西安路店承担连带责任。2023年11月16日，大连市沙河口区人民法院作出一审判决：本公司向大连博原有限公司支付租金4,319,395.23元，并支付租金数额5%的违约金215,969.76元、滞纳金12,344.00元，大连国际商贸大厦有限公司、大连国际商贸大厦有限公司麦凯乐西安路店对上述债务承担连带给付责任。驳回了博原公司其他诉讼请求。一审判决后公司及博原公司向大连市中级人民法院提出上诉。	1,012.34		大连市中级人民法院作出二审判决(2024年3月8日)，驳回上诉，维持原判。		已履行判决

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
寇国强	大商抚顺百货大楼有限公司(被告)辽宁莱亿房地产开发有限公司(第三人)	无	民事诉讼	辽宁莱亿房地产开发有限公司将房屋出租给子公司抚顺百货大楼经营使用,后辽宁莱亿房地产开发有限公司向抚顺百货大楼出具函,告知将其《商业用房租赁合同》中的租金债权及主张相应违约的权利一并转移至寇国强。寇国强向抚顺市新抚区人民法院起诉抚顺百货大楼,要求支付2020年度剩余部分、2021年全年及2022年1、2、3季度租金、利息、违约金。辽宁省抚顺市新抚区人民法院作出一审判决,大商抚顺百货大楼有限公司向寇国强支付租金32,525,049.96元及利息。后大商抚顺百货大楼有限公司和寇国强均提起上诉,经辽宁省中级人民法院二审审理后,于2023年12月28日判决驳回双方上诉,维持原判。	3,252.50		大商抚顺百货大楼有限公司及寇国强均向辽宁省高级人民法院申请再审,省高院已于2024年4月3日出具受理通知书,尚未裁判。		
新乡市靖业房地产开发有限公司	大商集团(新乡)新生活时代广场购物有限公司	大商股份有限公司	民事诉讼	2016年新生活广场与靖业房地产等签订《房屋买卖协议》,以总价款1.56亿元购买位于新乡市平原路139号大厦的部分物业,建筑面积2.74万平(大厦其他部分已出售给其他方并由新乡市盛世同泰物业管理有限公司、新乡市金源物业管理有限公司通过租赁等方式实际管理)。新生活广场又与同泰物业及金源物业签订《房屋租赁协议》,租赁靖业房地产已出售的物业,已达到新生活广场完整自持整个大厦用于整体经营规划的目的。交付中靖业房地产有12套房屋产权未过户,新生活广场在支付合同价款时扣留了573.8万元。后因靖业房地产交付的房屋存在消防问题,导致政府部门要求新生活广场停业整顿,造成经济损失,新生活广场因靖业房地产造成经济损失及逾期过户违约,未付剩余573.8万元购房款。2023年11月靖业房地产向新乡市红旗区人民法院起诉大商集团(新乡)新生活时代广场购物有限公司,要求支付5,738,833.66元及违约金4,786,187.27元(暂计算至2023年9月15日),并要求大商股份有限公司承担连带清偿责任。新乡新生活向法院提出反诉,要求靖业公司支付违约金600万元(减去本诉靖业公司起诉总金额后),并要求靖业公司承担逾期支付违约金的利息148,909.59元。	1,667.39		2024年2月18日,法院作出一审判决,新乡新生活向靖业房地产支付剩余购房款4,978,076.19元及逾期付款违约金1,493,422.86元,大商股份有限公司承担连带责任,驳回新乡新生活的反诉请求。双方上诉后,在新乡中院二审阶段达成调解,新乡新生活一次性支付靖业房地产5,738,742元后,双方案件终结。		已支付5,738,742元。
新乡市盛世同泰物业管理有限公司、新乡市金源物业管理有限公司	大商集团(新乡)新生活时代广场购物有限公司	无	民事诉讼	2016年新生活广场与同泰物业及金源物业签订《房屋租赁协议》,租赁位于新乡市平原路139号大厦的部分物业,已达到新生活广场完整自持整个大厦用于整体经营规划的目的。签订合同后,同泰物业、金源物业交付的房屋存在消防问题,导致政府部门要求新生活广场停业整顿,造成损失。新乡新生活提起诉讼解除租赁合同,经新乡中院一审、河南高院二审后判决租赁合同于2021年2月18日终止。2023年6月8日,同泰物业、金源物业以租赁合同纠纷为由,向新乡市红旗区人民法院起诉要求新乡新生活支付解除合同的违约金及延迟支付租金的违约金、滞纳金,其中延迟支付租金而产生的违约金1,307,793.72元、滞纳金1,147,588.12元(暂计),单方解除合同违约金2,000万元、滞纳金1,450万元(暂计)。2023年12月8日,新乡市红旗区人民法院一审判决大商集团(新乡)新生活时代广场购物有限公司向新乡市盛世同泰物业管理有限公司、新乡市金源物业管理有限公司支付解约违约金2,000万元、延迟支付租金违约金85.64万元,合计2,085.64万元;驳回新乡市盛世同泰物业管理有限公司、新乡市金源物业管理有限公司其他诉讼请求。	3,695.54		一审判决后各方均提起上诉,新乡市中级人民法院于2024年4月判决驳回上诉,维持原判。		二审已判决,判决款2085.64万元暂未支付,正在执行和解中。

2024 年半年度报告

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
中国信达资产管理股份有限公司辽宁省分公司	本公司; 瓦房店市新城区开发建设有限公司(第三人)	无	民事诉讼	2006年9月, 公司与瓦房店市新城区开发建设有限公司签订《租赁合同》, 租期二十年。2024年4月信达公司以债权人代位权纠纷为由向瓦房店市人民法院提起诉讼, 要求公司向信达公司支付本应向新城公司支付的三年房租款200万元(暂计)。	200.00		瓦房店市人民法院一审已开庭(2024年4月18日), 尚未判决。		
北京予豪科技有限公司	大商抚顺百货大楼有限公司、辽宁莱亿房地产开发有限公司(第三人)	无	民事诉讼	辽宁莱亿房地产开发有限公司将房屋出租给子公司抚顺百货大楼经营使用, 后辽宁莱亿房地产开发有限公司向抚顺百货大楼出具函, 告知将其《商业用房租赁合同》中的部分租金债权转让至北京予豪科技。2024年7月, 北京予豪科技以房屋租赁合同纠纷向抚顺市顺城区人民法院提起诉讼, 要求大商抚顺百货大楼有限公司支付2,600万元租金及利息。	2,600.00		大商抚顺百货大楼有限公司已向顺城区人民法院提起管辖权异议, 顺城区法院一审裁定驳回。2024年7月31日大商抚顺百货大楼有限公司上诉至抚顺市中级人民法院, 尚未裁判。		
大商抚顺百货大楼有限公司	辽宁莱亿房地产开发有限公司(被告)	无	民事诉讼	辽宁莱亿房地产开发有限公司将房屋出租给子公司抚顺百货大楼经营使用, 双方因租赁合同履行发生纠纷。2024年7月26日抚顺百货大楼向抚顺市中级人民法院提起诉讼, 要求判令解除双方签署的《商业用房租赁合同》, 要求辽宁莱亿向抚顺百货大楼支付违约金5,000万元, 赔偿装饰装修损失29,076,100元、经济损失59,719,139.68元及资金占用费6,445,469.68元(暂计算至起诉之日2024年7月17日止), 并要求判令本案的律师费、差旅费、诉讼费、保全费(如有)、鉴定费(如有)等因诉讼产生的费用由辽宁莱亿承担。上述金额共计512,039,448.68元。	51,203.94		一审抚顺市中级人民法院尚未开庭。		
大商集团郑州新玛特购物广场有限公司	河南盛润置业集团有限公司	河南熙普企业管理咨询有限公司	民事诉讼	2007年3月郑州新玛特与盛润置业签订房屋租赁及管理合同【郑州建设路店项目】, 租期二十年。2021年12月, 盛润置业要求郑州新玛特将2022年1月1日起的应付租金支付至熙普管理, 三方签订了补充协议。因2019年以来负一层物业条件不满足使用条件等原因, 2023年5月郑州新玛特起诉盛润置业、熙普管理, 要求解除《房屋租赁及管理合同》及补充协议, 并要求盛润置业赔偿经营损失1,802,998元、装修损失6,766,000元、负一楼租金损失3,214,249.87元。	834.94		2024年2月, 盛润置业、熙普管理提起反诉, 要求郑州新玛特支付因损坏租赁物及附属设施设备产生的维修费用损失170万元(暂计), 并要求支付租金11,387,233.44元、逾期违约金1,297,458.26元、解除合同违约金550,114.63元。2024年8月6日, 郑州市中原区人民法院作出一审判决, 确认郑州新玛特与盛润置业签订的《房屋租赁及管理合同【郑州建设路店项目】》已于2023年3月31日终止, 并解除三方签订的《补充协议(一)》, 判决郑州新玛特支付房屋租金4,946,754元。		一审判决于2024年8月22日生效。
郑州宝龙房屋租赁有限公司	大商河南商业管理有限公司	大商集团河南超市连锁发展有限公司、大商集团(郑州)商业投资有限公司	民事诉讼	郑州宝龙房屋租赁有限公司将房屋出租给大商河南商业管理有限公司经营使用。2024年3月28日, 宝龙公司向河南商业管理发函解除租赁合同, 并提出30日内撤场搬离完毕等要求。2024年4月28日, 河南商业管理向宝龙公司交还了场地。2024年6月宝龙公司向郑州高新技术产业开发区法院提起诉讼, 要求确认房屋租赁合同于2024年3月28日解除, 河南商业管理将瑜伽馆腾空并搬离, 并按10720.78元/月支付瑜伽馆的占用费。同时要求河南商业管理支付综合物业服务费267,582.98元、2023年空调制冷能耗费304,673.75元、水费243.95元、解约违约金500万元, 大商集团河南超市连锁发展有限公司、大商集团(郑州)商业投资有限公司承担连带责任。	559.715		河南省郑州高新技术产业开发区人民法院一审已开庭(2024年7月18日), 尚未判决。		

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
大商股份 郑州商业 投资有限 公司	河南省金博大 投资有限公司	无	民事 诉讼	2013年5月郑州投资与金博大投资签订《土地使用权转让协议》，购买其5.41亩土地使用权，拟用于金博大二期项目开发。因金博大投资隐瞒该地块在签订《土地使用权转让协议》前尚存在共有权人的情况，且与郑州投资签订《土地使用权转让协议》后，继续出售该地块之上的房屋，导致该地块土地使用权的共有权人进一步增加，人为增加了土地使用权的分割难度，致使合同目的不能实现。基于上述纠纷，郑州投资以房屋租赁合同纠纷为由向河南省高级人民法院提起诉讼，因被告无法办理土地使用权分割过户手续，合同目的不能实现。2017年6月29日，原告向河南省高级人民法院起诉要求解除《土地使用权转让协议》及补充协议，并要求被告返还出让款、赔偿损失。河南省高院判决被告返还土地出让款并赔偿损失，后最高人民法院二审维持一审判决。两级法院均认为，由于金博大投资公司原因致使郑州市太康立体影院每年支付逾期补偿金，支持了相关补偿金损失。目前，郑州太康电影院补偿金仍在持续产生，截至2024年5月30日，仍有2,079万元损失未获被告赔偿。2024年8月28日，郑州商业投资因财产损害赔偿纠纷提起诉讼，请求法院依法判决：1、判令被告赔偿原告郑州市太康立体电影院逾期安置补偿金损失2,079万元(暂计算至2024年5月30日)，并按照同期贷款市场报价利率向原告支付利息；2、本案诉讼费用全部由被告承担。	2,790.00		郑州市二七区法院定于2024年8月28日开庭审理。		
广东九沣 鞋业有限 公司	大商大庆新玛 特购物休闲广 场有限公司	本公司	民事 诉讼	广东九沣鞋业有限公司与大商大庆新玛特购物休闲广场有限公司签订联销合同，在大庆新玛特店经营VMe女鞋品牌。2024年2月19日，九沣鞋业向大庆高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，要求大庆新玛特支付销货款3,642,255.25元及逾期付款损失200,945.88元(暂计)，并要求公司承担连带清偿责任。	384.3		大庆高新技术产业开发区人民法院一审已开庭(2024年2月19日)，尚未判决。		
天津市建 工工程总 承包有限 公司	大商城市乐园 (大连)有限 公司、	本公司	民事 诉讼	2021年12月，大商城市乐园与天津市建工工程总承包有限公司签订《大连东港乐园项目基坑支护土石方工程合同》。双方因合同履行产生争议，2024年8月，天建公司以建设工程施工合同纠纷为由向大连市中山区人民法院提起诉讼，要求支付工程款3,467.7万元，其中包括施工费用29,483,058元、工程索赔费用2,493,942元、提前完工奖励270万元及利息193,383.66元(暂计)，要求法院确认工程项目质量保修期至2023年10月31日，并要求法院确认天建公司对案涉工程享有优先受偿权，上述款项暂合计34,870,383.7元。大商城市乐园(大连)有限公司提起反诉，要求天建公司支付逾期交接违约金1010万元、逾期竣工违约金600万元、审减扣款317855.97元，要求天建公司履行合同维修义务并支付逾期维修违约金30.5万元。	3,487.03		大连市中山区人民法院一审已开庭(2024年8月9日)，尚未判决。		

(三) 其他说明

适用 不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
贝莱德(大连)啤酒有限公司	联营企业	购买商品	采购啤酒	不高于市场同类商品价格	7,735,971.60	0.43	转账
大商茶业有限公司	联营企业	购买商品	采购茶叶	不高于市场同类商品价格	7,735,510.03	0.43	转账
大商投资管理有限公司	母公司	购买商品	采购红酒、茶叶、澳牛、橄榄油等	不高于市场同类商品价格	21,462.48	0.00	转账
大连大商新能源技术管理有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	购买节能设备及相关服务	不高于市场同类商品价格	160,484.00	0.51	转账
大商集团有限公司	母公司	购买商品	采购茅台、新疆特产、澳牛等	不高于市场同类商品价格	80,480,374.44	4.49	转账
大商集团大连大菜市场果品有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购果品	不高于市场同类商品价格	11,670,763.69	0.65	转账
大商集团大连大菜市场蔬菜有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购蔬菜	不高于市场同类商品价格	4,156.88	0.00	转账
哈恩橄榄油(大连)进口商贸有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购橄榄油	不高于市场同类商品价格	2,489,646.56	0.14	转账
上海红上商贸有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购红酒、澳牛、咖啡	不高于市场同类商品价格	193,698,941.92	10.81	转账
深圳大商全球贸易有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购红酒、澳牛、咖啡	不高于市场同类商品价格	45,802,202.24	2.56	转账
澳纯国际有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购澳牛	不高于市场同类商品价格	208,809.02	0.01	转账
大连大商风景建筑装饰工程有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	装修工程	协议约定，不高于同类市场价格	4,547,773.53	14.54	转账
大商集团有限公司	母公司	接受劳务	广宣费	不高于市场同类服务价格	21,698.11	0.14	转账

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
北京大商投资有限责任公司	母公司的全资子公司	销售商品	澳牛等	不高于市场同类商品价格	119,331.64	0.00	转账
北京天客隆集团有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	红酒、澳牛、咖啡等	不高于市场同类商品价格	2,219,653.27	0.09	转账
贝莱德(大连)啤酒有限公司	联营企业	销售商品	能源费	公共服务费收费价格	5,520.29	0.00	转账
大连大商典当有限公司	联营企业	销售商品	电话费	公共服务费收费价格	479.73	0.00	转账
大商投资管理有限公司	母公司	销售商品	家电、红酒、澳牛等	不高于市场同类商品价格	47,180,492.60	1.82	转账
大商集团有限公司	母公司	销售商品	家电、红酒、澳牛等	不高于市场同类商品价格	65,600,999.03	2.53	转账
大连大商风景建筑装饰工程有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	能源费	公共服务费收费价格	3,361.22	0.00	转账
桂林微笑堂实业发展有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	家电、澳牛、咖啡等	不高于市场同类商品价格	1,783,982.85	0.07	转账
大商哈尔滨新一百购物广场有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	家电、红酒、澳牛等	不高于市场同类商品价格	3,618,005.01	0.14	转账
青岛大商影城管理有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	能源费	公共服务费收费价格	114,376.89	0.01	转账
内蒙古呼伦贝尔市友谊有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	家电、红酒、澳牛、咖啡等	不高于市场同类商品价格	25,042,684.56	0.97	转账
满洲里友谊商贸有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	家电等	不高于市场同类商品价格	47,396.24	0.00	转账
沈阳大商影城有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	能源费	公共服务费收费价格	51,583.21	0.00	转账
大商集团(驻马店)新玛特购物广场有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	红酒、澳牛、咖啡等	不高于市场同类商品价格	1,752,705.37	0.07	转账
大连大商影城有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	能源费	公共服务费收费价格	24,742.75	0.00	转账
大商茶业有限公司	联营企业	销售商品	能源费	公共服务费收费价格	12,386.65	0.00	转账
大商报关行(大连)有限公司	联营企业	销售商品	能源费	公共服务费收费价格	2,694.82	0.00	转账
漯河大商影城有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	能源费	公共服务费收费价格	117,500.79	0.01	转账
哈恩橄榄油(大连)进口商贸有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	能源费	公共服务费收费价格	5,600.34	0.00	转账
上海红上商贸有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	咖啡	不高于市场同类商品价格	14,593.17	0.00	转账
大商集团齐齐哈尔商业管理有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	红酒、澳牛、咖啡等	不高于市场同类商品价格	2,942,526.09	0.11	转账
大连大商体育文化产业有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	能源费	公共服务费收费价格	4,291.02	0.00	转账
邹平大商影城有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	能源费	公共服务费收费价格	72,738.50	0.01	转账
新疆友好(集团)股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售红酒、澳牛、咖啡	不高于市场同类商品价格	10,102,868.12	0.39	转账
北京亦庄大商超市有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售澳牛	不高于市场同类商品价格	22,979.01	0.00	转账
大商集团大连大菜市果品有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售红酒、澳牛、咖啡	不高于市场同类商品价格	238,070.25	0.01	转账
大连新玛特大商影城有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	电话费	公共服务费收费价格	749.38	0.00	转账
新疆友好(集团)股份有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	软件服务费	协议约定, 不高于同类市场价格	100,000.00	0.01	转账
大商集团有限公司	母公司	提供劳务	物业费	协议约定, 不高于同类市场价格	1,152,400.69	0.11	转账
大商集团有限公司	母公司	租入租出	房产出租	协商确定	45,314.27	0.00	转账
贝莱德(大连)啤酒有限公司	联营企业	租入租出	房产出租	协商确定	15,685.71	0.00	转账
哈恩橄榄油(大连)进口商贸有限公司	母公司的全资子公司	租入租出	房产出租	协商确定	4,357.14	0.00	转账

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	
大连大商商业保理有限公司	母公司的控股子公司	租入租出	房产出租	协商确定	42,874.28	0.00	转账	
大连大商影城有限公司	母公司的全资子公司	租入租出	房产出租	协商确定	17,254.29	0.00	转账	
大连新玛特大商影城有限公司	母公司的全资子公司	租入租出	房产出租	协商确定	251,385.95	0.02	转账	
大商投资管理有限公司	母公司	租入租出	房产出租	协商确定	4,879.98	0.00	转账	
青岛大商影城管理有限公司	母公司的全资子公司	租入租出	房产出租	协商确定	435,834.23	0.04	转账	
沈阳大商影城有限公司	母公司的全资子公司	租入租出	房产出租	协商确定	380,952.38	0.04	转账	
淄博大商影城有限公司	母公司的全资子公司	租入租出	房产出租	协商确定	299,821.44	0.03	转账	
大庆大商影城有限公司	母公司的全资子公司	租入租出	房产出租	协商确定	268,367.63	0.02	转账	
大连大商典当有限公司	联营企业	租入租出	房产出租	协商确定	87,699.04	0.01	转账	
漯河大商影城有限公司	母公司的全资子公司	租入租出	房产出租	协商确定	141,114.21	0.01	转账	
邹平大商影城有限公司	母公司的全资子公司	租入租出	房产出租	协商确定	286,785.72	0.03	转账	
大连大商风景建筑装饰工程有限公司	母公司的全资子公司	租入租出	房产出租	协商确定	15,685.71	0.00	转账	
大商茶业有限公司	联营企业	租入租出	房产出租	协商确定	73,984.29	0.01	转账	
大连大商体育文化产业有限公司	母公司的全资子公司	租入租出	房产出租	协商确定	74,914.26	0.01	转账	
沈阳千盛大商影城有限公司	母公司的全资子公司	租入租出	房产出租	协商确定	428,571.43	0.04	转账	
大商集团有限公司	母公司	其他流出	人员委托管理	协议定价	1,044,183.06	0.27	转账	
大连大商集团新农村开发建设有限公司	母公司的全资子公司	租入租出	房产承租	协商确定	1,680,776.10	0.56	转账	
中兴一大连商业大厦	母公司的全资子公司	租入租出	房产承租	协商确定	19,591,660.33	6.55	转账	
大商集团河南超市连锁发展有限公司	母公司的控股子公司	租入租出	房产承租	协商确定	1,618,485.57	0.54	转账	
大连大商集团鞍山房地产开发有限公司	母公司的全资子公司	租入租出	房产承租	协商确定	10,926,038.28	3.65	转账	
大连大商潮店乐园购物广场有限公司	母公司的全资子公司	租入租出	房产承租	协商确定	4,346,523.98	1.45	转账	
大商集团有限公司	母公司	租入租出	房产承租	协商确定	1,579,300.56	0.53	转账	
大连大商集团盘锦房地产开发有限公司	母公司的全资子公司	租入租出	房产承租	协商确定	5,403,996.66	1.81	转账	
大商投资管理有限公司	母公司	租入租出	房产承租	协商确定	52,083.34	0.02	转账	
合计					/	566,051,037.83	/	/
大额销货退回的详细情况	不适用							
关联交易的说明	公司与相关关联方发生的日常关联交易是因正常的经营发展需要而发生的，为以前年度交易的延续，新增关联交易符合公司业务发展的需要，关联交易风险较低并且可控。因关联交易金额较小，故占同类交易比例较小。							

注：上表中部分关联交易“占同类交易金额的比例”为0.00%，系因为该关联交易金额相对同类交易总额很小，按四舍五入法计算所致。关联交易涉及商品种类繁多，具体交易价格因季节、品质、产地等不同，根据上表中的定价原则确定。

报告期内，为了降低公司整体经营成本，增强经营过程中的话语权，公司继续“集进分销”的销售模式。与大商集团有限公司产生1.30亿元、与大商投资管理有限公司产生1.51亿元，本公司将该类交易按照净额法确认收入，即营业收入为0，不影响利润等其它主要经营数据。

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

√适用 □不适用

根据股权转让协议中的业绩承诺，转让方承诺本次交易实施完毕后，鞍山商业投资 2024 年度经审计的扣除非经常性损益的归母净利润不低于 2,871.04 万元，鞍山商业投资的二级子公司抚顺商业投资 2024 年度经审计的扣除非经常性损益的归母净利润不低于 302.16 万元，东港千盛 2024 年度经审计的扣除非经常性损益的归母净利润不低于 246.58 万元。

公司名称	2024年1-6月实现净利润(万元)
鞍山商业投资	1340.72
抚顺商业投资	155.66
东港千盛	99.79

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
澳大利亚澳龙澳牛王运营公司	母公司的全资子公司				50,149.12	0.00	50,149.12
贝莱德(大连)啤酒有限公司	联营企业	486,000.00	22,470.00	508,470.00	2,266,745.12	3,286,792.93	5,553,538.05
大商茶业有限公司	联营企业	926,531.21	262,739.01	1,189,270.22	10,826,264.37	4,214,416.18	15,040,680.55
大商投资管理有限公司	母公司	18,428,115.45	801,457.03	19,229,572.48	1,793,415.02	95,019.26	1,888,434.28
大商集团有限公司	母公司	59,867,604.24	-22,362,580.22	37,505,024.02	29,502,142.90	9,176,560.80	38,678,703.70
大商集团河南超市连锁发展有限公司	母公司的控股子公司	1,609,373.47	-155,849.75	1,453,523.72	31,503,743.87	-5,476,726.35	26,027,017.52
大商集团大连大菜市果品有限公司	母公司的全资子公司	643,642.91	2,508,347.49	3,151,990.40	9,513,007.86	5,200,489.45	14,713,497.31
大商集团大连大菜市蔬菜有限公司	母公司的全资子公司				1,810,259.90	-271,273.43	1,538,986.47
大连大商风景建筑装饰工程有限公司	母公司的全资子公司	0.00	16,470.00	16,470.00	19,743,552.12	2,083,421.09	21,826,973.21
哈恩橄榄油(大连)进口商贸有限公司	母公司的全资子公司	0.00	4,575.00	4,575.00	6,730,948.58	704,283.90	7,435,232.48
大商集团郑州紫荆山百货商场有限公司	母公司的全资子公司	1,334,604.95	-1,161,696.40	172,908.55	1,461,915.55	-1,096,828.20	365,087.35
大商集团(驻马店)新玛特购物广场有限公司	母公司的控股子公司	4,513,021.11	-751,555.59	3,761,465.52	260,205.00	65,801.42	326,006.42
大商集团商丘新玛特购物广场有限公司	母公司的全资子公司	708,102.90	-21,138.20	686,964.70	297,573.40	0.00	297,573.40
大商集团哈尔滨麦凯乐总店有限公司	母公司的全资子公司	2,164,308.68	-178,766.54	1,985,542.14	174,242.73	2,294.31	176,537.04
上海红上商贸有限公司	母公司的全资子公司				1,599,714.00	4,487,802.56	6,087,516.56
澳纯国际有限公司	母公司的全资子公司				14,372.00	99,069.44	113,441.44
深圳大商全球贸易有限公司	母公司的全资子公司				0.00	51,756,484.56	51,756,484.56
北京大商投资有限责任公司	母公司的全资子公司	537,200.13	-299,703.20	237,496.93	20,091.42	57,874.24	77,965.66

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
北京天客隆集团有限责任公司	母公司的控股子公司	7,156,483.92	-4,638,038.78	2,518,445.14	13,529.24	8,546.13	22,075.37
大商集团大连房地产开发有限公司	母公司的全资子公司				307,305.02	0.00	307,305.02
大连大商建筑装饰工程有限公司	母公司的全资子公司				51,451.98	0.00	51,451.98
大连大商新能源技术管理有限公司	母公司的全资子公司				15,951,991.18	136,883.98	16,088,875.16
桂林微笑堂实业发展有限公司	母公司的控股子公司	10,281,708.58	-2,166,378.66	8,115,329.92	25,064.20	-23,507.20	1,557.00
大商哈尔滨新一百购物广场有限公司	母公司的控股子公司	11,260,778.07	-2,843,826.77	8,416,951.30	1,616,747.14	384,547.20	2,001,294.34
内蒙古呼伦贝尔市友谊有限责任公司	母公司的控股子公司	17,182,122.40	6,516,754.18	23,698,876.58	70,025.47	-40,519.36	29,506.11
焦作大商超市发展有限公司	母公司的控股子公司	1,028,116.50	-54,626.00	973,490.50	209,214.57	0.00	209,214.57
大连大商金石滩商业中心广场有限公司	母公司的全资子公司	259,358.66	-211.50	259,147.16	805.10	0.00	805.10
满洲里友谊商贸有限责任公司	母公司的控股子公司	3,816,672.86	-1,624,755.42	2,191,917.44	54,892.30	-50,167.00	4,725.30
大连大商集团盘锦房地产开发有限公司	母公司的全资子公司				143,265,380.60	3,104,307.06	146,369,687.66
大连大商潮店乐园购物广场有限公司	母公司的全资子公司	3,988.80	-1,340.00	2,648.80	16,387,478.50	141,851.63	16,529,330.13
大连大商集团新农村开发建设有限公司	母公司的全资子公司	841,144.00	0.00	841,144.00	31,361,648.20	-4,354,764.67	27,006,883.53
淄博大商影城有限公司	母公司的全资子公司	535.00	817.60	1,352.60	115,304.87	-104,937.50	10,367.37
沈阳大商影城有限公司	母公司的全资子公司	38.00	-38.00		2,000.00	164.20	2,164.20
沈阳千盛大商影城有限公司	母公司的全资子公司				114,090.10	-107,941.10	6,149.00
大连大商集团鞍山房地产开发有限公司	母公司的全资子公司	0.00	313,120.00	313,120.00	134,465,904.87	4,369,584.07	138,835,488.94
大商集团齐齐哈尔商业管理有限公司	母公司的全资子公司	9,905,042.35	-968,490.03	8,936,552.32	270,390.78	41,918.83	312,309.61
北京亦庄大商超市有限公司	母公司的全资子公司	241,311.79	22,951.00	264,262.79	2,046.30	757.50	2,803.80
大连新玛特大商影城有限公司	母公司的全资子公司				361.33	-17.80	343.53
大庆大商影城有限公司	母公司的全资子公司				2.90	2,067.20	2,070.10
漯河大商影城有限公司	母公司的全资子公司	0.00	261.90	261.90	29,450.80	-29,450.80	0.00
盘锦大商影城有限公司	母公司的全资子公司				454.20	-361.50	92.70
邹平大商影城有限公司	母公司的全资子公司	0.00	190.30	190.30	30.90	-30.90	0.00
青岛大商影城管理有限公司	母公司的全资子公司	40,001.00	0.00	40,001.00	0.00	1,712.60	1,712.60
中兴一大连商业大厦	母公司的全资子公司				193,130,795.35	-17,111,818.68	176,018,976.67
新疆友好(集团)股份有限公司	母公司的控股子公司	5,527,859.95	4,476,622.03	10,004,481.98			
满洲里市扎赉诺尔友谊购物中心有限责任公司	母公司的控股子公司	212,750.98	-26,539.12	186,211.86			
大连大商影城有限公司	母公司的全资子公司	50,020.00	18,117.00	68,137.00			
大庆市庆莎商城有限责任公司	母公司的控股子公司	17,510,293.20	0.00	17,510,293.20			
大连大商体育文化产业有限公司	母公司的全资子公司	4,606.96	7,290.20	11,897.16			
哈尔滨大商影城有限公司	母公司的全资子公司	403.80	-403.80	0.00			
青岛大商影城有限公司	母公司的全资子公司	45.60	-45.60	0.00			
大连大商商业保理有限公司	母公司的控股子公司	0.00	45,018.00	45,018.00			

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
合计		176,541,787.47	-22,238,782.84	154,303,004.63	655,014,708.86	60,754,306.05	715,769,014.91
关联债权债务形成原因		主要原因为向关联公司采购及销售商品、出租及租赁物业，以及预付卡通惠业务。预付卡通惠即为利用公司与大商集团双方店铺资源，促进顾客在店内消费，双方发行的预付卡在对方门店通惠使用，从而产生资金结算的业务，公司与关联方之间建立了及时的结算机制，并严格按照账期进行结算。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		不存在资金占用成本及信用风险。					

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
大商集团有限公司	本公司	经营管理	/	2022年7月1日	同业竞争解决之日	不适用	协议定价	增加本期收入	是	母公司
大商投资管理有限公司	本公司	经营管理	/	2022年7月1日	同业竞争解决之日	不适用	协议定价	增加本期收入	是	母公司

注：按协议约定，委托管理费用在会计师事务所出具店铺相应年度审计报告后十日内，按协议约定计算标准核算后支付，故报告期内暂无托管收益。

托管情况说明

为了解决同业竞争问题，提升公司治理水平，经公司第十一届董事会第三次会议审议和公司第二次临时股东大会同意：公司分别与大商集团有限公司、大商投资管理有限公司签订《委托经营管理协议》，大商集团有限公司将其持有的大连交电分公司、大商集团有限公司大连商场、大商集团有限公司大连大商幸福 E 家超级市场及大商集团有限公司大连长兴岛超级市场、大商投资将其持有的大商投资管理有限公司第二分公司交于公司进行托管经营。

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	293,718,653	100		+28,459,325		-9,125,407	+19,333,918	313,052,571	100
1、人民币普通股	293,718,653	100		+28,459,325		-9,125,407	+19,333,918	313,052,571	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	293,718,653	100		+28,459,325		-9,125,407	+19,333,918	313,052,571	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

公司于2024年5月8日召开2023年年度股东大会，审议通过了《2023年年度利润分配预案》，公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本（扣除公司回购专用账户中的股份）为基数，向全体股东按每10股派发现金红利10.00元（含税），每10股派送红股1股。本次分配前，公司总股本为293,718,653股，扣除不参与利润分配的公司回购专用账户中已回购的股份合计9,125,407股，实际参与分配的股份数为284,593,246股，共计派发红利284,593,246元，派送红股28,459,325股，本次分配后总股本为322,177,978股。

公司于2024年5月8日召开2023年年度股东大会，审议通过了《关于拟注销已回购股份的议案》。同意公司将存放于回购专用证券账户的9,125,407股股份予以注销，并相应减少公司注册资本。2024年6月27日注销完成后，公司总股本由322,177,978股变为313,052,571股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	20,750
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
大商集团有限公司	8,666,667	95,333,338	30.45		质押	46,750,000	境内非国有法人
大连国商资产经营管理有限公司	2,501,338	27,514,720	8.79		无		国有法人
香港中央结算有限公司	4,949,393	12,576,240	4.02		无		未知
中国工商银行股份有限公司—富 国天惠精选成长混合型证券投资 基金(LOF)	11,680,110	11,880,110	3.79		无		未知
中央汇金资产管理有限责任公司	853,810	9,391,910	3.00		无		国有法人
中国工商银行股份有限公司—富 国研究精选灵活配置混合型证券 投资基金	5,524,115	6,439,658	2.06		无		未知
吕科才	281,054	4,141,060	1.32		无		未知
倪维新	900,360	2,768,260	0.88		无		未知
大连国际信托投资公司	251,608	2,767,693	0.88		无		未知
郑少玉	160,460	1,765,060	0.56		无		未知
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
大商集团有限公司	95,333,338	人民币普通股	95,333,338				
大连国商资产经营管理有限公司	27,514,720	人民币普通股	27,514,720				
香港中央结算有限公司	12,576,240	人民币普通股	12,576,240				
中国工商银行股份有限公司—富 国天惠精选成长混合型 证券投资基金(LOF)	11,880,110	人民币普通股	11,880,110				
中央汇金资产管理有限责任公司	9,391,910	人民币普通股	9,391,910				
中国工商银行股份有限公司—富 国研究精选灵活配置混 合型证券投资基金	6,439,658	人民币普通股	6,439,658				
吕科才	4,141,060	人民币普通股	4,141,060				
倪维新	2,768,260	人民币普通股	2,768,260				
大连国际信托投资公司	2,767,693	人民币普通股	2,767,693				
郑少玉	1,765,060	人民币普通股	1,765,060				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述流通股股东之间的关联关系或一致行动人情况。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

持股5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
宋文礼	监事会主席（离任）	1,100	1,210	110	公司 2023 年度权益分派，每 10 股派送红股 1 股。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：大商股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	3,517,449,219.69	2,945,296,766.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	1,003,473,597.22	1,838,521,922.79
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 5	227,447,211.27	244,482,249.44
应收款项融资			
预付款项	注释 8	72,444,484.17	99,112,155.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 9	134,116,285.76	124,965,946.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 10	4,606,914,374.55	4,535,399,178.02
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 13	188,194,654.58	161,397,951.69
流动资产合计		9,750,039,827.24	9,949,176,170.70
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 17	33,703,166.43	32,584,708.22
其他权益工具投资	注释 18	9,632,152.59	9,632,152.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 20	146,580,429.76	150,658,345.84
固定资产	注释 21	3,988,691,964.50	3,931,369,528.52
在建工程	注释 22	10,016,758.72	9,368,397.66
生产性生物资产			
油气资产			

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
使用权资产	注释 25	2,361,629,951.19	2,658,075,751.43
无形资产	注释 26	759,922,176.73	777,182,220.37
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	注释 27	57,815,629.13	57,815,629.13
长期待摊费用	注释 28	43,357,159.03	50,213,560.11
递延所得税资产	注释 29	410,662,862.01	414,542,702.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,822,012,250.09	8,091,442,996.57
资产总计		17,572,052,077.33	18,040,619,167.27
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 35	443,915,303.03	482,527,895.02
应付账款	注释 36	1,616,387,159.75	1,759,367,194.14
预收款项			
合同负债	注释 38	1,186,123,358.40	1,255,704,516.72
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	注释 39	51,355,822.01	57,563,187.41
应交税费	注释 40	128,440,991.05	104,847,815.71
其他应付款	注释 41	1,615,764,597.60	1,680,040,313.03
其中：应付利息			
应付股利		22,364,823.77	30,956,886.13
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	注释 43	440,667,136.51	467,912,966.95
其他流动负债	注释 44	142,569,226.95	149,772,650.38
流动负债合计		5,625,223,595.30	5,957,736,539.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 47	2,753,904,444.37	3,070,544,463.83
长期应付款	注释 48	1,900,991.80	2,306,504.44
长期应付职工薪酬	注释 49	76,098,753.97	77,268,541.16
预计负债	注释 50	2,366,188.99	2,512,270.99
递延收益	注释 51	6,263,866.46	6,411,467.18

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
递延所得税负债	注释 29	251,470,925.12	258,023,881.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,092,005,170.71	3,417,067,129.20
负债合计		8,717,228,766.01	9,374,803,668.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	注释 53	313,052,571.00	293,718,653.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 55	771,878,781.55	780,509,819.68
减：库存股	注释 56		199,998,325.92
其他综合收益	注释 57	-10,769,898.00	-10,769,898.00
专项储备			
盈余公积	注释 59	454,177,521.03	637,304,519.03
一般风险准备			
未分配利润	注释 60	7,025,998,684.20	6,895,063,633.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,554,337,659.78	8,395,828,401.08
少数股东权益		300,485,651.54	269,987,097.63
所有者权益（或股东权益）合计		8,854,823,311.32	8,665,815,498.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,572,052,077.33	18,040,619,167.27

公司负责人：吕伟顺 主管会计工作负责人：宋晓静 会计机构负责人：宋晓静

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：大商股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,212,037,526.41	2,543,582,364.09
交易性金融资产		912,302,249.11	1,818,199,191.71
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	631,345,297.76	675,871,995.95
应收款项融资			
预付款项		42,912,417.91	69,484,289.86
其他应收款	注释 2	4,572,677,280.53	4,436,098,054.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		703,372,340.87	571,007,605.32
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		52,057,471.96	42,926,089.08
流动资产合计		10,126,704,584.55	10,157,169,590.61

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	3,977,314,541.67	3,984,607,108.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		13,271,912.76	14,428,454.46
固定资产		308,544,028.97	324,471,075.74
在建工程		7,733,244.62	7,649,638.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		363,568,126.61	466,020,657.30
无形资产		174,357,980.35	179,969,605.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,859,639.73	2,677,555.74
递延所得税资产		556,816,427.36	557,725,831.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,404,465,902.07	5,537,549,926.64
资产总计		15,531,170,486.62	15,694,719,517.25
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		443,915,303.03	482,527,895.02
应付账款		697,836,737.03	732,945,297.58
预收款项			
合同负债		114,328,443.75	122,823,213.10
应付职工薪酬		9,193,953.71	11,666,504.33
应交税费		34,339,063.66	17,804,634.23
其他应付款		6,119,955,825.11	5,958,029,625.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		69,468,872.95	84,874,550.86
其他流动负债		9,653,751.38	10,321,863.58
流动负债合计		7,498,691,950.62	7,420,993,583.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		426,181,015.48	521,082,220.77
长期应付款		1,534,142.45	1,534,142.45

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
长期应付职工薪酬		235,354.72	228,867.40
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		28,075,562.28	29,549,797.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		456,026,074.93	552,395,028.55
负债合计		7,954,718,025.55	7,973,388,612.44
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		313,052,571.00	293,718,653.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		888,242,374.50	895,988,295.42
减：库存股			199,998,325.92
其他综合收益		-7,275,000.00	-7,275,000.00
专项储备			
盈余公积		898,235,729.92	1,081,362,727.92
未分配利润		5,484,196,785.65	5,657,534,554.39
所有者权益（或股东权益）合计		7,576,452,461.07	7,721,330,904.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,531,170,486.62	15,694,719,517.25

公司负责人：吕伟顺 主管会计工作负责人：宋晓静 会计机构负责人：宋晓静

合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入	注释 61	3,668,820,883.08	3,978,375,398.32
其中：营业收入	注释 61	3,668,820,883.08	3,978,375,398.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,085,947,222.66	3,459,242,528.93
其中：营业成本	注释 61	2,113,020,357.64	2,363,876,038.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 62	129,109,522.72	140,485,278.25
销售费用	注释 63	409,482,680.11	474,795,601.84
管理费用	注释 64	368,828,249.89	414,442,088.92
研发费用			
财务费用	注释 66	65,506,412.30	65,643,521.72

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
其中：利息费用		85,264,440.30	102,791,997.09
利息收入		23,141,434.03	33,181,222.96
加：其他收益	注释 67	8,813,189.29	5,479,022.71
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 68	4,543,913.99	7,312,983.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,118,458.21	1,219,492.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损			
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）	注释 70	22,767,631.61	24,795,568.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 71	-477,334.45	-2,892,437.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 72	1,468,403.08	179,540.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 73	16,948,292.40	8,141,981.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		636,937,756.34	562,149,529.06
加：营业外收入	注释 74	30,848,182.63	21,093,512.53
减：营业外支出	注释 75	6,532,211.38	24,830,700.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		661,253,727.59	558,412,340.77
减：所得税费用	注释 76	178,910,352.58	163,109,544.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		482,343,375.01	395,302,796.73
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		482,343,375.01	395,302,796.73
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（净亏损以“-”号填列）		443,987,621.91	355,147,617.99
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		38,355,753.10	40,155,178.74
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		482,343,375.01	395,302,796.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		443,987,621.91	355,147,617.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		38,355,753.10	40,155,178.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		1.42	1.25
（二）稀释每股收益(元/股)		1.42	1.25

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：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：吕伟顺 主管会计工作负责人：宋晓静 会计机构负责人：宋晓静

母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	注释 4	1,081,093,906.21	1,132,081,664.29
减：营业成本	注释 4	760,074,135.93	839,049,786.21
税金及附加		16,891,978.08	25,030,109.25
销售费用		69,594,374.38	87,972,968.12
管理费用		81,548,289.38	114,981,722.15
研发费用			
财务费用		34,836,297.25	23,798,423.36
其中：利息费用		50,859,767.71	47,436,716.44
利息收入		19,899,600.97	26,962,177.73
加：其他收益		7,197,782.39	5,731.75
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	21,164,629.78	31,944,657.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,207,433.28	1,165,127.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		20,814,930.63	24,534,203.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-525,770.47	-2,532,096.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,319,975.32	-688,350.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,007,486.76	-1,941.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		176,127,865.60	94,510,858.03
加：营业外收入		5,050,614.10	1,590,222.84
减：营业外支出		948,829.38	141,684.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		180,229,650.32	95,959,396.13
减：所得税费用		40,514,848.06	17,622,037.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		139,714,802.26	78,337,358.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		139,714,802.26	78,337,358.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
7. 其他			
六、综合收益总额		139,714,802.26	78,337,358.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：吕伟顺 主管会计工作负责人：宋晓静 会计机构负责人：宋晓静

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		7,544,993,950.84	9,038,033,685.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,606,931.68	5,162,595.36
收到其他与经营活动有关的现金		2,181,552,680.27	2,358,146,991.57
经营活动现金流入小计		9,729,153,562.79	11,401,343,272.35
购买商品、接受劳务支付的现金		6,586,445,375.76	7,001,206,038.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		543,215,989.19	588,783,902.93
支付的各项税费		434,590,169.58	499,997,180.48
支付其他与经营活动有关的现金		1,819,380,678.68	2,052,610,871.18
经营活动现金流出小计		9,383,632,213.21	10,142,597,992.68
经营活动产生的现金流量净额		345,521,349.58	1,258,745,279.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,447,602,638.07	3,086,859,481.62
取得投资收益收到的现金		17,097,334.62	17,340,682.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		176,915.94	636,442.04
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			82,200,000.00
投资活动现金流入小计		1,464,876,888.63	3,187,036,606.13

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,299,737.36	12,165,059.34
投资支付的现金		589,786,680.89	3,094,698,429.27
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		656,086,418.25	3,106,863,488.61
投资活动产生的现金流量净额		808,790,470.38	80,173,117.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			69,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		300,270,228.96	150,438,397.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,676,982.96	7,254,836.91
支付其他与筹资活动有关的现金		283,076,449.84	271,684,127.31
筹资活动现金流出小计		583,346,678.80	491,122,524.72
筹资活动产生的现金流量净额		-583,346,678.80	-491,122,524.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		885,514.68	8,554,976.80
五、现金及现金等价物净增加额		571,850,655.84	856,350,849.27
加：期初现金及现金等价物余额		2,455,391,524.48	2,238,497,043.42
六、期末现金及现金等价物余额		3,027,242,180.32	3,094,847,892.69

公司负责人：吕伟顺 主管会计工作负责人：宋晓静 会计机构负责人：宋晓静

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		3,352,528,416.13	4,105,774,453.74
收到的税费返还		1,474,400.81	1,609.60
收到其他与经营活动有关的现金		229,536,921.66	296,648,824.89
经营活动现金流入小计		3,583,539,738.60	4,402,424,888.23
购买商品、接受劳务支付的现金		3,207,932,200.75	3,453,822,082.49
支付给职工及为职工支付的现金		117,531,953.25	131,122,611.67
支付的各项税费		61,285,736.69	144,474,932.43
支付其他与经营活动有关的现金		225,162,705.73	293,673,881.56
经营活动现金流出小计		3,611,912,596.42	4,023,093,508.15
经营活动产生的现金流量净额		-28,372,857.82	379,331,380.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,385,211,873.23	3,086,859,481.62
取得投资收益收到的现金		33,629,075.34	42,026,720.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,942.48	6,053.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
收到其他与投资活动有关的现金		393,420,479.18	1,014,391,176.76
投资活动现金流入小计		1,812,291,370.23	4,143,283,432.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,961,641.57	2,607,749.18
投资支付的现金		450,000,000.00	3,094,698,429.27
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		327,944,767.20	349,907,154.37
投资活动现金流出小计		779,906,408.77	3,447,213,332.82
投资活动产生的现金流量净额		1,032,384,961.46	696,070,099.52
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			69,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		284,593,246.00	143,183,560.50
支付其他与筹资活动有关的现金		44,663,555.01	43,010,746.73
筹资活动现金流出小计		329,256,801.01	255,194,307.23
筹资活动产生的现金流量净额		-329,256,801.01	-255,194,307.23
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			
		674,755,302.63	820,207,172.37
加：期初现金及现金等价物余额		2,056,251,569.84	1,843,834,633.84
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,731,006,872.47	2,664,041,806.21

公司负责人：吕伟顺 主管会计工作负责人：宋晓静 会计机构负责人：宋晓静

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	293,718,653.00				780,509,819.68	199,998,325.92	-10,769,898.00	637,304,519.03		6,895,063,633.29		8,395,828,401.08	269,987,097.63	8,665,815,498.71
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	293,718,653.00				780,509,819.68	199,998,325.92	-10,769,898.00	637,304,519.03		6,895,063,633.29		8,395,828,401.08	269,987,097.63	8,665,815,498.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,333,918.00				-8,631,038.13	-199,998,325.92		-183,126,998.00		130,935,050.91		158,509,258.70	30,498,553.91	189,007,812.61
（一）综合收益总额										443,987,621.91		443,987,621.91	38,355,753.10	482,343,375.01
（二）所有者投入和减少资本	-9,125,407.00				-8,631,038.13	-199,998,325.92		-183,126,998.00				-885,117.21	-771,672.79	-1,656,790.00
1.所有者投入的普通股					-885,117.21							-885,117.21	-771,672.79	-1,656,790.00
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	-9,125,407.00				-7,745,920.92	-199,998,325.92		-183,126,998.00						
（三）利润分配	28,459,325.00									-313,052,571.00		-284,593,246.00	-7,085,526.40	-291,678,772.40
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										-284,593,246.00		-284,593,246.00	-7,085,526.40	-291,678,772.40
4.其他	28,459,325.00									-28,459,325.00				
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	313,052,571.00				771,878,781.55		-10,769,898.00	454,177,521.03		7,025,998,684.20		8,554,337,659.78	300,485,651.54	8,854,823,311.32

2024 年半年度报告

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	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		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	293,718,653.00				771,878,781.55	199,998,325.92	-10,769,898.00		625,898,331.04		6,543,640,622.19	8,024,368,163.86	245,717,814.00	8,270,085,977.86
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	293,718,653.00				771,878,781.55	199,998,325.92	-10,769,898.00		625,898,331.04		6,543,640,622.19	8,024,368,163.86	245,717,814.00	8,270,085,977.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,631,038.13				11,406,187.99		351,423,011.10	371,460,237.22	24,269,283.63	395,729,520.85
（一）综合收益总额											505,125,822.09	505,125,822.09	58,084,135.17	563,209,957.26
（二）所有者投入和减少资本													-14,898,429.27	-14,898,429.27
1. 所有者投入的普通股													-14,898,429.27	-14,898,429.27
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									11,406,187.99		-153,702,810.99	-142,296,623.00	-10,347,688.06	-152,644,311.06
1. 提取盈余公积									11,406,187.99		-11,406,187.99			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-142,296,623.00	-142,296,623.00	-10,347,688.06	-152,644,311.06
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					8,631,038.13							8,631,038.13	-8,568,734.21	62,303.92
四、本期末余额	293,718,653.00				780,509,819.68	199,998,325.92	-10,769,898.00		637,304,519.03		6,895,063,633.29	8,395,828,401.08	269,987,097.63	8,665,815,498.71

公司负责人：吕伟顺 主管会计工作负责人：宋晓静 会计机构负责人：宋晓静

母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	293,718,653.00				895,988,295.42	199,998,325.92	-7,275,000.00		1,081,362,727.92	5,657,534,554.39	7,721,330,904.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	293,718,653.00				895,988,295.42	199,998,325.92	-7,275,000.00		1,081,362,727.92	5,657,534,554.39	7,721,330,904.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,333,918.00				-7,745,920.92	-199,998,325.92			-183,126,998.00	-173,337,768.74	-144,878,443.74
（一）综合收益总额										139,714,802.26	139,714,802.26
（二）所有者投入和减少资本	-9,125,407.00				-7,745,920.92	-199,998,325.92			-183,126,998.00		
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	-9,125,407.00				-7,745,920.92	-199,998,325.92			-183,126,998.00		
（三）利润分配	28,459,325.00									-313,052,571.00	-284,593,246.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-284,593,246.00	-284,593,246.00
3. 其他	28,459,325.00									-28,459,325.00	
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	313,052,571.00				888,242,374.50		-7,275,000.00		898,235,729.92	5,484,196,785.65	7,576,452,461.07

2024 年半年度报告

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	293,718,653.00				895,988,295.42	199,998,325.92	-7,275,000.00		1,069,956,539.93	5,697,175,485.48	7,749,565,647.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	293,718,653.00				895,988,295.42	199,998,325.92	-7,275,000.00		1,069,956,539.93	5,697,175,485.48	7,749,565,647.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									11,406,187.99	-39,640,931.09	-28,234,743.10
（一）综合收益总额										114,061,879.90	114,061,879.90
（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									11,406,187.99	-153,702,810.99	-142,296,623.00
1. 提取盈余公积									11,406,187.99	-11,406,187.99	
2. 对所有者（或股东）的分配										-142,296,623.00	-142,296,623.00
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											
四、本期期末余额	293,718,653.00				895,988,295.42	199,998,325.92	-7,275,000.00		1,081,362,727.92	5,657,534,554.39	7,721,330,904.81

公司负责人：吕伟顺 主管会计工作负责人：宋晓静 会计机构负责人：宋晓静

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

(1). 公司注册地、组织形式和总部地址

大商股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1992 年 5 月经大连市经济体制改革委员会批准，由国有企业改组募集设立的股份有限公司。公司于 1993 年 11 月 22 日在上海证券交易所上市，股票代码 600694，现持有统一社会信用代码为 91210200241268278D 的营业执照。

注册地址：辽宁省大连市中山区青三街一号

总部地址：辽宁省大连市中山区青三街一号。

母公司为大商集团有限公司，实际控制人为牛钢先生。

(2). 公司从事的主要经营活动

本公司及其子公司属商业零售行业，主要产品或服务为商品零售。

(3). 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准于 2024 年 8 月 31 日报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在收入的确认、顾客奖励积分的会计处理等，详见“五、34.收入”。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1). 应收账款和其他应收款预期信用损失。本公司根据判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2). 存货减值的估计。本公司在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3). 长期资产减值的估计。本公司在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评

估和分析：1)影响资产减值的事项是否已经发生；2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

(4). 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(5). 金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6). 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 2000 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项转回金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 2000 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 2000 万元
重要的非全资子公司	净资产超过本公司合并净资产 5% 的非全资子公司
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10% 以上且金额大于 3000 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10% 以上且金额大于 3000 万元
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年或逾期的其他应付款占其他应付款总额的 10% 以上且金额大于 3000 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1). 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

(2). 同一控制下的企业合并

本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当计入债务性工具的初始确认金额。

(3). 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权

益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4). 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1). 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6) 投资方与其他方的关系。

(2). 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(3). 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务

报表进行调整。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

2) 处置子公司或业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

B. 分步处置子公司

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

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权

时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

(1). 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2). 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1). 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2). 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1). 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

a. 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

b. 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

a. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

b. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2). 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

a. 能够消除或显著减少会计错配。

b. 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

b. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

c. 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3). 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

b. 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改

的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4). 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

a. 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

b. 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

b. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

b. 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5). 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在

相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6). 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、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。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- a. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- b. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- c. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- d. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- e. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- a. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- b. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- d. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- e. 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；
- f. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- a. 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- b. 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- c. 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- d. 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当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的，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。

(7). 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

12. 应收票据

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、11.（6）.金融工具减值”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	除上述组合以外的应收票据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况判断，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、11.（6）.金融工具减值”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：内部应收账款组合	对合并范围内关联方的应收账款	参考历史损失经验，结合当前经济状况以及对未来经济状况的判断，确定整个存续期的预期信用损失。
组合 2：其他组合	除组合 1 以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见“五、11.金额工具”。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、11.（6）.金融工具减值”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

15. 其他应收款

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、11.（6）..金融工具减值”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 应收股利组合	应收股利	参考历史损失经验，结合当前经济状况以及对未来经济状况的判断，确定整个存续期的预期信用损失。
组合 2: 应收利息组合	应收利息	参考历史损失经验，结合当前经济状况以及对未来经济状况的判断，确定整个存续期的预期信用损失。
组合 3: 内部往来组合	对合并范围内关联方的其他应收款	参考历史损失经验，结合当前经济状况以及对未来经济状况的判断，确定整个存续期的预期信用损失。
组合 4: 资金归集组合	应收资金归集中心款项	参考历史损失经验，结合当前经济状况以及对未来经济状况的判断，确定整个存续期的预期信用损失。
组合 5: 其他组合	除上述组合以外的其他应收款	参考历史损失经验，结合当前经济状况以及对未来经济状况的判断，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1). 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、开发成本、开发产品、拟开发土地、低值易耗品、合同履约成本等。

(2). 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

(3). 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4). 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用分期摊销法进行摊销；
- 2) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低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，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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。

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

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、11.(6).金融工具减值”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

(1). 本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2). 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

(1). 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见“五、6 同一控制下和非同一控制下

企业合并的会计处理方法”。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2). 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或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分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3). 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准

则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

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，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。

4) 成本法转权益法

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，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。

5) 成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

(4). 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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

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

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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，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。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，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，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。

(5). 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“五、27.长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值。

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- 1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- 2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- 3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- 4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-35	0-5	2.71-20.00
机器设备	年限平均法	10-20	0-5	4.75-10.00
运输设备	年限平均法	4	0-5	23.75-25.00
家具用具	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00
电子设备	年限平均法	3	0-5	31.67-33.33

1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“五、27.长期资产减值”。

4) 固定资产处置

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

22. 在建工程

√适用 □不适用

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，本公司的在建工程以项目分类核算。

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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“五、27.长期资产减值”。

23. 借款费用

√适用 □不适用

(1). 借款费用资本化的确认原则

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

(2). 借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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购建或者生产活动已经开始。

(3). 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的各部分分别完工，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。

(4). 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或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借款费用继续资本化。

(5). 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标权和软件等。

1). 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2). 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

a. 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	法定权属年限	土地使用证
天桥使用权	5 年	
注册商标	5 年	
电脑软件	5 年	
其他	5 年	

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

b. 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“五、27.长期资产减值”。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

27. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

(1). 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(2). 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租入固定资产改良支出	5年	
其他	受益期限	

29. 合同负债

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将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。

31. 预计负债

适用 不适用

(1). 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务,且履行该义务很可能导致经济利益流出,以及该义务的金额能够可靠地计量,则确认为预计负债。

(2). 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1) 收入确认的一般原则

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控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务,是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是某一时点履行。满足下列条件之一的,属于在某一时间段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:

a. 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;

b. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;

c. 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。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司根据商品和劳务的性质,采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司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。

2) 收入确认的具体方法

a. 商品零售收入

商品零售收入系本公司自有百货门店的商品销售而取得的收入。本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。若本公司在向顾客转让商品之前控制商品，则本公司为主要责任人，公司按照已收或应收顾客对价总额确认收入。若本公司的履约义务为安排另一方提供商品，则本公司为代理人，公司按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

b. 房地产销售收入

房地产销售在房产工程已经竣工，具备入住交房条件；具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；履行了合同规定的义务，办理了房屋移交手续，在客户取得商品控制权时确认销售收入的实现。

c. 房屋租赁收入

房屋租赁收入，按照与承租方签定的合同或协议规定的承租期间和金额，确认相应租金收入的实现。

d. 提供劳务或服务收入

劳务或服务属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司根据已签订的劳务或服务合同在服务过程中分期确认劳务或服务收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

(1). 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2). 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3). 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4). 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不

计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

√适用 □不适用

(1). 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2). 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。于资产负债表日，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。

(1). 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1) 该交易不是企业合并；
- 2) 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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得

税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2). 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3). 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(1) . 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) . 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- 1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- 2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- 3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(3) . 本公司作为承租人的会计处理

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

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

- 2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见五、39.(4)和(5)。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1). 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2).对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 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出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3).对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1). 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(2). 回购本公司股份

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，

不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(3). 债务重组

1) 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

2) 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括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。投资性房地产的成本，包括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。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。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。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照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计量其初始投资成本。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。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。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。

(4). 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；

4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

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。具体详见“五、27.长期资产减值”。

(5). 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(6). 债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、11.（6）金融工具减值”。

(7). 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、11.（6）金融工具减值”。

(8). 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、11.（6）金融工具减值”。

(9). 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

(10). 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(11). 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

(12). 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位

40. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁服务	13%
	不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%
	其他应税销售服务行为	6%
	简易计税方法	5%或 3%
消费税	金银首饰、铂金首饰和钻石及钻石饰品	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%或 5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2% (12%)

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
香港新玛有限公司	16.5%
大商天狗电子商务（香港）有限公司	16.5%
恩嘉汉堡有限公司	16.5%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

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。

根据财政部、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》（财税〔2023〕12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司大商羊绒时装（大连）有限公司、大商抚顺东洲超市有限公司、大商抚顺清原商场有限公司、大商锦州家家广场有限公司、大商吉林百货大楼有限公司、大庆大商湖滨超市有限公司、大庆新玛特影城有限公司、大商大庆长春堂药店连锁有限公司、淄博远方物业服务有限公司、大商抚顺东洲新玛特有限公司、大商抚顺望花新玛特有限公司、大连大福珠宝经营有限公司、大连大商天然矿泉水有限公司、大商（锦州）辽西特产有限

公司、大庆大商乙烯商场有限公司、东港大商千盛百货有限公司、抚顺大商物流配送经贸有限公司、大商抚顺商业城有限公司、鞍山华奇置业有限公司、大庆市龙凤购物有限责任公司、大连亚瑟王服饰有限公司、深圳市前海新玛投资咨询有限公司符合小型微利企业的条件，享受上述所得税优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,007,464.82	20,669,448.04
银行存款	3,468,397,210.04	2,890,067,320.19
其他货币资金	13,890.89	13,877.01
未到期应收利息	31,030,653.94	34,546,120.91
合计	3,517,449,219.69	2,945,296,766.15
其中：存放在境外的款项总额	160,303,712.02	235,512,659.93

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
预付卡保证金	450,000,000.00	450,000,000.00
保函保证金质押存款		
被冻结银行存款	9,176,385.43	5,359,120.76
合计	459,176,385.43	455,359,120.76

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,003,473,597.22	1,838,521,922.79	/
其中：			
银行理财产品	912,302,249.11	1,818,199,191.71	/
权益工具投资	91,171,348.11	20,322,731.08	/
合计	1,003,473,597.22	1,838,521,922.79	/

其他说明：

适用 不适用

(1) 银行理财产品公允价值计量说明见十三、公允价值的披露；

(2) 交易性金融资产期末余额比期初减少 83,504.83 万元，下降了 45.42%，减少的主要原因为本期购买银行理财产品较少。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	227,130,873.58	242,452,926.30
1年以内小计	227,130,873.58	242,452,926.30
1至2年	6,567,860.38	11,858,110.25
2至3年	6,771,857.44	2,789,348.04
3至4年	239,254.00	1,233,854.17
4至5年	353,687.14	768,988.14
5年以上	14,938,630.00	15,469,702.52
小计	256,002,162.54	274,572,929.42
减：坏账准备	28,554,951.27	30,090,679.98
合计	227,447,211.27	244,482,249.44

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	256,002,162.54	100.00	28,554,951.27	11.15	227,447,211.27	274,572,929.42	100.00	30,090,679.98	10.96	244,482,249.44
其中：										
其他组合	256,002,162.54	100.00	28,554,951.27	11.15	227,447,211.27	274,572,929.42	100.00	30,090,679.98	10.96	244,482,249.44
内部应收账款组合										
合计	256,002,162.54	/	28,554,951.27	/	227,447,211.27	274,572,929.42	/	30,090,679.98	/	244,482,249.44

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：其他组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	227,130,873.58	11,356,543.95	5.00
1—2年	6,567,860.38	656,786.05	10.00
2—3年	6,771,857.44	1,354,371.50	20.00
3—4年	239,254.00	71,776.20	30.00
4—5年	353,687.14	176,843.57	50.00
5年以上	14,938,630.00	14,938,630.00	100.00
合计	256,002,162.54	28,554,951.27	

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	30,090,679.98	1,880,850.66	3,416,579.37			28,554,951.27
其中：其他组合	30,090,679.98	1,880,850.66	3,416,579.37			28,554,951.27
内部应收账款组合						
合计	30,090,679.98	1,880,850.66	3,416,579.37			28,554,951.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
期末余额前五名应收账款汇总	154,933,167.68			60.52	8,728,103.84
合计	154,933,167.68			60.52	8,728,103.84

其他说明：

适用 不适用

6. 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、 预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	70,596,046.34	97.45	97,287,203.23	98.17
1至2年	192,724.32	0.27	173,200.78	0.17
2至3年	143,382.78	0.20	109,376.76	0.11
3至4年	1,509,472.06	2.08	1,541,178.29	1.55

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
4 至 5 年	2,858.67		1,196.75	
5 年以上				
合计	72,444,484.17	100.00	99,112,155.81	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
期末余额前五名预付款项汇总	33,796,833.61	46.65

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	134,116,285.76	124,965,946.80
合计	134,116,285.76	124,965,946.80

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	88,797,993.23	71,505,400.13
1 年以内小计	88,797,993.23	71,505,400.13
1—2 年	8,109,253.85	12,510,389.05
2—3 年	14,239,862.56	40,281,484.82
3—4 年	31,192,632.08	5,028,080.24
4—5 年	19,085,445.25	20,682,427.67
5 年以上	229,278,896.84	229,532,899.78
小计	390,704,083.81	379,540,681.69
减：坏账准备	256,587,798.05	254,574,734.89
合计	134,116,285.76	124,965,946.80

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、定金及押金	57,342,378.63	55,613,376.20
资金拆借及欠款	271,836,694.07	257,208,470.96
应收预付卡通惠款	1,581,872.57	1,753,613.46
垫付款	38,833,851.95	38,815,277.31
其他	21,109,286.59	26,149,943.76
小计	390,704,083.81	379,540,681.69
减：坏账准备	256,587,798.05	254,574,734.89
合计	134,116,285.76	124,965,946.80

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	22,990,891.43	162,272,468.46	69,311,375.00	254,574,734.89
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,417,228.29	1,417,228.29		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,829,468.14	1,712,949.82		7,542,417.96
本期转回	1,327,435.89	4,201,918.91		5,529,354.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	26,075,695.39	161,200,727.66	69,311,375.00	256,587,798.05

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	69,311,375.00					69,311,375.00
按组合计提坏账准备	185,263,359.89	7,542,417.96	5,529,354.80			187,276,423.05
其中：其他组合	185,263,359.89	7,542,417.96	5,529,354.80			187,276,423.05
内部往来组合						
合计	254,574,734.89	7,542,417.96	5,529,354.80			256,587,798.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
林祥伟	65,494,563.77	16.76	欠款	5年以上	65,494,563.77
大连金普新区财政事务服务中心	34,400,000.00	8.80	开工保证金	2-4年	9,460,000.00
阜新国泰大厦有限责任公司	25,537,423.98	6.54	欠款	多年	17,754,537.01
盘锦辽河商业城	23,000,000.00	5.89	欠款	5年以上	23,000,000.00
齐齐哈尔市弘宇天成汽车销售有限公司	19,660,800.00	5.03	欠款	5年以上	19,660,800.00
合计	168,092,787.75	43.02	/	/	135,369,900.78

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			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	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,466,836.01		21,466,836.01	17,957,584.97		17,957,584.97
库存商品	1,555,578,293.97	162,807,077.74	1,392,771,216.23	1,462,853,503.32	167,359,207.96	1,295,494,295.36
开发成本	2,701,905,308.74		2,701,905,308.74	2,702,192,926.75		2,702,192,926.75
开发产品	412,420,756.18		412,420,756.18	441,388,576.54		441,388,576.54
拟开发土地	69,151,574.41		69,151,574.41	69,151,574.41		69,151,574.41
低值易耗品	9,198,682.98		9,198,682.98	9,214,219.99		9,214,219.99
合计	4,769,721,452.29	162,807,077.74	4,606,914,374.55	4,702,758,385.98	167,359,207.96	4,535,399,178.02

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	167,359,207.96			4,552,130.22		162,807,077.74
合计	167,359,207.96			4,552,130.22		162,807,077.74

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

拟开发土地中营口地产持有的位于营口经济技术开发区昆仑大街西、长江路北地块，已取得《不动产权证书》，尚未开始开发，该地块面积 28,803.21 平方米，期末余额 6,915 万元。

开发成本中城市乐园（大连）持有的位于中山区北部东港商务区内，港兴路以北、珠荷街以西、港浦路以南、珠莲街以东的土地，已取得《不动产权证书》，目前处于开发阶段，该地块面积 25,470.20 平方米，期末余额 119,823 万元。

开发成本中烟台大商城市乐园项目于 2019 年 4 月开工建设，预计竣工时间 2026 年 9 月（其中北区竣工日期为 2022 年 4 月），预计投资总额 43.41 亿元。截至 2024 年 6 月 30 日期末余额 115,624 万元。

开发产品主要系本期烟台大商城市乐园项目由开发成本转入的住宅、商业及车位等，期末余额 40,794 万元。

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	53,531,193.34	50,542,992.32
增值税留抵扣额	134,663,461.24	110,854,959.37
合计	188,194,654.58	161,397,951.69

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
贝莱德(大连)啤酒有限公司(“贝莱德啤酒”)	3,045,748.89			336,401.46						3,382,150.35
大连大商典当有限公司(“大商典当”)	6,275,486.05			-88,975.07						6,186,510.98
大商报关行(大连)有限公司(“大商报关行”)	141,713.46			-3,971.11						137,742.35
大商茶业有限公司(“大商茶业”)	23,121,759.82			875,002.93						23,996,762.75
小计	32,584,708.22			1,118,458.21						33,703,166.43
合计	32,584,708.22			1,118,458.21						33,703,166.43

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		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					
锦州银行股份有限公司	4,632,152.59							7,633,032.91		投资不符合本金加利息的合同现金流量特征并且不以出售金融资产为目的	
吉林银行股份有限公司	5,000,000.00							4,476,072.39		投资不符合本金加利息的合同现金流量特征并且不以出售金融资产为目的	
大连经济技术开发区信托投资股份有限公司									100,000.00	投资不符合本金加利息的合同现金流量特征并且不以出售金融资产为目的	
江苏炎黄在线股份有限公司									150,900.00	投资不符合本金加利息的合同现金流量特征并且不以出售金融资产为目的	
丹东国贸大厦有限责任公司									5,000,000.00	投资不符合本金加利息的合同现金流量特征并且不以出售金融资产为目的	
大商集团山东济南人民商场儒商百货有限公司									7,200,000.00	投资不符合本金加利息的合同现金流量特征并且不以出售金融资产为目的	
合计	9,632,152.59							12,109,105.30	12,450,900.00	/	

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	269,102,526.25			269,102,526.25
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(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	269,102,526.25			269,102,526.25
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	110,383,364.34			110,383,364.34
2. 本期增加金额	4,077,916.08			4,077,916.08
(1) 计提或摊销	4,077,916.08			4,077,916.08
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	114,461,280.42			114,461,280.42
三、减值准备				
1. 期初余额	8,060,816.07			8,060,816.07
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	8,060,816.07			8,060,816.07
四、账面价值				
1. 期末账面价值	146,580,429.76			146,580,429.76
2. 期初账面价值	150,658,345.84			150,658,345.84

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
沈阳新玛特铁西商铺	13,124,201.00	历史遗留问题
沈阳新玛特鞍山商铺	39,296,573.22	历史遗留问题
合计	52,420,774.22	

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,988,691,964.50	3,931,369,528.52
固定资产清理		
合计	3,988,691,964.50	3,931,369,528.52

其他说明：

上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	家具用具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	8,417,069,890.57	926,943,730.13	82,258,445.78	160,844,786.27	174,489,938.70	9,761,606,791.45
2. 本期增加金额	196,252,850.71	553,042.31	1,166,810.53	141,537.55	1,821,599.74	199,935,840.84
(1) 购置	192,275,851.17	402,300.83	1,166,810.53	141,537.55	1,821,599.74	195,808,099.82
(2) 在建工程转入	3,976,999.54	150,741.48				4,127,741.02
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	2,572,174.44	4,777,884.93	2,432,003.47	3,999,318.81	2,412,946.97	16,194,328.62
(1) 处置或报废	2,572,174.44	4,777,884.93	2,432,003.47	3,999,318.81	2,412,946.97	16,194,328.62
4. 期末余额	8,610,750,566.84	922,718,887.51	80,993,252.84	156,987,005.01	173,898,591.47	9,945,348,303.67
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,620,048,497.49	829,202,363.63	76,978,350.82	150,903,344.29	139,700,467.24	5,816,833,023.47
2. 本期增加金额	130,184,456.47	5,567,753.36	714,071.29	825,174.13	4,282,388.14	141,573,843.39
(1) 计提	130,184,456.47	5,567,753.36	714,071.29	825,174.13	4,282,388.14	141,573,843.39
3. 本期减少金额	2,443,565.70	4,264,040.34	1,951,433.07	3,877,970.31	2,617,757.73	15,154,767.15
(1) 处置或报废	2,443,565.70	4,264,040.34	1,951,433.07	3,877,970.31	2,617,757.73	15,154,767.15
4. 期末余额	4,747,789,388.26	830,506,076.65	75,740,989.04	147,850,548.11	141,365,097.65	5,943,252,099.71
三、减值准备						
1. 期初余额	13,404,239.46					13,404,239.46
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	13,404,239.46					13,404,239.46
四、账面价值						
1. 期末账面价值	3,849,556,939.12	92,212,810.86	5,252,263.80	9,136,456.90	32,533,493.82	3,988,691,964.50
2. 期初账面价值	3,783,617,153.62	97,741,366.50	5,280,094.96	9,941,441.98	34,789,471.46	3,931,369,528.52

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	36,126,560.40	手续不全等历史遗留问题
合计	36,126,560.40	

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
金湾度假村国球项目	4,459,105.72		4,459,105.72	4,459,105.72		4,459,105.72
财务系统建设工程	3,242,138.90		3,242,138.90	3,158,532.89		3,158,532.89
锦州锦绣前程改造工程				325,200.00		325,200.00
鸡西新玛特改造工程	102,458.59		102,458.59	102,458.59		102,458.59
大商蓝卡改造工程	32,000.00		32,000.00	32,000.00		32,000.00
牡丹江新玛特改造工程				1,180,118.81		1,180,118.81
许昌新玛特改造工程				110,981.65		110,981.65
大庆新玛特锦江公寓工程	556,603.77		556,603.77			
青岛麦凯乐电梯安装工程	1,116,371.74		1,116,371.74			
鞍山新玛特装修改造工程	508,080.00		508,080.00			
合计	10,016,758.72		10,016,758.72	9,368,397.66		9,368,397.66

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
金湾度假村国球项目		445.91	0.00	0.00	0.00	445.91						自有
财务系统建设工程	968.57	315.85	23.43	15.07	0.00	324.21	33.00	33.00				自有
锦州锦绣前程改造工程	44.35	32.52	11.83	0.00	44.35	0.00	100.00	100.00				自有
鸡西新玛特改造工程	14.67	10.25	0.00	0.00	0.00	10.25	70.00	70.00				自有
大商蓝卡改造工程	30.70	3.20	0.00	0.00	0.00	3.20	10.00	10.00				自有
牡丹江新玛特改造工程	118.00	118.01	0.00	118.01	0.00	0.00	100.00	100.00				自有
许昌新玛特改造工程	11.00	11.10	0.00	11.10	0.00	0.00	100.00	100.00				自有
大庆新玛特锦江公寓工程	278.30	0.00	55.66	0.00	0.00	55.66	20.00	20.00				自有
青岛麦凯乐电梯安装工程	252.30	0.00	111.64	0.00	0.00	111.64	44.00	44.00				自有
鞍山新玛特装修改造工程	81.68	0.00	50.81	0.00	0.00	50.81	62.00	62.00				自有
其他项目	713.90	0.00	713.90	268.86	445.04	0.00	100.00	100.00				自有
合计	2,513.47	936.84	967.27	413.05	489.39	1,001.68	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用√不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,742,459,213.08	7,742,459,213.08
2. 本期增加金额	89,661,485.94	89,661,485.94
租赁	89,661,485.94	89,661,485.94
3. 本期减少金额	322,976,044.41	322,976,044.41
租赁到期	312,049,067.37	312,049,067.37
其他减少	10,926,977.04	10,926,977.04
4. 期末余额	7,509,144,654.61	7,509,144,654.61
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,922,811,447.48	4,922,811,447.48
2. 本期增加金额	199,241,544.89	199,241,544.89
(1) 计提	199,241,544.89	199,241,544.89
3. 本期减少金额	136,110,303.12	136,110,303.12
租赁到期	136,110,303.12	136,110,303.12
其他减少		
4. 期末余额	4,985,942,689.25	4,985,942,689.25
三、减值准备		
1. 期初余额	161,572,014.17	161,572,014.17
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	161,572,014.17	161,572,014.17
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,361,629,951.19	2,361,629,951.19
2. 期初账面价值	2,658,075,751.43	2,658,075,751.43

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	天桥使用权	注册商标	电脑软件	其它	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,624,767,732.71	2,132,736.47	170,797.08	28,180,594.90	155,261,189.73	1,810,513,050.89
2. 本期增加金额	10,191,574.32					10,191,574.32
(1) 购置	10,191,574.32					10,191,574.32
3. 本期减少金额						

项目	土地使用权	天桥使用权	注册商标	电脑软件	其它	合计
(1) 处置						
4. 期末余额	1,634,959,307.03	2,132,736.47	170,797.08	28,180,594.90	155,261,189.73	1,820,704,625.21
二、累计摊销						
1. 期初余额	855,511,833.46	2,075,847.01	135,928.12	20,346,032.20	12,453,126.59	890,522,767.38
2. 本期增加金额	26,048,259.49	1,387.56	1,840.02	1,400,130.89		27,451,617.96
(1) 计提	26,048,259.49	1,387.56	1,840.02	1,400,130.89		27,451,617.96
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	881,560,092.95	2,077,234.57	137,768.14	21,746,163.09	12,453,126.59	917,974,385.34
三、减值准备						
1. 期初余额					142,808,063.14	142,808,063.14
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额					142,808,063.14	142,808,063.14
四、账面价值						
1. 期末账面价值	753,399,214.08	55,501.90	33,028.94	6,434,431.81		759,922,176.73
2. 期初账面价值	769,255,899.25	56,889.46	34,868.96	7,834,562.70		777,182,220.37

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
大商锦州百货大楼有限公司	140,175.71					140,175.71
大商股份牡丹江百货大楼有限公司	85,694.36					85,694.36
大商（本溪）商业大厦有限公司	3,717,347.77					3,717,347.77
大商佳木斯百货大楼有限公司	47,112,137.61					47,112,137.61
大商佳木斯华联商厦有限公司	6,760,273.68					6,760,273.68
大商吉林百货大楼有限公司	44,862,735.32					44,862,735.32
淄博商厦有限责任公司	49,691,727.83					49,691,727.83
意兰服装有限公司	219,529,973.75					219,529,973.75
山东威海百货大楼集团股份有限公司	32,874,695.21					32,874,695.21

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
淄博中润新玛特有限公司	10,808,442.34					10,808,442.34
合计	415,583,203.58					415,583,203.58

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
大商吉林百货大楼有限公司	44,862,735.32					44,862,735.32
淄博商厦有限责任公司	49,691,727.83					49,691,727.83
意兰服装有限公司	219,529,973.75					219,529,973.75
山东威海百货大楼集团股份有限公司	32,874,695.21					32,874,695.21
淄博中润新玛特有限公司	10,808,442.34					10,808,442.34
合计	357,767,574.45					357,767,574.45

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	29,931,384.84	4,893,903.83	6,988,569.38	789,368.01	27,047,351.28
物业费	3,301,886.54		3,301,886.54		
其他	16,980,288.73		670,480.98		16,309,807.75
合计	50,213,560.11	4,893,903.83	10,960,936.90	789,368.01	43,357,159.03

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备/信用减值准备	204,954,503.74	51,238,626.04	201,827,885.86	50,456,971.64
长期资产折旧摊销与税法差异	334,148,631.24	83,537,157.84	346,686,849.04	86,671,712.25
税法不允许当期扣除的成本费用	341,011,449.20	85,252,862.33	290,236,861.69	72,559,215.59
公允价值变动	5,270,900.00	1,317,725.00	5,270,900.00	1,317,725.00
租赁负债	3,060,729,732.98	765,182,433.25	3,410,224,122.54	852,556,030.63
合计	3,946,115,217.16	986,528,804.46	4,254,246,619.13	1,063,561,655.11

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	890,416,773.60	222,604,193.40	910,565,369.20	227,641,344.39
长期资产折旧摊销与税法差异	3,164,677.75	791,169.44	3,330,957.13	832,739.28
交易性金融资产公允价值变动	112,302,249.11	28,075,562.28	118,199,191.71	29,549,797.93
使用权资产	2,303,463,769.79	575,865,942.45	2,596,075,809.65	649,018,952.41
合计	3,309,347,470.25	827,336,867.57	3,628,171,327.69	907,042,834.01

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	575,865,942.45	410,662,862.01	649,018,952.41	414,542,702.70
递延所得税负债	575,865,942.45	251,470,925.12	649,018,952.41	258,023,881.60

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备/信用减值准备	274,743,967.85	283,168,654.00

项目	期末余额	期初余额
长期资产折旧摊销与税法差异	24,074,042.61	27,103,823.84
可抵扣亏损	1,250,307,073.02	1,533,350,744.63
税法不允许当期扣除的费用	2,135,432.76	4,352,923.12
租赁负债	167,921,520.02	171,090,431.24
公允价值变动	7,200,000.00	7,200,000.00
合计	1,726,382,036.26	2,026,266,576.83

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024		399,464,624.09	
2025	359,538,970.27	297,093,267.58	
2026	255,571,491.54	196,496,935.02	
2027	250,960,984.19	302,265,551.53	
2028	254,829,566.99	338,030,366.41	
2029年及以后	129,406,060.03		子公司天狗网属于高新技术企业，亏损弥补年限为10年
合计	1,250,307,073.02	1,533,350,744.63	

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	459,176,385.43				455,359,120.76			
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	459,176,385.43		/	/	455,359,120.76		/	/

其他说明：

受限货币资金主要为预付卡保证金、法院冻结款项。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	443,915,303.03	482,527,895.02
合计	443,915,303.03	482,527,895.02

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无到期

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,529,417,419.66	1,640,733,911.68
应付工程款	86,969,740.09	118,633,282.46
合计	1,616,387,159.75	1,759,367,194.14

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
发行预付卡款项	1,068,561,626.66	1,081,409,754.67
预收销货款	69,569,147.98	121,981,697.93
烟台大商城市乐园北区预收售房款	803,982.15	3,384,861.28
会员奖励积分	47,188,601.61	48,928,202.84
合计	1,186,123,358.40	1,255,704,516.72

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,962,895.06	466,249,166.27	470,459,822.24	39,752,239.09
二、离职后福利-设定提存计划	466,632.68	46,023,226.10	46,474,205.83	15,652.95
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	13,133,659.67	3,139,402.89	4,685,132.59	11,587,929.97
合计	57,563,187.41	515,411,795.26	521,619,160.66	51,355,822.01

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	41,743,075.24	407,255,551.22	411,124,693.24	37,873,933.22
二、职工福利费		3,877,554.14	3,877,554.14	
三、社会保险费	82,002.20	25,463,152.69	25,487,779.94	57,374.95
其中：医疗保险费	4,682.35	22,905,245.11	22,906,259.88	3,667.58
工伤保险费	6,707.17	1,478,325.69	1,482,813.06	2,219.80
生育保险费	70,612.68	1,079,581.89	1,098,707.00	51,487.57
四、住房公积金	192,585.00	24,289,196.24	24,289,196.24	192,585.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	1,945,232.62	5,363,711.98	5,680,598.68	1,628,345.92
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	43,962,895.06	466,249,166.27	470,459,822.24	39,752,239.09

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	433,478.25	44,256,740.13	44,674,685.62	15,532.76
2、失业保险费	33,154.43	928,366.15	961,400.39	120.19
3、企业年金缴费				
4、采暖费统筹		838,119.82	838,119.82	
合计	466,632.68	46,023,226.10	46,474,205.83	15,652.95

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,587,357.79	24,851,751.21
消费税	4,722,635.76	6,669,633.10
企业所得税	80,252,764.38	48,024,388.92
个人所得税	571,099.29	538,603.59
城市维护建设税	956,347.67	1,387,952.62
房产税	15,445,966.78	15,487,301.88
土地使用税	2,447,117.82	2,292,056.92
印花税	1,945,497.21	2,506,003.83
教育费附加	410,308.01	595,266.47
地方教育费	272,408.30	395,841.29
河道建设费	1,669,518.57	1,670,362.69
其他	159,969.47	428,653.19
合计	128,440,991.05	104,847,815.71

41、其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	22,364,823.77	30,956,886.13
其他应付款	1,593,399,773.83	1,649,083,426.90
合计	1,615,764,597.60	1,680,040,313.03

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	22,364,823.77	30,956,886.13
合计	22,364,823.77	30,956,886.13

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	443,208,700.29	451,132,054.25
应付工程款	76,771,029.01	83,148,323.22
代收款	515,713,122.57	643,099,893.90
应付房租	131,212,714.49	206,495,191.42
预收租金	34,736,526.01	33,156,760.25
借款	2,601,073.55	2,601,073.55
其他	389,156,607.91	229,450,130.31
合计	1,593,399,773.83	1,649,083,426.90

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	440,667,136.51	467,912,966.95
合计	440,667,136.51	467,912,966.95

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	142,569,226.95	149,772,650.38
合计	142,569,226.95	149,772,650.38

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3). 可转换公司债券的说明**适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,853,432,488.54	4,280,681,198.63
减：未确认融资费用	658,860,907.66	742,223,767.85
租赁付款额现值小计	3,194,571,580.88	3,538,457,430.78
减：一年内到期的租赁负债	440,667,136.51	467,912,966.95
合计	2,753,904,444.37	3,070,544,463.83

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 81,058,190.01 元。

48、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,900,991.80	2,306,504.44
专项应付款		
合计	1,900,991.80	2,306,504.44

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付物业费	1,900,991.80	2,306,504.44
合计	1,900,991.80	2,306,504.44

其他说明：

长期应付款中的应付物业费为公司租赁物业按直线法计入当期损益的物业费与按合同支付物业费的差额。

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期辞退福利	87,686,683.94	90,402,200.83
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	11,587,929.97	13,133,659.67
合计	76,098,753.97	77,268,541.16

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	2,512,270.99	2,366,188.99	未决诉讼违约金及诉讼费
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	2,512,270.99	2,366,188.99	/

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	6,411,467.18		147,600.72	6,263,866.46	
与收益相关政府补助					
合计	6,411,467.18		147,600.72	6,263,866.46	/

其他说明：

适用 不适用

本公司政府补助详见十一、2、涉及政府补助的负债项目

52、其他非流动负债适用 不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	293,718,653		28,459,325		-9,125,407	19,333,918	313,052,571

其他说明：

(1) 公司于2024年5月8日召开2023年年度股东大会，审议通过了《2023年年度利润分配预案》，公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本（扣除公司回购专用账户中的股份）为基数，每10股派送红股1股。

(2) 公司于2024年4月11日、2024年5月8日分别召开第十一届董事会第十九次会议、2023年年度股东大会，会议审议通过了《关于拟注销已回购股份的议案》。公司拟将存放于回购专用证券账户的9,125,407股股份予以注销，并相应减少公司注册资本。公司已于2024年6月27日完成该部分股份注销，本次股份注销后，公司股份总数变为313,052,571股，库存股减少199,998,325.92元，资本溢价（股本溢价）减少7,745,920.92元，盈余公积（法定盈余公积）减少183,126,998.00元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,631,038.13		8,631,038.13	
其他资本公积	771,878,781.55			771,878,781.55
合计	780,509,819.68		8,631,038.13	771,878,781.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积减少的主要原因：详见七、53、股本。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	199,998,325.92		199,998,325.92	
合计	199,998,325.92		199,998,325.92	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
资本公积减少的主要原因：详见七、53、股本。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-10,769,898.00						-10,769,898.00
其中：重新计量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	-10,769,898.00						-10,769,898.00
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							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
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							
其他综合收益合计	-10,769,898.00						-10,769,898.00

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	637,304,519.03		183,126,998.00	454,177,521.03
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	637,304,519.03		183,126,998.00	454,177,521.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积减少的主要原因详见七、53、股本

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	6,895,063,633.29	6,543,640,622.19
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	6,895,063,633.29	6,543,640,622.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	443,987,621.91	505,125,822.09
减：提取法定盈余公积		11,406,187.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	284,593,246.00	142,296,623.00
转作股本的普通股股利	28,459,325.00	
期末未分配利润	7,025,998,684.20	6,895,063,633.29

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,588,384,918.28	1,892,349,730.04	2,875,217,649.03	2,147,853,700.46
其他业务	1,080,435,964.80	220,670,627.60	1,103,157,749.29	216,022,337.74
合计	3,668,820,883.08	2,113,020,357.64	3,978,375,398.32	2,363,876,038.20

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

合同产生的收入情况

单位：元 币种：人民币

本期发生额				
合同分类	零售业务	批发销售业务	其他业务	合计
一、按商品转让的时间分类	2,348,961,906.36	239,423,011.92	452,596,853.75	3,040,981,772.03
在某一时点转让	2,348,961,906.36	239,423,011.92	22,869,648.59	2,611,254,566.87
在某一时段内转让			429,727,205.16	429,727,205.16
合计	2,348,961,906.36	239,423,011.92	452,596,853.75	3,040,981,772.03

续：

上期发生额				
合同分类	零售业务	批发销售业务	其他业务	合计
一、按商品转让的时间分类	2,642,649,215.83	232,568,433.18	473,126,195.34	3,348,343,844.35
在某一时点转让	2,642,649,215.83	232,568,433.18	24,567,005.17	2,899,784,654.18
在某一时段内转让			448,559,190.17	448,559,190.17
合计	2,642,649,215.83	232,568,433.18	473,126,195.34	3,348,343,844.35

注：上表中不包含租赁收入。

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	50,712,569.29	57,795,640.50
城市维护建设税	11,934,887.83	16,441,382.44
教育费附加	5,113,616.67	7,033,402.48
地方教育费附加	3,409,077.72	4,708,189.98
房产税	46,087,679.33	42,793,252.71
土地使用税	6,669,688.92	6,555,951.09
其他	5,182,002.96	5,157,459.05
合计	129,109,522.72	140,485,278.25

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	7,758,300.70	9,041,964.09
包装费	763,159.23	972,252.28
差旅费	1,050,008.48	1,707,381.56
保险费	2,891,759.64	2,248,323.68
广告宣传费	15,137,833.12	20,041,844.37
工资性费用	379,886,450.63	435,988,023.79
其他	1,995,168.31	4,795,812.07
合计	409,482,680.11	474,795,601.84

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	23,735,277.63	39,384,211.24
折旧费	12,188,012.13	12,967,816.14
修理费	21,609,681.46	28,839,123.38
无形资产摊销	3,133,970.59	3,198,999.41
保险及公积金	95,187,485.81	103,083,512.59
办公费	7,679,738.23	10,649,660.84
能源费	194,442,457.20	202,902,095.94
物业费	2,104,886.47	4,553,447.25
其他	8,746,740.37	8,863,222.13
合计	368,828,249.89	414,442,088.92

65、研发费用

□适用 √不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	85,264,440.30	102,791,997.09
减：利息收入	23,141,434.03	33,181,222.96
汇兑损益	-1,119,788.61	-9,125,307.10
其他	4,503,194.64	5,158,054.69
合计	65,506,412.30	65,643,521.72

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,813,189.29	5,479,022.71
合计	8,813,189.29	5,479,022.71

其他说明：

本公司政府补助详见附注十一、3、计入当期损益的政府补助。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,118,458.21	1,219,492.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,425,455.78	4,274,618.58
其他权益工具投资持有期间的股利收入		1,818,872.37
合计	4,543,913.99	7,312,983.57

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	22,767,631.61	24,795,568.03
合计	22,767,631.61	24,795,568.03

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,535,728.71	-575,447.39
其他应收款坏账损失	-2,013,063.16	-2,316,989.68
合计	-477,334.45	-2,892,437.07

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列。

本期发生额较上期增加 241.51 万元，主要系本年收回款项较多，转回了坏账准备。

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	245,130.58	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他	1,223,272.50	179,540.44
合计	1,468,403.08	179,540.44

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列。

资产减值损失说明：其他为预付款项计提的减值准备；本期发生额比上期增加 128.89 万元，增加的主要原因为本年预付款项减少，转回了减值准备。

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-128,683.67	-61,157.47
使用权资产处置利得或损失	17,076,976.07	8,203,139.46
合计	16,948,292.40	8,141,981.99

其他说明：

适用 不适用

本期发生额较上期增加 880.63 万元，主要系本期末店处置使用权资产较多。

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	153,689.01	6,047,619.05	153,689.01
其他	30,694,493.62	15,045,893.48	30,694,493.62
合计	30,848,182.63	21,093,512.53	30,848,182.63

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,433,631.55	599,382.26	1,433,631.55
违约及赔偿支出	3,743,684.39	24,224,823.06	3,743,684.39
其他	1,354,895.44	6,495.50	1,354,895.44
合计	6,532,211.38	24,830,700.82	6,532,211.38

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	181,583,468.37	148,832,731.18
递延所得税费用	-2,673,115.79	14,276,812.86
合计	178,910,352.58	163,109,544.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	661,253,727.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	165,313,431.92
子公司适用不同税率的影响	-400,413.47
调整以前期间所得税的影响	-2,156,866.97
非应税收入的影响	-279,614.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,513,800.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,970,561.90
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	18,890,577.16
所得税费用	178,910,352.58

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁现金收入	2,022,890,848.15	2,122,245,996.38
押金及保证金	12,874,233.00	13,687,409.54
其他	145,787,599.12	222,213,585.65
合计	2,181,552,680.27	2,358,146,991.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

租赁现金收入为本公司代收租赁业户货款及收到租赁业户的租金收入。

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁业务现金支出	1,626,597,228.65	1,716,229,019.06
付现费用	39,653,358.61	56,488,533.29
其他	153,130,091.42	279,893,318.83
合计	1,819,380,678.68	2,052,610,871.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

租赁业务现金支出为本公司支付给租赁业户的代收货款及支付的可变租赁费用。

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品收到的现金	1,376,711,873.23	3,086,859,481.62
合计	1,376,711,873.23	3,086,859,481.62

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品支付的现金	450,000,000.00	3,079,900,000.00
合计	450,000,000.00	3,079,900,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
受限大额存单及定期存款		82,200,000.00
合计		82,200,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁付款额	281,576,449.84	271,684,127.31
支付少数股东持有的子公司股权支付现金	1,500,000.00	
合计	283,076,449.84	271,684,127.31

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	353,845.74		17,134.48	28,157.64	23,365.42	319,457.16
合计	353,845.74		17,134.48	28,157.64	23,365.42	319,457.16

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

79. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	482,343,375.01	395,302,796.73
加：资产减值准备	477,334.45	2,892,383.07
信用减值损失	-1,468,403.08	-8,574,806.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,651,759.47	153,940,660.57
使用权资产摊销	199,241,544.89	211,203,965.18

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	27,451,617.96	27,553,425.57
长期待摊费用摊销	10,960,936.90	13,311,473.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-16,948,292.40	-8,141,981.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,433,631.55	599,382.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-22,767,631.61	-24,795,568.03
财务费用（收益以“-”号填列）	84,144,651.69	93,666,689.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,543,913.99	-7,312,983.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,879,840.69	14,994,895.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,552,956.48	-718,082.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-71,515,196.53	40,433,675.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,298,308.90	29,844,682.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-517,747,993.17	297,334,226.96
其他	-3,817,264.67	27,210,445.29
经营活动产生的现金流量净额	345,521,349.58	1,258,745,279.67
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	3,027,242,180.32	3,094,847,892.69
减：现金的期初余额	2,455,391,524.48	2,238,497,043.42
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	571,850,655.84	856,350,849.27

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,027,242,180.32	2,455,391,524.48
其中：库存现金	18,007,464.82	20,669,448.04
可随时用于支付的银行存款	3,009,220,824.61	2,434,708,199.43
可随时用于支付的其他货币资金	13,890.89	13,877.01
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,027,242,180.32	2,455,391,524.48
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
使用受限的货币资金	459,176,385.43	455,359,120.76	不能随时支付
未到期应收利息	31,030,653.94	34,546,120.91	不能随时支付
合计	490,207,039.37	489,905,241.67	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

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	16,851,998.51	7.1268	120,100,822.98
港币	38,775,879.77	0.91268	35,389,969.95
欧元	36.14	7.6617	276.89
日元	139,947.00	0.044738	6,260.95
交易性金融资产			
其中：美元	12,792,746.83	7.1268	91,171,348.11

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

公司的子公司香港新玛有限公司注册于中国香港特别行政区，主要从事投资业务，记账本位币为人民币。公司的子公司大商天狗电子商务（香港）有限公司注册于中国香港特别行政区，主要从事网络销售业务，记账本位币为人民币。公司的子公司恩嘉漢堡有限公司注册于中国香港特别行政区，主要从事零售业务，记账本位币为人民币。

82、租赁**(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

本公司使用权资产、租赁负债详见“七、25. 使用权资产，及七、47. 租赁负债。

本公司作为承租人，计入损益情况如下：

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	8,105.82	8,049.19
短期租赁及低价值资产租赁费用	745.79	916.11
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	1,045.06	1,430.92

本公司作为承租人其他信息如下：

1) 租赁活动

本公司主要租赁为零售店铺租赁，租赁期限一般在 20 年内，某些店铺为整体租赁，某些店铺为自有店铺中部分物业为其他业主持有，公司租赁小业主持有的部分物业。另外公司在日常经营中存在对其他设备的租赁，该种租赁一般均为低价值租赁，在实际发生时采用简化租赁处理方式进行账务处理。

2) 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司计入当期损益的简化处理的短期租赁费及低价值资产租赁费用合计为 745.79 万元。

3) 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出**a. 可变租赁付款额**

本公司许多房地产租赁包含与租赁店铺的销售量或利润挂钩的可变租赁付款额条款。公司未将该等可变租赁付款额纳入租赁负债的初始计量中。与不同出租方签订的合同中关于可变租赁付款额的浮动比例均不同，而且所采用的比例范围较大，对于单独的店铺，最高可有 100% 的租赁付款额基于可变付款额条款。

2024 年半年度直接计入当期损益的可变租赁付款额为 1,045.06 万元。

b. 续租选择权

本公司与出租方签订的租赁合同中若包含了续租选择权，在租赁负债初始计量时，公司已对是否行使续租选择权做了合理评估。

c. 终止租赁选择权

本公司与出租方签订的部分租赁合同中包含了终止租赁选择权，该类约定一般为在达到某种状态时，本公司可以无条件或者付出一定比例违约金的情况下提前终止合同。在租赁负债初始计量时，公司已对是否行使终止租赁选择权做了合理评估。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

直接计入当期损益的可变租赁付款额为 1,045.06 万元。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司计入当期损益的简化处理的短期租赁费及低价值资产租赁费用合计为 745.79 万元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 1,908,173,678.49(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
商铺及商场柜台租赁	62,783.91	
合计	62,783.91	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

上年因注销清理子公司淄博远顺设备安装工程有限公司、大商（威海）进出口有限公司从而减少了本公司的本期合并范围。

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
大连国际商贸大厦有限公司	30000	大连	大连	零售	75	25	非同一控制下的企业合并
大连大商天然矿泉水有限公司	1400	大连	大连	制造		100	非同一控制下的企业合并
大商（庄河）千盛百货有限公司	500	大连	大连	零售		100	同一控制下的企业合并
东港大商千盛百货有限公司	500	东港	东港	零售		100	同一控制下的企业合并
大连大福珠宝经营有限公司	100	大连	大连	批发	75	25	投资设立
大连亚瑟王服饰有限公司	1500	大连	大连	制造	97	3	同一控制下的企业合并
大商羊绒时装（大连）有限公司	600	大连	大连	批发	90		投资设立
大连大商钟表有限公司	3000	大连	大连	批发	94	6	非同一控制下的企业合并
大连大商天狗电子商务有限公司	500	大连	大连	网络	35		同一控制下的企业合并
大商天狗电子商务（香港）有限公司	75.9(美元)	香港	香港	网络		35	投资设立
大商城市乐园（大连）有限公司	10000	大连	大连	地产、服务	100		投资设立
沈阳大商新玛特购物休闲广场有限公司	26000	沈阳	沈阳	零售	100		投资设立
沈阳大商物业管理有限公司	1000	沈阳	沈阳	物业		100	投资设立
大商吉林新玛特购物休闲广场有限公司	11332	吉林	吉林	零售		100	投资设立
鞍山华奇置业有限公司	3000	鞍山	鞍山	地产		100	非同一控制下的企业合并
沈阳市铁西大商新玛特购物休闲广场有限公司	1000	沈阳	沈阳	零售	100		投资设立
沈阳于洪大商新玛特购物休闲广场有限公司	1000	沈阳	沈阳	零售		100	投资设立
鞍山大商新玛特购物中心有限公司	5000	鞍山	鞍山	零售		100	同一控制下的企业合并
抚顺大商物流配送经贸有限公司	500	抚顺	抚顺	运输仓储		70	同一控制下的企业合并
抚顺大商商业投资有限公司	500	抚顺	抚顺	零售		70	同一控制下的企业合并
开原大商新玛特有限公司	500	开原	开原	零售		70	同一控制下的企业合并
沈阳大商千盛购物中心有限公司	2000	沈阳	沈阳	零售		100	同一控制下的企业合并
沈阳大商置业有限公司	680	沈阳	沈阳	地产		100	同一控制下的企业合并
大商抚顺百货大楼有限公司	7780	抚顺	抚顺	零售	90		非同一控制下的企业合并
大商铁岭新玛特有限公司	500	铁岭	铁岭	零售		90	投资设立
大商丹东新玛特有限公司	500	丹东	丹东	零售		90	投资设立
大商抚顺望花新玛特有限公司	500	抚顺	抚顺	零售		90	投资设立
大商抚顺东洲新玛特有限公司	500	抚顺	抚顺	零售		90	投资设立
大商抚顺永新购物广场有限公司	3000	抚顺	抚顺	零售		90	投资设立
大商抚顺商业城有限公司	500	抚顺	抚顺	零售	90		非同一控制下的企业合并
大商抚顺商贸大厦有限公司	500	抚顺	抚顺	零售	90		非同一控制下的企业合并
大商抚顺新玛特有限公司	480	抚顺	抚顺	零售	90		投资设立
抚顺大商远方物流配送经贸有限公司	500	抚顺	抚顺	零售		90	投资设立
大商抚顺东洲超市有限公司	50	抚顺	抚顺	零售	90		投资设立
大商抚顺清原商场有限公司	50	抚顺	抚顺	零售	90		投资设立
大商锦州百货大楼有限公司	3889	锦州	锦州	零售	90		非同一控制下的企业合并
大商锦州千盛购物广场有限公司	500	锦州	锦州	零售		81	投资设立
大商锦州锦华商场有限公司	500	锦州	锦州	零售	90		投资设立
大商锦州家家广场有限公司	50	锦州	锦州	零售	90		投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
大商锦州新玛特购物广场有限公司	500	锦州	锦州	零售	90		投资设立
大商锦州锦绣前程购物中心有限公司	3000	锦州	锦州	零售	100		投资设立
大商(锦州)辽西特产有限公司	50	锦州	锦州	零售	60	30	投资设立
大商营口新玛特购物广场有限公司	9150	营口	营口	零售	90		非同一控制下的企业合并
大商(本溪)商业大厦有限公司	6220	本溪	本溪	零售	100		非同一控制下的企业合并
大商阜新新玛特购物广场有限公司	1400	阜新	阜新	零售	100		投资设立
大商阜新千盛百货有限公司	700	阜新	阜新	零售	97		投资设立
大商集团朝阳新玛特购物广场有限公司	1000	朝阳	朝阳	零售	59		投资设立
大商吉林百货大楼有限公司	1000	吉林	吉林	零售	96		非同一控制下的企业合并
大商齐齐哈尔新玛特购物广场有限公司	2000	齐齐哈尔	齐齐哈尔	零售	100		投资设立
大商大庆新玛特购物休闲广场有限公司	15000	大庆	大庆	零售	100		投资设立
大庆大商百货大楼有限公司	100	大庆	大庆	零售		100	投资设立
大庆大商让胡路商场有限公司	50	大庆	大庆	零售		100	投资设立
大庆大商新风购物广场有限公司	100	大庆	大庆	零售		100	投资设立
大庆大商湖滨超市有限公司	10	大庆	大庆	零售		100	投资设立
大庆大商龙凤商场有限公司	50	大庆	大庆	零售		100	投资设立
大庆大商乙炔商场有限公司	10	大庆	大庆	零售		100	投资设立
大庆新玛特影城有限公司	50	大庆	大庆	影城		100	投资设立
大商医药(辽宁)有限公司	1000	大连	大连	零售	100		投资设立
大商大庆长春堂药店连锁有限公司	200	大庆	大庆	零售		90	投资设立
大庆市龙凤购物有限责任公司	100	大庆	大庆	零售		100	同一控制下的企业合并
大商股份牡丹江百货大楼有限公司	5700	牡丹江	牡丹江	零售	90		非同一控制下的企业合并
大商股份七台河新玛特购物广场有限公司	1000	七台河	七台河	零售		77	投资设立
大商股份牡丹江新玛特购物广场有限公司	1000	牡丹江	牡丹江	零售	88		非同一控制下的企业合并
大商股份鸡西新玛特广益街购物广场有限公司	1000	鸡西	鸡西	零售	90		投资设立
大商股份鸡西新玛特中心街购物广场有限公司	1000	鸡西	鸡西	零售	85		投资设立
大商股份延吉千盛购物广场有限公司	1000	延吉	延吉	零售	85		投资设立
大商佳木斯百货大楼有限公司	2500	佳木斯	佳木斯	零售	94		非同一控制下的企业合并
大商富锦新玛特购物广场有限公司	1000	佳木斯	佳木斯	零售		94	投资设立
大商佳木斯华联商厦有限公司	1800	佳木斯	佳木斯	零售	94		非同一控制下的企业合并
大商佳木斯新玛特购物广场有限责任公司	1300	佳木斯	佳木斯	零售	90		投资设立
大商伊春百货大楼有限责任公司	1887	伊春	伊春	零售	90		非同一控制下的企业合并
大商集团郑州新玛特购物广场有限公司	500	郑州	郑州	零售	98		投资设立
河南正弘国际品牌销售有限公司	360	郑州	郑州	零售		98	非同一控制下的企业合并
大商股份郑州商业投资有限公司	10500	郑州	郑州	地产	90	9.80	投资设立
大商股份(郑州)商贸有限公司	500	郑州	郑州	零售	58		投资设立
大商集团开封新玛特购物广场有限公司	300	开封	开封	零售	100		投资设立
大商许昌新玛特购物广场有限公司	300	许昌	许昌	零售	98		投资设立
大商集团(新乡)新玛特购物广场有限公司	1000	新乡	新乡	零售	92		投资设立
大商集团(新乡)新生活时代广场购物有限公司	31000	新乡	新乡	零售	100		投资设立
漯河千盛购物广场有限公司	1000	漯河	漯河	零售	100		投资设立
漯河新玛特购物广场有限公司	1000	漯河	漯河	零售	100		投资设立
信阳新玛特购物休闲广场有限公司	500	信阳	信阳	零售	60		投资设立
南阳大商房地产开发有限公司	10000	南阳	南阳	地产	100		投资设立
大商河南商业管理有限公司	1000	郑州	郑州	零售	100		投资设立
大商商丘商业管理有限公司	1000	商丘	商丘	零售	100		投资设立
麦凯乐(青岛)百货总店有限公司	20000	青岛	青岛	零售	100		投资设立
淄博商厦有限责任公司	17000	淄博	淄博	零售	71		非同一控制下的企业合并
淄博中润新玛特有限公司	5000	淄博	淄博	零售		71	非同一控制下的企业合并
淄博远方物业服务有限公司	50	淄博	淄博	物业		56	投资设立
山东威海百货大楼集团股份有限公司	7,289	威海	威海	零售	70		非同一控制下的企业合并
中百商业联合发展有限公司	1500	北京	北京	零售	68		非同一控制下的企业合并
四川省自贡市大商投资有限公司	15699	自贡	自贡	零售	100		非同一控制下的企业合并
意兰服装有限公司	7500	大连	大连	商业	100		非同一控制下的企业合并
大连大商集团营口房地产开发有限公司	1000	营口	营口	地产	100		非同一控制下的企业合并
烟台大商投资有限公司	120000	烟台	烟台	地产	100		投资设立
大商历思联行物业管理(烟台)有限公司	100	烟台	烟台	物业		55	投资设立
香港新玛有限公司	280(美元)	香港	香港	批发	100		投资设立
深圳市前海新玛投资咨询有限公司	1000(港元)	深圳	深圳	咨询		100	投资设立
恩嘉漢堡有限公司	2408(港元)	香港	香港	零售		100	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

1) 公司持有大商股份郑州商业投资有限公司 90%的股权，公司通过大商集团郑州新玛特购物广场有限公司持有其 10%的股权，故公司对大商股份郑州商业投资有限公司的持股比例为 99.8%，表决权比例为 100%。

2) 公司通过控股子公司大商股份牡丹江百货大楼有限公司持有大商股份七台河新玛特购物广场有限公司 85%的股权，故公司对大商股份七台河新玛特购物广场有限公司的持股比例为 76.5%，表决权比例为 85%。

3) 公司通过控股子公司大商抚顺百货大楼有限公司持有大商铁岭新玛特有限公司 100%股权，故公司对大商铁岭新玛特有限公司的持股比例为 90%，表决权比例为 100%。

4) 公司通过控股子公司大商抚顺百货大楼有限公司持有大商丹东新玛特有限公司 100%股权，故公司对大商丹东新玛特有限公司的持股比例为 90%，表决权比例为 100%。

5) 公司通过控股子公司大商抚顺百货大楼有限公司持有大商抚顺望花新玛特有限公司 100%股权，故公司对大商抚顺望花新玛特有限公司的持股比例为 90%，表决权比例为 100%。

6) 公司通过控股子公司大商抚顺百货大楼有限公司持有大商抚顺永新购物广场有限公司 100%股权，故公司对大商抚顺永新购物广场有限公司的持股比例为 90%，表决权比例为 100%。

7) 公司通过控股子公司大商抚顺百货大楼有限公司持有大商抚顺东洲新玛特有限公司 100%股权，故公司对大商抚顺东洲新玛特有限公司的持股比例为 90%，表决权比例为 100%。

8) 公司通过控股子公司大商佳木斯百货大楼有限公司持有大商富锦新玛特购物广场有限公司 100%股权，故公司对大商富锦新玛特购物广场有限公司的持股比例为 94%，表决权比例为 100%。

9) 公司通过控股子公司大商集团郑州新玛特购物广场有限公司持有河南正弘国际品牌销售有限公司 100%股权，故公司对河南正弘国际品牌销售有限公司的持股比例为 98%，表决权比例为 100%。

10) 公司通过控股子公司淄博商厦有限责任公司持有淄博中润新玛特有限公司 100%股权，故公司对淄博中润新玛特有限公司的持股比例为 70.59%，表决权比例为 100%。

11) 公司通过控股子公司淄博商厦有限责任公司持有淄博远方物业服务有限公司 80%股权，故公司对淄博远方物业服务有限公司的持股比例为 56%，表决权比例为 80%。

12) 公司通过控股子公司大商抚顺新玛特有限公司持有抚顺大商远方物流配送经贸有限公司 100%股权，故公司对抚顺大商远方物流配送经贸有限公司的持股比例为 90%，表决权比例为 100%。

13) 公司通过控股子公司大连大商天狗电子商务有限公司持有大商天狗电子商务（香港）有限公司 100%股权，故公司对大商天狗电子商务（香港）有限公司的持股比例为 35%，表决权比例为 100%。

14) 公司通过控股子公司大商锦州百货大楼有限公司持有大商锦州千盛购物广场有限公司 90%股权，故公司对大商锦州千盛购物广场有限公司的持股比例为 81%，表决权比例为 90%。

15) 公司通过控股子公司抚顺大商物流配送经贸有限公司持有抚顺大商商业投资有限公司 100%股权，故公司对抚顺大商商业投资有限公司的持股比例为 70%，表决权比例为 100%。

16) 公司通过控股子公司抚顺大商物流配送经贸有限公司持有开原大商新玛特有限公司 100%股权，故公司对开原大商新玛特有限公司的持股比例为 70%，表决权比例为 100%。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

公司持有天狗网 35%的表决权，由于公司在天狗网的董事会中占有超过半数的席位，故公司控制天狗网。

公司持有济南儒商百货 100%股权，由于济南儒商百货脱离本公司管理，公司无法获得济南儒商百货的财务信息，故公司未合并其财务报表。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
淄博商厦	29.41	7,735,312.27	6,948,792.51	271,256,486.32

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						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	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
淄博商厦	74,783.88	61,037.48	135,821.36	36,884.88	6,703.74	43,588.62	79,063.12	63,051.14	142,114.26	43,451.70	6,697.25	50,148.95

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淄博商厦	31,162.98	2,630.16	2,630.16	-673.38	31,426.68	1,834.91	1,834.91	5,535.68

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：适用 不适用**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**适用 不适用

本报告期子公司大庆大商百货大楼有限公司与大庆市龙凤购物有限责任公司原少数股东签订《股权转让协议》，约定少数股东持有的大庆市龙凤购物有限责任公司 15.679%股份，按照出资额转让给大庆大商百货大楼有限公司，转让完成后，本公司对大庆市龙凤购物有限责任公司的持股比例为 100%。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	大庆市龙凤购物有限责任公司
购买成本/处置对价	
--现金	156,790.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	156,790.00

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-728,327.21
差额	885,117.21
其中：调整资本公积	885,117.21
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
大商典当	大连	大连	典当		20	权益法
大商报关行	大连	大连	服务	30		权益法
大商茶业	大连	大连	批发	40		权益法
贝莱德啤酒	大连	大连	批发	30		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额			
	大商典当	大商报关行	大商茶业	贝莱德啤酒	大商典当	大商报关行	大商茶业	贝莱德啤酒
流动资产	28,668,659.48	498,631.81	61,654,068.05	17,149,552.49	28,709,080.34	513,752.79	58,387,739.41	13,740,060.56
非流动资产	2,589,908.06		1,433,599.50	5,404.94	2,636,265.80		1,576,879.40	6,174.20
资产合计	31,258,567.54	498,631.81	63,087,667.55	17,154,957.43	31,345,346.14	513,752.79	59,964,618.81	13,746,234.76
流动负债	604,125.35	39,490.59	3,095,760.75	5,881,122.90	246,028.60	41,374.55	2,160,219.33	3,593,738.44
非流动负债								
负债合计	604,125.35	39,490.59	3,095,760.75	5,881,122.90	246,028.60	41,374.55	2,160,219.33	3,593,738.44
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	30,654,442.19	459,141.22	59,991,906.80	11,273,834.53	31,099,317.54	472,378.24	57,804,399.48	10,152,496.32
按持股比例计算的净资产份额	6,130,888.44	137,742.37	23,996,762.72	3,382,150.36	6,219,863.50	141,713.46	23,121,759.82	3,045,748.89
调整事项								
—商誉								
—内部交易未实现利润								
—其他	55,622.55				55,622.55			
对联营企业权益投资的账面价值	6,186,510.99	137,742.37	23,996,762.72	3,382,150.36	6,275,486.05	141,713.46	23,121,759.82	3,045,748.89
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								

	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额			
	大商典当	大商报关行	大商茶业	贝莱德啤酒	大商典当	大商报关行	大商茶业	贝莱德啤酒
营业收入	998,851.35	1,012,076.58	12,792,275.22	7,139,611.85	1,095,843.23	509,979.76	11,799,539.01	4,101,004.13
净利润	-444,875.35	-13,237.02	2,187,507.32	1,121,338.21	258,224.25	-86,480.44	1,967,486.17	1,346,926.12
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-444,875.35	-13,237.02	2,187,507.32	1,121,338.21	258,224.25	-86,480.44	1,967,486.17	1,346,926.12
本年度收到的来自联营企业的股利							3,083,708.25	

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 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

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额 0（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,411,467.18			147,600.72		6,263,866.46	与资产相关
合计	6,411,467.18			147,600.72		6,263,866.46	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	147,600.72	147,600.72
与收益相关	8,665,588.57	5,331,421.99
合计	8,813,189.29	5,479,022.71

其他说明：

冲减成本费用的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
对已发生职工薪酬的补贴	稳岗补贴	389,061.04	106,611.25	管理费用
合计		389,061.04	106,611.25	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、其他权益工具投资、应收款项、其他应收款、应付款项、应付票据。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

金融工具产生的各类风险

(1). 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设

置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、交易性金融资产等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2024年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	256,002,162.54	28,554,951.27
其他应收款	390,704,083.81	256,587,798.05
长期应收款（含一年内到期的款项）	5,681,541.93	5,681,541.93
合计	652,387,788.28	290,824,291.25

截止2024年6月30日，本公司无对外提供财务担保。

由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止2024年6月30日，本公司应收款项的34.99%（2023年6月30日：32.57%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

(2). 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2024年6月30日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额90,657.19万元，其中：已使用授信金额为44,391.53万元。

截止2024年6月30日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：万元

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
非衍生金融负债					
应付票据	44,391.53				44,391.53
应付账款	161,638.72				161,638.72
其他应付款	161,576.46				161,576.46
租赁负债（含一年内到期）	58,293.95	57,778.91	148,567.06	120,703.33	385,343.25
长期应付款	51.39	14.90	44.72	79.09	190.10
非衍生金融负债小计	425,952.05	57,793.81	148,611.78	120,782.42	753,140.06
合计	425,952.05	57,793.81	148,611.78	120,782.42	753,140.06

(3). 市场风险**汇率风险**

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截止 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元项目	日元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	120,100,822.98	6,260.95	276.89	35,389,969.95	155,497,330.77
交易性金融资产	91,171,348.11				91,171,348.11

3) 敏感性分析：

截止 2024 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元、欧元和港币金融资产，如果人民币对美元、欧元及港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 2,467 万元（2023 年半年度度约 2,630 万元）。

2、套期**(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移**(1) 转移方式分类**

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量		988,539,124.20		988,539,124.20
（一）交易性金融资产		988,539,124.20		988,539,124.20
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		988,539,124.20		988,539,124.20
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资		5,116,914.12		5,116,914.12
（3）衍生金融资产				
（4）银行理财		912,302,249.11		912,302,249.11
（5）其他		71,119,960.97		71,119,960.97
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				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		988,539,124.20		988,539,124.20
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（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				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

本公司对持有的净值型理财产品按照2024年6月30日网银查询账户份额及每份额净值计算期末公允价值，对持有的非净值型理财产品采用现金流量法确认期末公允价值，输入值为预期收益率。权益工具投资按照公司可获取的其他金融机构提供的市场价格确认公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他
适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
大商集团有限公司	大连	商业	90,000	30.45	30.45

本企业的母公司情况的说明

截止 2024 年 6 月 30 日，大商集团持有本公司的 30.45% 股权。大商集团为大商投资管理有限公司（“大商管理”）的全资子公司。

本企业最终控制方是牛钢先生

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见“十、1、在子公司中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见“十、3、在合营企业或联营企业中的权益”

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
贝莱德(大连)啤酒有限公司	联营企业
大连大商典当有限公司	联营企业
大商报关行(大连)有限公司	联营企业
大商茶业有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连大商新能源技术管理有限公司	母公司的全资子公司
香港法智澳美贸易有限公司	母公司的全资子公司
澳大利亚澳龙澳牛王运营公司	母公司的全资子公司
大商集团大连大菜市果品有限公司	母公司的全资子公司
大商集团大连大菜市蔬菜有限公司	母公司的全资子公司
大连大商风景建筑装饰工程有限公司	母公司的全资子公司
大连大商建筑设计院有限公司	母公司的全资子公司
哈恩橄榄油（大连）进口商贸有限公司	母公司的全资子公司
大商集团河南超市连锁发展有限公司	母公司的控股子公司
巴拿马大商投资贸易有限公司	母公司的全资子公司
大连大商体育文化产业有限公司	母公司的全资子公司
大连大商集团新农村开发建设有限公司	母公司的全资子公司
上海红上商贸有限公司	母公司的全资子公司
北京天客隆集团有限责任公司	母公司的控股子公司
大商集团商丘新玛特购物广场有限公司	母公司的全资子公司
北京大商投资有限责任公司	母公司的全资子公司
大连大商影城有限公司	母公司的全资子公司
大商集团大连房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
桂林微笑堂实业发展有限公司	母公司的控股子公司
大商集团哈尔滨麦凯乐总店有限公司	母公司的全资子公司
大商哈尔滨新一百购物广场有限公司	母公司的控股子公司
内蒙古呼伦贝尔市友谊有限责任公司	母公司的控股子公司
满洲里友谊商贸有限责任公司	母公司的控股子公司
盘锦大商影城有限公司	母公司的全资子公司
新疆友好（集团）股份有限公司	母公司的控股子公司
沈阳大商影城有限公司	母公司的全资子公司
大商集团(驻马店)新玛特购物广场有限公司	母公司的控股子公司
大连大商金石滩商业中心广场有限公司	母公司的全资子公司
大连大商商业保理有限公司	母公司的控股子公司
漯河大商影城有限公司	母公司的全资子公司
青岛大商影城管理有限公司	母公司的全资子公司
大连新玛特大商影城有限公司	母公司的全资子公司
满洲里市扎赉诺尔友谊购物中心有限责任公司	母公司的控股子公司
大商集团齐齐哈尔商业管理有限公司	母公司的全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
商丘市大商影城有限公司	母公司的全资子公司
淄博大商影城有限公司	母公司的全资子公司
邹平大商影城有限公司	母公司的全资子公司
大庆大商影城有限公司	母公司的全资子公司
沈阳千盛大商影城有限公司	母公司的全资子公司
中兴一大连商业大厦	母公司的全资子公司
大连大商集团鞍山房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
大连大商潮店乐园购物广场有限公司	母公司的全资子公司
大连大商集团盘锦房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
大商集团郑州紫荆山百货商场有限公司	母公司的全资子公司
焦作大商超市发展有限公司	母公司的控股子公司
大庆市庆莎商城有限责任公司	母公司的控股子公司
大连大商建筑装饰工程有限公司	母公司的全资子公司
北京亦庄大商超市有限公司	母公司的全资子公司
哈尔滨大商影城有限公司	母公司的全资子公司
青岛大商影城有限公司	母公司的全资子公司
大商集团大连大菜市食品有限公司	母公司的全资子公司
大商集团大连大菜市小商品有限公司	母公司的全资子公司
大连大商集团齐齐哈尔房地产开发有限公司	母公司的控股子公司
澳纯国际有限公司	母公司的全资子公司
深圳大商全球贸易有限公司	母公司的全资子公司
沈阳大商新玛特数字影院有限公司	母公司的全资子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
贝莱德(大连)啤酒有限公司	购买商品	7,735,971.60	12,557,800	否	4,261,363.18
大商茶业有限公司	购买商品	7,735,510.03	15,056,200	否	8,138,753.32
大商投资管理有限公司	购买商品	21,462.48			30,771.60
大连大商新能源技术管理有限公司	购买商品	160,484.00	716,500	否	352,612.33
大商集团有限公司	购买商品	80,480,374.44	180,596,600	否	81,454,906.23
香港法智澳美贸易有限公司	购买商品				25,860,105.34
大商集团大连大菜市果品有限公司	购买商品	11,670,763.69	21,310,400	否	10,318,924.16
大商集团大连大菜市蔬菜有限公司	购买商品	4,156.88	2,924,200	否	3,150,395.52
哈恩橄榄油（大连）进口商贸有限公司	购买商品	2,489,646.56	9,603,800	否	3,597,087.48
上海红上商贸有限公司	购买商品	193,698,941.92	290,062,800	否	22,182,896.76
深圳大商全球贸易有限公司	购买商品	45,802,202.24	210,400,000	否	
大连新玛特大商影城有限公司	购买商品				10,980.00
大商集团哈尔滨麦凯乐总店有限公司	购买商品				101,842.07
澳纯国际有限公司	购买商品	208,809.02			
大连大商风景建筑装饰工程有限公司	接受劳务	4,547,773.53	7,180,700	否	7,831,005.10
大商集团有限公司	接受劳务	21,698.11			18,867.92
大商报关行(大连)有限公司	接受劳务				20,400.00
大连大商体育文化产业有限公司	接受劳务		1,056,400	否	9,900.99
合计		354,577,794.50	751,465,400	否	167,340,812.00

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京大商投资有限责任公司	销售商品	119,331.64	387,240.97
北京天客隆集团有限责任公司	销售商品	2,219,653.27	1,852,604.24
贝莱德(大连)啤酒有限公司	销售商品	5,520.29	7,397.00
大连大商典当有限公司	销售商品	479.73	469.67
大商投资管理有限公司	销售商品	47,180,492.60	49,909,270.34
大商集团有限公司	销售商品	65,600,999.03	61,999,716.47
大连大商风景建筑装饰工程有限公司	销售商品	3,361.22	3,930.70
桂林微笑堂实业发展有限公司	销售商品	1,783,982.85	2,424,930.42
大商哈尔滨新一百购物广场有限公司	销售商品	3,618,005.01	7,357,378.20
青岛大商影城管理有限公司	销售商品	114,376.89	111,029.76
内蒙古呼伦贝尔市友谊有限责任公司	销售商品	25,042,684.56	20,280,828.83
满洲里友谊商贸有限责任公司	销售商品	47,396.24	70,346.37
沈阳大商影城有限公司	销售商品	51,583.21	53,444.53
大商集团(驻马店)新玛特购物广场有限公司	销售商品	1,752,705.37	808,296.64
大连大商影城有限公司	销售商品	24,742.75	24,215.59
大商茶业有限公司	销售商品	12,386.65	14,789.84
大商报关行(大连)有限公司	销售商品	2,694.82	3,597.14
漯河大商影城有限公司	销售商品	117,500.79	89,212.58
大商集团哈尔滨麦凯乐总店有限公司	销售商品		-1,838,458.58
哈恩橄榄油(大连)进口商贸有限公司	销售商品	5,600.34	6,467.89
上海红上商贸有限公司	销售商品	14,593.17	18,323,216.65
大商集团齐齐哈尔商业管理有限公司	销售商品	2,942,526.09	1,446,320.00
大连大商体育文化产业有限公司	销售商品	4,291.02	4,063.64
邹平大商影城有限公司	销售商品	72,738.50	61,597.97
商丘市大商影城有限公司	销售商品		51,677.00
新疆友好(集团)股份有限公司	销售商品	10,102,868.12	9,929,645.75
北京亦庄大商超市有限公司	销售商品	22,979.01	115,677.89
大商集团大连大菜市果品有限公司	销售商品	238,070.25	193,756.27
大连大商商业保理有限公司	销售商品		1,283.67
大连新玛特大商影城有限公司	销售商品	749.38	101.97
新疆友好(集团)股份有限公司	提供劳务	100,000.00	
大商集团有限公司	提供劳务	1,152,400.69	1,151,405.41
合计		162,354,713.49	174,845,454.82

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
本公司	大商集团有限公司	其他资产托管	2013-06-01		协议定价	1,044,183.06

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
大商集团有限公司	房产	45,314.27	45,238.08
贝莱德(大连)啤酒有限公司	房产	15,685.71	13,021.64
哈恩橄榄油(大连)进口商贸有限公司	房产	4,357.14	4,345.26
大连大商商业保理有限公司	房产	42,874.28	50,404.74
大连大商影城有限公司	房产	17,254.29	17,207.16
大连新玛特大商影城有限公司	房产	251,385.95	173,987.50
大商投资管理有限公司	房产	4,879.98	4,866.66
青岛大商影城管理有限公司	房产	435,834.23	524,006.78
沈阳大商影城有限公司	房产	380,952.38	380,952.41
淄博大商影城有限公司	房产	299,821.44	249,851.18
大庆大商影城有限公司	房产	268,367.63	231,743.32
大连大商典当有限公司	房产	87,699.04	65,774.29
漯河大商影城有限公司	房产	141,114.21	150,962.34
邹平大商影城有限公司	房产	286,785.72	250,320.76
大连大商风景建筑装饰工程有限公司	房产	15,685.71	15,670.14
大商茶业有限公司	房产	73,984.29	74,981.50
大连大商体育文化产业有限公司	房产	74,914.26	74,904.72
商丘市大商影城有限公司	房产		402,426.32
沈阳千盛大商影城有限公司	房产	428,571.43	525,000.00
合计		2,875,481.96	3,255,664.80

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
大连大商集团新农村开发建设有限公司	房产					864,943.40		662,812.92	715,224.12		
中兴一大连商业大厦	房产					22,909,788.30	22,659,408.10	4,643,146.51	5,414,410.80		
大商集团河南超市连锁发展有限公司	房产					1,282,168.40	1,493,788.38	454,686.09	499,021.08		
大连大商集团鞍山房地产开发有限公司	房产			2,226,354.39			35,030,370.62	2,990,885.10	3,407,127.84		

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
大连大商潮店乐园购物广场有限公司	房产						12,403,500.00	152,086.40	358,694.28		
大商集团有限公司	房产	1,579,300.56	1,579,300.56								
大连大商集团盘锦房地产开发有限公司	房产							2,693,006.46	2,944,327.79		
大商投资管理有限公司	房产	52,083.34	25,000.02								
合计		1,631,383.90	1,604,300.58		2,226,354.39	25,056,900.10	71,587,067.10	11,596,623.48	13,338,805.91		

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
大商集团	306,571,862.80	2024/1/22	2027/12/20	否
大商集团	137,343,440.23	2024/1/26	2027/12/28	否
合计	443,915,303.03			

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

集进分销交易是指由本公司与经销商统一洽谈合作条件签订统采合同后，本公司将商品平价销售至从事零售业务的子公司及关联公司，由各子公司及关联公司进行分销的交易。本公司将该类交易按照净额法确认收入，即收入金额为0元。本年度大商集团有限公司及其所属店铺集进分销金额为12,999.31万元，大商投资管理有限公司及其所属店铺集进分销金额为15,092.16万元。

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收账款	大商投资管理有限公司	18,930,910.91	954,244.21	18,074,894.53	911,401.28
	北京大商投资有限责任公司	233,496.93	11,674.85	535,199.93	31,147.50
	北京天客隆集团有限责任公司	2,511,508.53	229,599.20	7,156,418.72	626,718.72
	大商哈尔滨新一百购物广场有限公司	8,229,785.99	429,929.84	10,716,601.14	554,270.60
	内蒙古呼伦贝尔市友谊有限责任公司	23,158,888.43	1,167,584.51	16,980,852.73	858,682.74
	大商集团有限公司	34,655,156.54	1,794,506.24	50,476,958.04	2,583,228.02
	大商集团郑州紫荆山百货商场有限公司	59,051.00	58,893.50	1,205,525.00	794,571.50
	大商集团河南超市连锁发展有限公司	557,892.62	251,179.42	557,892.62	250,669.42
	焦作大商超市发展有限公司	973,490.50	973,490.50	1,026,242.50	1,014,671.50
	大商集团(驻马店)新玛特购物广场有限公司	3,401,733.98	173,566.72	4,135,387.15	212,197.78
	大商集团商丘新玛特购物广场有限公司	152,578.00	50,243.70	152,578.00	50,243.70
	桂林微笑堂实业发展有限公司	8,055,229.92	436,032.09	10,226,296.02	668,249.33
	大商集团哈尔滨麦凯乐总店有限公司	1,307,867.03	275,921.11	1,307,867.03	274,463.81
	大连大商金石滩商业中心广场有限公司	258,398.16	52,387.17	258,398.16	47,459.82
	新疆友好(集团)股份有限公司	10,004,481.98	506,286.60	5,527,859.95	276,393.00
	满洲里友谊商贸有限责任公司	2,157,147.96	108,263.64	3,782,817.26	189,547.12
	大商集团齐齐哈尔商业管理有限公司	8,842,783.91	467,125.65	9,885,894.04	519,281.14
	满洲里市扎赉诺尔友谊购物中心有限责任公司	185,212.86	9,260.64	207,830.08	10,391.50
	青岛大商影城管理有限公司	40,001.00	4,000.10	40,001.00	4,000.10
	大连大商影城有限公司	50,020.00	2,501.00	50,020.00	2,501.00
	北京亦庄大商超市有限公司	264,262.79	19,077.20	241,311.79	12,065.59
	大商集团大连大菜市果品有限公司	207,942.00	10,397.10	96,082.70	4,804.14
	预付账款	大商茶业有限公司	1,111,586.72	77,481.96	926,531.21
大商集团有限公司		401,046.26	20,052.31	7,730,609.54	386,530.47
大商集团大连大菜市果品有限公司		2,769,648.40	139,420.59	547,560.21	27,616.17
其他应收款	大商投资管理有限公司	298,661.57	14,967.50	353,220.92	17,661.09
	北京天客隆集团有限责任公司	6,936.61	346.83	65.20	3.26
	贝莱德(大连)啤酒有限公司	508,470.00	264,423.50	486,000.00	202,600.00
	北京大商投资有限责任公司	4,000.00	200.00	2,000.20	100.01
	大商哈尔滨新一百购物广场有限公司	187,165.31	9,389.52	544,176.93	27,208.86
	内蒙古呼伦贝尔市友谊有限责任公司	539,988.15	26,999.49	201,269.67	10,063.55
	满洲里市扎赉诺尔友谊购物中心有限责任公司	999.00	49.95	4,920.90	246.05
	满洲里友谊商贸有限责任公司	34,769.48	1,738.52	33,855.60	1,692.83
	大商集团有限公司	2,448,821.22	773,472.28	1,660,036.66	601,292.83
	大连大商潮店乐园购物广场有限公司	2,648.80	132.45	3,988.80	199.45
	淄博大商影城有限公司	1,352.60	67.63	535.00	26.75
	大商集团郑州紫荆山百货商场有限公司	113,857.55	52,685.40	129,079.95	53,446.52
	大商集团河南超市连锁发展有限公司	895,631.10	153,133.93	1,051,480.85	182,857.75
	焦作大商超市发展有限公司			1,874.00	93.71
	大商集团(驻马店)新玛特购物广场有限公司	359,731.54	61,459.93	377,633.96	61,854.25
	大商集团商丘新玛特购物广场有限公司	534,386.70	103,630.38	555,524.90	105,150.04
	桂林微笑堂实业发展有限公司	60,100.00	3,005.00	55,412.56	2,770.64
	大连大商集团新农村开发建设有限公司	841,144.00	841,144.00	841,144.00	841,144.00
	大商集团哈尔滨麦凯乐总店有限公司	677,675.11	199,063.84	856,441.65	248,133.47
	大连大商金石滩商业中心广场有限公司	749.00	142.36	960.50	152.94
	大庆市庆莎商城有限责任公司	17,510,293.20	17,510,293.20	17,510,293.20	17,510,293.20
	大连大商体育文化产业有限公司	11,897.16	594.86	4,606.96	230.35
	大商集团齐齐哈尔商业管理有限公司	93,768.41	4,688.44	19,148.31	957.44
	沈阳大商影城有限公司			38.00	1.90
	哈尔滨大商影城有限公司			403.80	20.19
	青岛大商影城有限公司			45.60	2.28
	大连大商风景建筑装饰工程有限公司	16,470.00	823.50		
	大连大商影城有限公司	18,117.00	905.85		

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
	大连大商商业保理有限公司	45,018.00	2,250.90		
	大商茶业有限公司	77,683.50	3,884.18		
	哈恩橄榄油（大连）进口商贸有限公司	4,575.00	228.75		
	大商集团大连大菜市果品有限公司	174,400.00	8,720.00		
	漯河大商影城有限公司	261.90	13.10		
	邹平大商影城有限公司	190.30	9.52		
	大连大商集团鞍山房地产开发有限公司	313,120.00	15,656.00		
合计		154,303,004.63	28,277,240.66	176,541,787.47	30,235,404.48

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	澳大利亚澳龙澳牛王运营公司	50,149.12	50,149.12
	贝莱德(大连)啤酒有限公司	5,519,022.15	2,266,740.62
	大商茶业有限公司	14,991,602.13	10,780,945.04
	大商投资管理有限公司	57,439.80	61,695.30
	大商集团有限公司	15,352,762.04	7,024,873.85
	大商集团河南超市连锁发展有限公司	5,102,027.51	7,231,517.77
	大商集团大连大菜市果品有限公司	14,713,465.31	9,512,975.86
	大商集团大连大菜市蔬菜有限公司	1,538,986.47	1,810,259.90
	大连大商风景建筑装饰工程有限公司	12,876,284.34	11,466,284.34
	哈恩橄榄油（大连）进口商贸有限公司	7,369,469.48	6,730,931.48
	大商集团郑州紫荆山百货商场有限公司	150,814.00	1,247,642.20
	大商集团(驻马店)新玛特购物广场有限公司	70,456.00	70,456.00
	大商集团商丘新玛特购物广场有限公司	236,574.00	236,574.00
	大商集团哈尔滨麦凯乐总店有限公司	157,930.53	157,930.53
	上海红上商贸有限公司	6,087,516.56	1,599,714.00
	澳纯国际有限公司	113,441.44	14,372.00
	深圳大商全球贸易有限公司	51,756,484.56	
应付股利	大商集团有限公司	8,500,000.00	8,500,000.00
其他应付款	北京大商投资有限责任公司	33,265.66	20,091.42
	北京天客隆集团有限责任公司	21,939.07	13,392.94
	大商茶业有限公司	49,078.42	45,319.33
	大商投资管理有限公司	1,802,194.48	1,731,719.72
	大商集团有限公司	14,825,941.66	13,977,269.05
	大商集团大连房地产开发有限公司	307,305.02	307,305.02
	大连大商建筑装饰工程有限公司	51,451.98	51,451.98
	大连大商新能源技术管理有限公司	16,088,875.16	15,951,991.18
	桂林微笑堂实业发展有限公司	1,557.00	25,064.20
	大商集团哈尔滨麦凯乐总店有限公司	18,606.51	16,312.20
	大商哈尔滨新一百购物广场有限公司	2,001,294.34	1,616,747.14
	大商集团河南超市连锁发展有限公司	1,957,123.90	4,293,710.78
	内蒙古呼伦贝尔市友谊有限责任公司	29,506.11	70,025.47
	焦作大商超市发展有限公司	209,214.57	209,214.57
	大连大商金石滩商业中心广场有限公司	805.10	805.10
	满洲里友谊商贸有限责任公司	625.30	54,892.30
	大连大商集团盘锦房地产开发有限公司	34,691,624.76	26,054,311.90
	大商集团商丘新玛特购物广场有限公司	60,999.40	60,999.40
	大连大商潮店乐园购物广场有限公司	9,486,758.95	9,496,993.72
	大连大商风景建筑装饰工程有限公司	8,950,688.87	8,277,267.78
	大连大商集团新农村开发建设有限公司	602,480.00	602,480.00
	大商集团(驻马店)新玛特购物广场有限公司	255,550.42	189,749.00
	淄博大商影城有限公司	10,367.37	115,304.87

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	大商集团郑州紫荆山百货商场有限公司	214,273.35	214,273.35
	贝莱德(大连)啤酒有限公司	34,515.90	4.50
	大商集团大连大菜市果品有限公司	32.00	32.00
	哈恩橄榄油(大连)进口商贸有限公司	65,763.00	17.10
	沈阳大商影城有限公司	2,164.20	2,000.00
	沈阳千盛大商影城有限公司	6,149.00	114,090.10
	大连大商集团鞍山房地产开发有限公司	17,714,023.80	4,974,065.08
	大商集团齐齐哈尔商业管理有限公司	312,309.61	270,390.78
	北京亦庄大商超市有限公司	2,803.80	2,046.30
	大连新玛特大商影城有限公司	343.53	361.33
	大庆大商影城有限公司	2,070.10	2.90
	漯河大商影城有限公司		29,450.80
	盘锦大商影城有限公司	92.70	454.20
	邹平大商影城有限公司		30.90
	青岛大商影城管理有限公司	1,712.60	
合同负债	大商集团河南超市连锁发展有限公司	2,920.35	2,920.35
	北京天客隆集团有限责任公司	136.30	136.30
	大商投资管理有限公司	28,800.00	
	满洲里友谊商贸有限责任公司	4,100.00	
	北京大商投资有限责任公司	44,700.00	
租赁负债	大连大商集团新农村开发建设有限公司	22,495,286.46	26,511,832.19
	中兴一大连商业大厦	140,706,254.78	158,626,812.65
	大商集团河南超市连锁发展有限公司	16,871,911.13	17,930,570.15
	大连大商集团盘锦房地产开发有限公司	100,248,858.81	106,000,252.73
	大连大商集团鞍山房地产开发有限公司	107,810,171.59	117,047,384.31
一年内到期的租赁负债	大连大商集团新农村开发建设有限公司	3,909,117.07	4,247,336.01
	中兴一大连商业大厦	35,312,721.89	34,503,982.70
	大商集团河南超市连锁发展有限公司	2,093,034.63	2,045,024.82
	大连大商集团盘锦房地产开发有限公司	11,429,204.09	11,210,815.97
	大连大商潮店乐园购物广场有限公司	7,042,571.18	6,890,484.78
	大连大商集团鞍山房地产开发有限公司	13,311,293.55	12,444,455.48
合计		715,769,014.91	655,014,708.86

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响详见“七、47. 租赁负债及 82. 租赁”。

除存在上述承诺事项外，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

公司子公司因合同纠纷，与申请人在香港国际仲裁中心进行仲裁，并提出反索赔。仲裁分两个阶段进行。2023 年 10 月仲裁庭就第一阶段做出部分最终裁决，驳回大部分申请人的申索，裁定公司子公司可能需向申请人赔偿共约 450 万美元。公司子公司最终是否需要承担该赔偿责任、支付该笔赔偿及/或其它的赔偿责任，以及是否能够得到损失赔偿，将取决于第二阶段中仲裁庭对于公司子公司的反索赔以及其他相关问题包括但不限于抵消抗辩的裁定。由于香港《仲裁条例》等保密规定的要求，并为避免对公司子公司正在进行的仲裁造成不利影响，公司无法对仲裁全部细节进行说明。公司已按照第一阶段最终裁决合理预估损失并计入当期损益。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

除存在上述或有事项外，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- a. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- b. 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；
- c. 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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- a. 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- b. 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的

范围，直到该比重达到 75%：

- a. 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- b. 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是不同地区提供商品销售等业务单元。由于各地区需要面对不同的市场情况，制定不同的市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 8 个报告分部：大连区域分部、沈阳区域分部、抚顺区域分部、山东区域分部、大庆区域分部、牡丹江区域分部、锦阜区域分部、河南区域分部。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	大连区域	沈阳区域	抚顺区域	山东区域	大庆区域	牡丹江区域	锦阜区域	河南区域	其他区域	非经营分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	143,948.16	29,057.90	19,098.71	49,978.47	62,543.86	32,790.12	24,604.22	19,229.50	22,522.25	1,384.06	-38,275.16	366,882.09
其中：对外交易收入	106,170.79	29,057.90	18,848.06	49,978.47	62,521.10	32,790.12	24,617.04	19,229.50	22,522.25	1,146.86		366,882.09
分部间交易收入	37,777.37		250.65		22.76		-12.82			237.20	-38,275.16	
二. 营业费用	129,590.77	25,554.78	15,849.43	46,721.39	44,642.87	22,978.56	19,149.76	16,568.54	14,661.76	4,601.38	-38,275.16	302,044.08
其中：折旧费和摊销费	9,567.41	5,811.72	2,657.49	4,832.13	2,733.27	1,565.92	3,131.11	4,163.85	3,309.14	558.55		38,330.59
三. 对联营和合营企业的投资收益	-8.90									120.75		111.85
四. 信用减值损失	-55.12	39.72	-25.13	-62.39	-43.55	5.89	-252.03	336.60	4.42	3.86		-47.73
五. 资产减值损失	107.75	5.77	1.23	26.29	2.26	2.91	1.22	-3.09	2.50			146.84
六. 利润总额（亏损）	21,090.52	3,588.13	2,683.86	4,301.38	18,086.61	10,432.89	4,097.83	3,246.71	7,181.48	-170.04	-8,414.00	66,125.37
七. 所得税费用	3,677.42	810.42	1,018.35	1,121.30	4,548.02	2,721.20	1,151.08	1,438.81	1,952.08	-547.65		17,891.03
八. 净利润（亏损）	17,413.10	2,777.71	1,665.51	3,180.08	13,538.59	7,711.69	2,946.75	1,807.90	5,229.40	377.61	-8,414.00	48,234.34
九. 资产总额	536,947.72	187,064.16	103,638.76	393,542.28	266,748.68	94,084.73	91,854.06	158,787.70	144,815.76	992,372.61	-1,212,651.25	1,757,205.21
十. 负债总额	546,348.23	216,112.05	70,716.67	160,461.27	107,832.70	42,734.82	93,631.62	289,582.02	105,832.09	649,000.01	-1,410,528.60	871,722.88
十一. 其他重要的非现金项目												
1. 资本性支出	138.05	250.27	3.40	391.22	19,980.50	128.98	69.15	115.60	361.33	128.74		21,567.24

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	611,911,756.54	616,848,062.14
1年以内小计	611,911,756.54	616,848,062.14
1至2年	21,085,772.23	51,924,058.95
2至3年	1,753,993.03	3,434,257.74
3至4年	625,129.00	5,329,069.64
4至5年	1,629,756.64	4,070,483.64
5年以上	2,388,449.20	4,270,136.20
小计	639,394,856.64	685,876,068.31
减：坏账准备	8,049,558.88	10,004,072.36
合计	631,345,297.76	675,871,995.95

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	639,394,856.64	100.00	8,049,558.88	1.26	631,345,297.76	685,876,068.31	100.00	10,004,072.36	1.46	675,871,995.95
其中：										
其他组合	129,649,937.69	20.28	8,049,558.88	6.21	121,600,378.81	149,666,170.11	21.82	10,004,072.36	6.68	139,662,097.75
内部应收账款组合	509,744,918.95	79.72			509,744,918.95	536,209,898.20	78.18			536,209,898.20
合计	639,394,856.64	/	8,049,558.88	/	631,345,297.76	685,876,068.31	/	10,004,072.36	/	675,871,995.95

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：其他组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	124,969,989.59	6,248,499.52	5.00
1—2年	1,549,117.36	154,911.75	10.00
2—3年	1,741,987.90	348,397.59	20.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	33,365.00	10,009.50	30.00
4-5年	135,474.64	67,737.32	50.00
5年以上	1,220,003.20	1,220,003.20	100.00
合计	129,649,937.69	8,049,558.88	

组合计提项目：内部应收款组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	486,941,766.95		
1-2年	19,536,654.87		
2-3年	12,005.13		
3-4年	591,764.00		
4-5年	1,494,282.00		
5年以上	1,168,446.00		
合计	509,744,918.95		

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	10,004,072.36	46,274.67	2,000,788.15			8,049,558.88
其中：其他组合	10,004,072.36	46,274.67	2,000,788.15			8,049,558.88
内部应收账款组合						
合计	10,004,072.36	46,274.67	2,000,788.15			8,049,558.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
期末余额前五名应收账款汇总	213,444,326.53			33.38	1,673,398.26

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,572,677,280.53	4,436,098,054.60
合计	4,572,677,280.53	4,436,098,054.60

其他说明：

适用 不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	228,659,090.37	361,142,577.62
1年以内小计	228,659,090.37	361,142,577.62
1至2年	300,879,069.40	1,471,639,784.70
2至3年	1,447,492,209.81	496,701,535.46
3至4年	492,101,106.88	574,707,071.66
4至5年	1,621,659,387.67	1,824,484,664.47
5年以上	2,499,831,861.33	1,722,887,581.67
小计	6,590,622,725.46	6,451,563,215.58
减：坏账准备	2,017,945,444.93	2,015,465,160.98
合计	4,572,677,280.53	4,436,098,054.60

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、定金及押金	36,755,923.00	36,759,300.00
资金拆借及欠款	11,019,779.56	12,526,550.45
应收预付卡通惠款	476,664.36	436,838.82
垫付款	23,000,000.00	23,000,000.00
对子公司的借款	6,414,347,481.70	6,275,177,916.01
与子公司其他往来	96,194,804.40	94,077,907.95
其他	8,828,072.44	9,584,702.35
小计	6,590,622,725.46	6,451,563,215.58
减：坏账准备	2,017,945,444.93	2,015,465,160.98
合计	4,572,677,280.53	4,436,098,054.60

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,986,582,451.69	5,882,709.29	23,000,000.00	2,015,465,160.98
2024年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-1,500.00	1,500.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,646,293.42	56,286.63		2,702,580.05
本期转回	219,314.05	2,982.05		222,296.10
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	1,989,007,931.06	5,937,513.87	23,000,000.00	2,017,945,444.93

按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	23,000,000.00	0.35	23,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,567,622,725.46	99.65	1,994,945,444.93	30.38	4,572,677,280.53
其中：其他组合	57,080,439.36	0.87	16,171,885.90	28.33	40,908,553.46
内部往来组合	6,510,542,286.10	98.78	1,978,773,559.03	30.39	4,531,768,727.07
合计	6,590,622,725.46	100.00	2,017,945,444.93	30.62	4,572,677,280.53

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	23,000,000.00	0.36	23,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,428,563,215.58	99.64	1,992,465,160.98	30.99	4,436,098,054.60
其中：其他组合	59,307,391.62	0.92	13,691,601.95	23.09	45,615,789.67
内部往来组合	6,369,255,823.96	98.72	1,978,773,559.03	31.07	4,390,482,264.93
合计	6,451,563,215.58	100.00	2,015,465,160.98	31.24	4,436,098,054.60

按单项计提坏账准备情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
盘锦辽河商业城	23,000,000.00	23,000,000.00	100	经济纠纷发生时间较长，已超过五年。
合计	23,000,000.00	23,000,000.00		

按组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

(1) 其他组合

其他组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,471,371.38	823,568.64	5.00
1—2 年	262,570.76	26,257.07	10.00
2—3 年	8,695,325.21	1,739,065.04	20.00
3—4 年	25,810,500.00	7,743,150.00	30.00
4—5 年	1,653.72	826.86	50.00
5 年以上	5,839,018.29	5,839,018.29	100.00
合计	57,080,439.36	16,171,885.90	

(2) 内部往来组合

内部往来组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	212,187,718.99		
1—2 年	300,616,498.64		
2—3 年	1,438,796,884.60	54,279,213.64	3.77
3—4 年	466,290,606.88	23,659,748.85	5.07
4—5 年	1,621,657,733.95	439,933,716.59	27.13
5 年以上	2,470,992,843.04	1,460,900,879.95	59.12
合计	6,510,542,286.10	1,978,773,559.03	

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	23,000,000.00					23,000,000.00
按组合计提坏账准备	1,992,465,160.98	2,702,580.05	222,296.10			1,994,945,444.93
其中：其他组合	13,691,601.95	2,702,580.05	222,296.10			16,171,885.90
内部往来组合	1,978,773,559.03					1,978,773,559.03
合计	2,015,465,160.98	2,702,580.05	222,296.10			2,017,945,444.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
大商城市乐园（大连）有限公司	1,085,187,037.46	16.72	内部借款	5年以内	
大商集团郑州新玛特购物广场有限公司	1,026,719,622.22	15.88	内部借款及通惠款	多年	921,632,701.64
意兰服装有限公司	938,130,620.00	14.54	内部借款及租金	多年	935,186,000.00
沈阳大商新玛特购物休闲广场有限公司	831,780,961.15	12.89	内部借款及通惠款	4年以内	
大商股份郑州商业投资有限公司	408,037,983.35	6.32	内部借款	多年	
合计	4,289,856,224.18	66.35	/		1,856,818,701.64

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	530,711.16
情况说明	通过资金集中管理拆借给所属集团内其他成员单位的资金。

其他说明：

适用 不适用

通过资金集中管理拆借给所属集团内其他成员单位的资金情况

单位：万元 币种：人民币

拆入资金的成员单位	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
大商集团朝阳新玛特购物广场有限公司	12,195.49	12,195.49		12,195.49	12,195.49	
大商大庆长春堂药店连锁有限公司	310.00		310.00	235.00		235.00
大商股份郑州商业投资有限公司	40,803.80		40,803.80	40,803.80		40,803.80
沈阳大商物业管理有限公司	6,100.00		6,100.00	6,100.00		6,100.00
大连大商天狗电子商务有限公司	13,500.00		13,500.00	13,500.00		13,500.00
山东威海百货大楼集团股份有限公司	32,867.40		32,867.40	32,867.40		32,867.40
大商集团郑州新玛特购物广场有限公司	98,015.27	92,163.27	5,852.00	97,665.27	92,163.27	5,502.00
意兰服装有限公司	93,518.60	93,518.60		93,518.60	93,518.60	
大连大商集团营口房地产开发有限公司	2,372.37		2,372.37	2,320.53		2,320.53
四川省自贡市大商投资有限公司	2,000.00		2,000.00	2,000.00		2,000.00
烟台大商投资有限公司	40,046.82		40,046.82	40,046.82		40,046.82
大商股份(郑州)商贸有限公司	7,000.00		7,000.00	7,000.00		7,000.00
河南正弘国际品牌销售有限公司	934.90		934.90	934.90		934.90
沈阳大商新玛特购物休闲广场有限公司	83,166.53		83,166.53	83,166.53		83,166.53
大商抚顺百货大楼有限公司	9,365.00		9,365.00	9,365.00		9,365.00
大商集团(新乡)新生活时代广场购物有限公司	4,255.00		4,255.00	4,255.00		4,255.00
大商(庄河)千盛百货有限公司	2,700.00		2,700.00	2,700.00		2,700.00
沈阳大商千盛购物中心有限公司	38,000.00		38,000.00	38,000.00		38,000.00
开原大商新玛特有限公司	11,500.00		11,500.00	11,500.00		11,500.00

拆入资金的成员单位	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
大商许昌新玛特购物广场有限公司	1,406.00		1,406.00	1,406.00		1,406.00
大商河南商业管理有限公司	4,746.50		4,746.50	2,500.00		2,500.00
大商商丘商业管理有限公司	5,679.89		5,679.89	5,658.89		5,658.89
大商集团(新乡)新玛特购物广场有限公司	8,365.00		8,365.00	3,800.00		3,800.00
大商城市乐园(大连)有限公司	4,038.70		4,038.70	3,373.59		3,373.59
沈阳于洪大商新玛特购物休闲广场有限公司	3,883.46		3,883.46	1,483.46		1,483.46
大连国际商贸大厦有限公司	640.43		640.43	397.93		397.93
大商吉林百货大楼有限公司	1,300.00		1,300.00			
麦凯乐(青岛)百货总店有限公司	2,000.00		2,000.00			
合计	530,711.16	197,877.36	332,833.80	516,794.21	197,877.36	318,916.85

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,442,277,044.58	492,479,158.36	3,949,797,886.22	4,450,777,044.58	492,479,158.36	3,958,297,886.22
对联营、合营企业投资	27,516,655.45		27,516,655.45	26,309,222.17		26,309,222.17
合计	4,469,793,700.03	492,479,158.36	3,977,314,541.67	4,477,086,266.75	492,479,158.36	3,984,607,108.39

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大商抚顺百货大楼有限公司	70,020,000.00			70,020,000.00		
大商抚顺商业城有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
大商抚顺商贸大厦有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
大商抚顺新玛特有限公司	4,320,000.00			4,320,000.00		
大商抚顺东洲超市有限公司	450,000.00			450,000.00		
大商抚顺清原商场有限公司	450,000.00			450,000.00		
大商锦州百货大楼有限公司	35,140,175.71			35,140,175.71		
大商锦州锦华商场有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
大商锦州家家广场有限公司	450,000.00			450,000.00		
大商(本溪)商业大厦有限公司	74,495,777.04			74,495,777.04		
大商营口新玛特购物广场有限公司	82,350,000.00			82,350,000.00		27,000,000.00
大商股份牡丹江百货大楼有限公司	51,385,694.36			51,385,694.36		
大商股份牡丹江新玛特购物广场有限公司	8,800,000.00			8,800,000.00		
大商股份鸡西新玛特广益街购物广场有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
沈阳大商新玛特购物休闲广场有限公司	282,536,800.00			282,536,800.00		
大商佳木斯百货大楼有限公司	70,612,137.61			70,612,137.61		
大商佳木斯华联商厦有限公司	23,680,273.68			23,680,273.68		
大商吉林百货大楼有限公司	54,462,735.32			54,462,735.32		44,862,735.32
大商阜新新玛特购物广场有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
大商阜新千盛百货有限公司	6,790,000.00			6,790,000.00		
大商集团郑州新玛特购物广场有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00		4,900,000.00
麦凯乐(青岛)百货总店有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连亚瑟王服饰有限公司	14,550,000.00			14,550,000.00		
大连国际商贸大厦有限公司	94,478,961.60			94,478,961.60		
大连大福珠宝经营有限公司	750,000.00			750,000.00		
香港新玛有限公司	23,209,480.00			23,209,480.00		
中百商业联合发展有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
大商佳木斯新玛特购物广场有限责任公司	11,700,000.00			11,700,000.00		
大商伊春百货大楼有限责任公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
漯河千盛购物广场有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
漯河新玛特购物广场有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
大商大庆新玛特购物休闲广场有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
大商锦州新玛特购物广场有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
大商集团朝阳新玛特购物广场有限公司	5,900,000.00			5,900,000.00		5,900,000.00
大商股份延吉千盛购物广场有限公司	8,500,000.00		8,500,000.00			
大商集团(新乡)新玛特购物广场有限公司	9,150,000.00			9,150,000.00		
大商股份(郑州)商贸有限公司	2,900,000.00			2,900,000.00		
大商集团开封新玛特购物广场有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
大商许昌新玛特购物广场有限公司	2,940,000.00			2,940,000.00		
四川省自贡市大商投资有限公司	233,500,000.00			233,500,000.00		
信阳新玛特购物休闲广场有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
大商股份鸡西新玛特中心街购物广场有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00		
大商股份郑州商业投资有限公司	94,500,000.00			94,500,000.00		
淄博商厦有限责任公司	595,625,763.37			595,625,763.37		49,691,727.83
大连大商天狗电子商务有限公司	16,822,114.02			16,822,114.02		
意兰服装有限公司	327,250,000.00			327,250,000.00		327,250,000.00
山东威海百货大楼集团股份有限公司	61,792,473.60			61,792,473.60		32,874,695.21
大连大商集团营口房地产开发有限公司	8,918,332.53			8,918,332.53		
大商集团(新乡)新生活时代广场购物有限公司	310,000,000.00			310,000,000.00		
南阳大商房地产开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
大商羊绒时装(大连)有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
烟台大商投资有限公司	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00		
大连大商钟表有限公司	28,646,325.74			28,646,325.74		
大商锦州锦绣前程购物中心有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
大商城市乐园(大连)有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
大商(锦州)辽西特产有限公司	300,000.00			300,000.00		
大商齐齐哈尔新玛特购物广场有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
大商河南商业管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
大商商丘商业管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	4,450,777,044.58		8,500,000.00	4,442,277,044.58		492,479,158.36

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
茶业公司	23,121,759.82			875,002.93						23,996,762.75
报关行	141,713.46			-3,971.11						137,742.35
贝莱德啤酒	3,045,748.89			336,401.46						3,382,150.35
小计	26,309,222.17			1,207,433.28						27,516,655.45
合计	26,309,222.17			1,207,433.28						27,516,655.45

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	918,403,730.57	733,563,408.00	935,526,964.61	798,786,278.39
其他业务	162,690,175.64	26,510,727.93	196,554,699.68	40,263,507.82
合计	1,081,093,906.21	760,074,135.93	1,132,081,664.29	839,049,786.21

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

合同产生的收入情况

单位：元 币种：人民币

本期发生额				
合同分类	零售业务	批发销售业务	其他业务	合计
一、按商品转让的时间分类	586,644,069.62	331,759,660.95	81,538,460.71	999,942,191.28
在某一时刻转让	586,644,069.62	331,759,660.95	3,926,212.95	922,329,943.52
在某一时段内转让			77,612,247.76	77,612,247.76
合计	586,644,069.62	331,759,660.95	81,538,460.71	999,942,191.28

续

上期发生额				
合同分类	零售业务	批发销售业务	其他业务	合计
二、按商品转让的时间分类	715,494,351.24	220,032,613.37	106,784,533.51	1,042,311,498.12

上期发生额				
合同分类	零售业务	批发销售业务	其他业务	合计
在某一时点转让	715,494,351.24	220,032,613.37	4,072,895.36	939,599,859.97
在某一时段内转让			102,711,638.15	102,711,638.15
合计	715,494,351.24	220,032,613.37	106,784,533.51	1,042,311,498.12

注：上表中不包含租赁收入

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5. 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	16,678,519.67	24,687,020.29
权益法核算的长期股权投资收益	1,207,433.28	1,165,127.87
处置长期股权投资产生的投资收益	774,825.36	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,503,851.47	6,092,509.01
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	21,164,629.78	31,944,657.17

6. 其他

适用 不适用

二十、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	15,514,660.85	
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	8,813,189.29	

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	26,193,087.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,736,723.82	
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
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		
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	25,749,602.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	16,590,711.52	
少数股东权益影响额（税后）	1,446,823.63	
合计	60,969,729.00	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.18	1.42	1.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.47	1.22	1.22

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：吕伟顺

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 31 日

修订信息

适用 不适用